

AKCINĖ BENDROVĖ "VILNIAUS VINGIS"

2008 04 14 Nr. 575/1934

Lietuvos Respublikos Vertybinių
popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
08105 Vilnius

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB "Vilniaus Vingis", generalinė direktorė Neringa Menčiūnienė ir vyriausioji buhalterė Svetlana Ivanova, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, AB "Vilniaus Vingis" 2007 metų finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, emitento būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Generalinė direktorė

Neringa Menčiūnienė

Vyr.buhalterė

Svetlana Ivanova

AB „Vilniaus Vingis“

2007 m. metinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Metinė ataskaita	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Vilniaus Vingis“ akcininkams	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
Pastabos	10
AB „Vilniaus Vingis“ 2007 m. metinis pranešimas	44

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
Marija Leitonienė

Vadovybė

Neringa Menčiūnienė – generalinė direktorė
Svetlana Ivanova – vyriausioji buhalterė ir UAB „Vilniaus Vingio Geba“ likvidatorė

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB bankas
„Nordea Bank PLC“ Vilniaus filialas
AB bankas „Snoras“
AB bankas „Hansabankas“
„UniCredit Bankas“ Vilniaus filialas

Metinė ataskaita

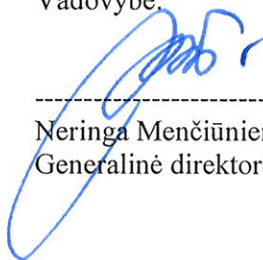
Valdyba šiandien aptarė ir patvirtino finansinę atskaitomybę ir vadovybės metinį pranešimą bei juos pasirašė.

Finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad finansinę atskaitomybę patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

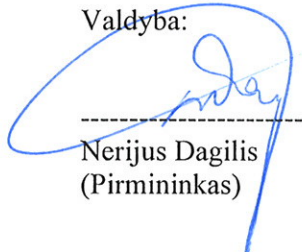
Vilnius, 2008 m. balandžio 15 d.

Vadovybė:



Neringa Menčiūnienė
Generalinė direktorė

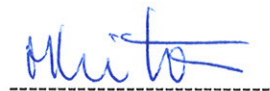
Valdyba:



Nerijus Dagilis
(Pirmininkas)



Darius Janulevičius



Marija Leitonienė

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Vilniaus Vingis“ akcininkams

Mes atlikome AB „Vilniaus Vingis“ (Įmonė) pridedamos atskiros finansinės atskaitomybės auditą. Atskaitomybę sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurie pateikiami 5 – 43 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 pagrįstų (esamomis aplinkybėmis) apskaitos įvertinimų 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 kontrolės, skirtas užtikrinti teisingą finansinės atskaitomybės parengimą ir informacijos joje atskleidimą. Tačiau, tokio vidaus kontrolės sistemos nagrinėjimo tikslas yra tinkamų audito procedūrų parinkimas, o ne nuomonės dėl įmonės vidaus kontrolės efektyvumo pareiškimas. Auditas taip pat apima šiuos įvertinimus: ar taikyti apskaitos principai yra tinkami; ar vadovybės atlikti apskaitos įvertinimai yra pagrįsti; ar bendras informacijos pateikimas finansinėje atskaitomybėje yra tinkamas.

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

Nuomonė

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

Dalyko pabrėžimas

Mūsų nuomonei išliekant besąlyginei, atkreipiame dėmesį į finansinės atskaitomybės 30 pastabą, kurioje nurodoma, jog tolimesnė Įmonės veikla priklausys nuo akcininkų sprendimų dėl Įmonės veiklos tęstinumo.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 2007 m. metinį pranešimą, pateiktą 44–77 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos 2007 m. finansinės informacijos neatitikimų 2007 m. gruodžio 31 d. finansinei atskaitomybei.

Vilnius, 2008 m. balandžio 15 d.
„KPMG Baltics“, UAB



Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotasis apskaitininkas



Domantas Dabulis
Atestuotas auditorius

Pelno (nuostolių) ataskaita

Už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

Litais	Pastabos	2007	2006
Pajamos	4	8 278 313	48 377 558
Pardavimų savikaina		(9 615 415)	(49 794 163)
Bendrasis pelnas		(1 337 102)	(1 416 605)
Platinimo sąnaudos	5	(120 870)	(946 097)
Administracinės sąnaudos	6	(3 228 543)	(9 819 090)
Kitos veiklos pajamos	8	44 184 119	9 669 507
Kitos veiklos sąnaudos	8	(6 553 666)	(12 659 752)
Veiklos (nuostolis) pelnas prieš finansinius straipsnius		32 943 938	(15 172 037)
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės sumažėjimas	25	(322 763)	(864 028)
Finansinės pajamos	9	1 693 694	48 958
Finansinės sąnaudos	9	(59 491)	(9 002 592)
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius		34 255 378	(24 989 699)
Pelno mokestis	10	(4 906 530)	2 118 000
Grynasis metų pelnas (nuostolis)		29 348 848	(22 871 699)
Nuostolis/pelnas akcijai	21	3,39	(2,64)

Pastabos, pateikiamos 10–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Balansas

Litais	Pastabos	2007	2006
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	13	83 142	22 806 023
Nematerialusis turtas	14	102 358	265 277
Investicijos	15	906 000	906 000
Atidėtas mokestis	11	0	2 118 000
Iš viso ilgalaikio turto		1 091 500	26 095 300
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	0	3 129 704
Prekybos skolos	17	1 744 839	3 588 730
Gautinas pelno mokestis	12	0	501 765
Kitos gautinos sumos	18	54 209 783	1 347 577
Pinigai ir jų ekvivalentai	19	34 192	836 273
Iš viso trumpalaikio turto		55 988 814	9 404 049
IŠ VISO TURTO		57 080 314	35 499 349

Pastabos, pateikiamos 10–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Balansas (tęsinys)

Litais	Pastabos	2007	2006
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 rezervai (paskirstytini)	20	6 565 901	6 565 901
Nepaskirstytas pelnas		10 772 936	(18 575 912)
Iš viso nuosavo kapitalo		54 181 745	24 832 897
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	22	0	1 852 706
Išvestiniai finansiniai instrumentai	25	0	1 721 324
Prekybos skolos tiekėjams		335 214	1 566 197
Mokėtinas pelno mokestis	12	2 426 739	0
Kiti įsipareigojimai	23	136 616	5 526 225
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		2 898 569	10 666 452
Iš viso įsipareigojimų		2 898 569	10 666 452
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ			
		57 080 314	35 499 349

Pastabos, pateikiamos 10–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Privalo- masis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
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
Pervedimas į rezervus 2006 m. grynasis nuostolis					2 018 958	(2 018 958)	0
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
2007 m. grynasis pelnas						29 348 848	29 348 848
Nuosavas kapitalas 2007 12 31	36 492 420	2 211 200	(3 946 668)	2 085 956	6 565 901	10 772 936	54 181 745

Pastabos, pateikiamos 10–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

Litais	2007	2006
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos		
Rezultatas prieš mokesčius	34 255 378	(24 989 699)
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 123 021	6 518 730
Ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimas	0	439 009
Pelnas/ nuostolis iš išvestinių finansinių priemonių perkainojimo iki tikrosios vertės pelno (nuostolių) ataskaitoje	(1 721 324)	3 070 711
Rezultatas iš ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo	(38 390 916)	3 978 969
Rezultatas iš akcijų pardavimo	(98 498)	0
Rezultatas iš investicijų pardavimo	0	4 804 057
Atsargų nurašymas	104 707	0
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių nurašymas	0	3 838 948
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	0	(1 364 913)
Grynosios palūkanų sąnaudos	(1 559 982)	286 416
Pelnas/nuostolis iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	(6 287 614)	(3 417 772)
Pasikeitimas pirkėjų įsiskolinimuose ir kitose gautinose sumose	2 143 819	4 455 536
Pasikeitimas atsargose	3 024 997	7 524 279
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	(6 620 592)	(3 257 575)
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(7 739 390)	5 304 468
Gautos palūkanos	29 686	24 772
Sumokėtos palūkanos	(35 214)	(311 188)
Sumokėtas/susigrąžintas pelno mokestis	140 000	920 701
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos, grynąja verte	(7 604 918)	5 938 753
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Ilgalaikio materialaus turto pardavimas	60 153 695	369 033
Dukterinių įmonių pardavimas	0	2 447 000
Akcijų pardavimas	587 304	0
Dukterinių įmonių įsigijimas, be įsigytų grynųjų pinigų	0	(550 000)
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	0	(230 406)
Akcijų įsigijimas	(488 806)	0
Suteiktos paskolos	(52 596 650)	0
Grąžintos paskolos	1 000 000	0
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos, grynąja verte	8 655 543	2 035 627
Grynųjų pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Pasiskolintų lėšų grąžinimas	(1 852 706)	(36 999 757)
Finansinio lizingo įsipareigojimų padengimas	0	(260 202)
Pasiskolintos lėšos	0	28 891 612
Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	(1 852 706)	(8 368 347)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	(802 081)	(393 967)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	836 273	1 230 240
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	34 192	836 273

Pastabos, pateikiamos 10–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pastabos

1 Ataskaitą pateikianti įmonė

AB „Vilniaus Vingis“ (Įmonė) yra listinguojama, Lietuvoje veikianti įmonė. Įmonės akcijomis yra prekiaujama einamajame Vilniaus vertybinių popierių biržos sąraše. 2007 m. gruodžio 31 d. pagrindiniai akcininkai yra:

	Akcijos	Akcijų dalis proc.
UAB „Hermis Capital“	5 533 191	60,65%
UAB „Finansų spektro investicija“	1 709 287	18,74%
AB „Šiaulių bankas“	905 000	9,92%
AB „Vilniaus Vingis“	475 817	5,22%
Finasta Fund Alpha, Slegtais Irguld Fonds	204 000	2,24%
AB FMĮ „Finasta“	45 000	0,49%
Kiti akcininkai, turintys ne daugiau kaip 5% akcijų	250 810	2,75%
	9 123 105	100%

2007 m. gruodžio 31 d. Įmonės valdyboje buvo du nariai iš UAB „Hermis Capital“ ir vienas iš AB „Finasta įmonių finansai“.

Įmonė gamina elektronikos komponentus. Pagrindiniai gaminiai yra kreipiamosios sistemos.

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

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

2007 m. balandžio 25 d. buvo priimtas sprendimas likviduoti dukterinę įmonę UAB „Vilniaus Vingio Geba“. Likvidavimo procesas jau yra prasidėjęs ir dabartinis dukterinės įmonės statusas yra „likviduojama“.

2005 m. spalio mėn. Įmonė įsteigė dvi dukterinės įmones, kurias Įmonė valdė 100 proc. – „Vilniaus Vingio Gija“ ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“, kurių kiekvienos įstatinis kapitalas yra 30 tūkst. litų. Abi dukterinės įmonės įkurtos anksčiau veikusios AB „Vilniaus Vingis“ padalinių, kurie gamino plastmasines detales (UAB „Vilniaus Vingio Gija“) ir įrankius bei įrengimus (UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“), pagrindu. Su abiejų dukterinių įmonių veikla susijęs ilgalaikis turtas 2005 m. gruodžio 30 d. buvo perduotas šioms dukterinėms įmonėms 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 buvusiems AB „Vilniaus Vingis“ direktoriams (žr. 15 pastabą).

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

Pastabos

1 Ataskaitą pateikianti įmonė (tęsinys)

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

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

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

Valdyba patvirtino Įmonės finansinę atskaitomybę ir vadovybės metinį pranešimą ir juos pasirašė 2008 m. balandžio 15 d.

Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta – litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 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. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių 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 ateinančiuosius laikotarpius.

Įmonė konsoliduotos finansinės atskaitomybės už 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį neruoš, nes 2007 m. gruodžio 31 d. vienintelė dukterinė įmonė UAB „Vilniaus Vingio Geba“ nelaikoma reikšminga kontroliuojančios Įmonės atžvilgiu.

Vadovybės sprendimai dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, kurie turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei taikymo, ir įvertinimų, dėl kurių ateinančiais metais gali reikėti reikšmingų koregavimų, yra aptariami 3 pastaboje.

Žemiau pateikti Įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Užsienio valiuta

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimus ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

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

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitytoms pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

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

Gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Pradžioje išduotos paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Paskolos, pasiskolintos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinės priemonės (tęsinys)

Išvestinės finansinės priemonės

2006 ir 2007 metais Įmonė prekybos tikslais turėjo išvestinių finansinių priemonių (vario apsiikeitimo sandorių).

Išvestinės finansinės priemonės pirmiausia yra pripažįstamos tikrąja verte. Finansinės ataskaitos sudarymo dieną išvestinės finansinės priemonės yra perkainojamos iki tos dienos tikrosios vertės, vėlesnių jų perkainojimų tikrąja verte pelnas (nuostolis) yra iškart pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tikroji vertė yra gaunama vadovaujantis tarpininkų kotiruotėmis.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonės turto savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos išlaidos, patirtos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos.

Kai ilgalaikio materialiojo turto dalių naudingo tarnavimo laikas skiriasi, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis materialusis turtas.

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialaus turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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 ir statiniai 8 - 60 metų;
- Mašinos ir įrengimai 2 - 15 metų;
- Transporto priemonės 5 - 6 metai;
- Kitas turtas 2 - 8 metai.

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro Įmonės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir kitos licencijos bei prekiniai ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Programinė įranga ir licencijos 1 - 3 metai.

Vėlesnės nematerialaus turto išlaidos kapitalizuojamos tik tada, kai dėl jų padidėja konkretaus turto, su kuriuo yra susiję išlaidos, būsima ekonominė nauda. Visos kitos išlaidos yra nurašomos, kai patiriamos.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma išperkamąja nuoma. Turtas, įgyjamas išperkamosios nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių išperkamosios nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniąja iš verčių (savikainos ar grynosios realizacinės vertės). Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Kai atsargos yra pasigaminamos, bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į gamybos pajėgumų panaudojimą.

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turtu susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtui vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam vertės sumažėjimo nuostolis yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balanso sudarymo dieną.

Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

Vertės sumažėjimo atstatymas

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

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. 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.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

Įmonė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimų schemų Įmonės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems Įmonės darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pajamos

Prekių pardavimai

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus PVM, akcizo mokestį ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pajamos (tęsinys)

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tas paslaugas suteikus atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje sistemingai išdalijant 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 periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

Gryniosios finansavimo sąnaudos

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

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

Atidėtasis mokestis pripažįstamas naudojant balansinį metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtasis mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda tikėtina nebus realizuota.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal teikiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų teikimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Įmonės pradinės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

Pelnas vienai akcijai

Įmonė pateikia duomenis apie pelną, tenkanti vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkanti vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkanti Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pritaikant pelną arba nuostolį, tenkanti akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Kai kurie nauji standartai, standartų išaiškinimai ir pataisos 2007 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo ir nebuvo taikyti rengiant šią finansinę atskaitomybę:

- TFAS 2 „Mokėjimai akcijomis“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Standarto pataisa pateikia aiškius terminų „nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ ir „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ aprašymus. Standartų pataisos pagrindu, „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygų“ nesilaikymas bus traktuojamas, kaip akcijomis paremtų mokėjimų atšaukimas. Kadangi Įmonė neturi akcijomis paremtų mokėjimų planų, TFAS 2 pataisa nėra aktuali Įmonės veiklos atžvilgiu.
- TFAS 3 „Verslo jungimai“ pataisa (įsigaliosianti 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiais). Buvo atliktos Standarto apimties pataisos bei išplėstas verslo aprašymas. TFAS 3 pataisa Įmonei nėra aktuali, kadangi Įmonė neturi investicijų į dukterines įmones.
- TFAS 8 „Veikiantys segmentai“ (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šį Standartą segmentų atskleidimas turi būti atliekamas atsižvelgiant į įmonės elementus, kurie yra prižiūrimi vadovybės priimant sprendimus veiklos klausimais. Veiklos segmentai yra įmonės elementai, apie kuriuos gali būti pateikta atskira finansinė informacija, kuri yra nuolatos vertinama ir atnaujinama asmens, atsakingo už veiklos sprendimų, susijusių su išteklių paskirstymu ir vertinimu, priėmimą. Įmonė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.
- TAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Atsižvelgiant į šią Standarto pataisą, informacija finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama bendrų požymių pagrindu bei įtraukta į pilnųjų pajamų (angl. Comprehensive income) ataskaitą. Pajamų šaltiniai, išlaidos ir kitų pilnųjų pajamų sudedamosios dalys gali būti pateikiamos arba bendroje pilnųjų pajamų ataskaitoje nurodant tarpines sumas, arba dviejose atskirose ataskaitose (atskira pelno nuostolių ataskaita kartu su pilnųjų pajamų ataskaita). Šiuo metu Įmonė svarsto ar pateikti bendrą pilnųjų pajamų ataskaitą, ar dvi atskiras ataskaitas.
- TAS 23 „Skolinimosi išlaidos“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šią Standarto pataisą reikės kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, susijusias su turtu, kurio paruošimo naudojimui ar pardavimui laikotarpis yra labai ilgas. Įmonė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)

- TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pataisa (įsigaliosianti 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Šioje Standarto pataisoje terminas mažumos dalis buvo pakeistas į nekontrolinį akcijų paketą (angl. *non-controlling interest*) ir yra apibrėžiamas, kaip nuosavas dukterinės įmonės kapitalas nei tiesiogiai, nei netiesiogiai nepriskiriamas patronuojančiai įmonei. Ši Standarto pataisa taipogi keičia nekontrolinio akcijų paketo, dukterinės įmonės nuostolių valdymo bei pelno, nuostolių ir kitų pilnųjų pajamų paskirstymo, tarp kontrolinio ir nekontrolinio akcijų paketo, apskaitą. TAS 27 pataisa nėra aktuali įmonei vykdant jos veiklą, kadangi įmonė neturi investicijų į dukterines įmones.
- TFAIK 11, „TFAS 2 – Grupės ir išdo akcijų sandoriai“ (įsigalios 2007 m. kovo 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Pagal šį aiškinimą, akcijomis paremti mokėjimai, kuomet įmonė už gaunamas paslaugas ar prekes atsiskaito savo nuosavybės priemonėmis, turi būti apskaityti kaip nuosavo kapitalo priemonėmis paremti mokėjimų sandoriai, neatsižvelgiant į tai, koku būdu yra įsigyjamos reikalingosios nuosavybės priemonės. Aiškinimas taipogi nurodo, ar susitarimai dėl akcijomis paremtų mokėjimų, pagal kuriuos įmonės prekių arba paslaugų tiekėjams yra suteikiamos patronuojančios bendrovės nuosavybės priemonės, turėtų būti apskaityti įmonės finansinėse ataskaitose kaip atsiskaitymai grynaisiais pinigais, ar kaip atsiskaitymai nuosavybės priemonėmis. TFAIK 11 aiškinimas nėra aktualus vykdant įmonės veiklą, kadangi įmonė dar nevykdo akcijomis paremtų mokėjimų.
- TFAIK 12 „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“ (įsigalios nuo 2008 m. sausio 1 d.). Aiškinimas pateikia nuorodas privataus sektoriaus įmonėms dėl tam tikrų pripažinimo ir vertinimo klausimų, atsirandančių apskaitoje dėl viešojo sektoriaus koncesinių paslaugų, teikiamų privačiam sektoriui. TFAIK 12 aiškinimas nėra aktualus vykdant įmonės veiklą, kadangi įmonė nėra sudariusi jokių paslaugų koncesijų susitarimų.
- TFAIK 13 „Klientų lojalumo programos“ (įsigalios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. liepos 1 d. ir vėliau). Aiškinimas nurodo kaip įmonės, kurios suteikia lojalumo premijos kreditus vartotojams perkantiems kitas prekes ar paslaugas, turėtų apskaityti savo įsipareigojimus teikti nemokamas arba su nuolaida paslaugas ar prekes („premijas“) klientams, kurie padengia šiuos premijų kreditus. Iš tokių įmonių reikalaujama, kad pastarosios dalį pradinio pardavimo įplaukų priskirtų premijų kreditams ir pripažintų šias įplaukas pajamomis tik tada, kai jos įvykdys savo įsipareigojimus. Įmonė mano, jog šis aiškinimas neturės jokios įtakos finansinei atskaitomybei.
- TFAIK 14 TAS 19 – Nustatytų išmokų turto riba, minimalūs finansavimo reikalavimai (MFR) ir jų sąveika (įsigalios 2008 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Aiškinimas atkreipia dėmesį į:
 - 1) tai, kada grąžinimai ar būsimų įmokų sumažinimas turi būti taikomi pagal TAS19 58 paragrafą;
 - 2) kaip MFR gali įtakoti būsimų įmokų sumažinimo galimybę; ir
 - 3) kada MFR gali įtakoti naujų įsipareigojimų atsiradimą.Pagal TFAIK 14 darbdavys neturi priimti jokių papildomų įsipareigojimų, išskyrus, kai įmokos mokamos pagal minimalius finansavimo reikalavimus negali būti grąžinamos įmonei. Įmonė dar neatliko šio aiškinimo įtakos analizės.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais.

Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Įmonė nusprendama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti pelno (nuostolių) ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojančios gautinų sumų grupę.

Vadovybė, įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

4 Segmentų ataskaitos

Informacija apie segmentus yra pateikta atsižvelgiant į Įmonės verslo 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.

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

Verslo segmentų rezultatai už 2007 metus yra pateikti žemiau:

tūkst. litų	Nutraukta gamybos veikla	Nutraukta nuomos veikla	Nepriskirti straipsniai	Iš viso
Pajamos	6 353	1 925	0	8 278
Sąnaudos	(8 350)	(1 265)	0	(9 615)
Bendras pelnas	(1 997)	660	0	(1 337)
Veiklos sąnaudos			(3 349)	(3 349)
Kitos veiklos rezultatas		1	37 629	37 630
Veiklos rezultatas prieš finansinius straipsnius	(1 997)	661	34 280	32 944
Išvestinių priemonių tikrosios vertės sumažėjimas	(323)			(323)
Finansinės veiklos rezultatas			1 634	1 634
Rezultatas prieš mokesčius	(2 320)	661	35 914	34 255
Pelno mokesčio sąnaudos			(4 906)	(4 906)
Grynasis segmento rezultatas už laikotarpį	(2 320)	661	31 008	29 349
Iš viso turto:	1 704	53	55 323	57 080
Iš viso įsipareigojimų:	335		2 564	2 899
Ilgalaikio turto įsigijimai	0	0	0	0
Nusidėvėjimas	747	82	131	961
Nematerialaus turto amortizacija	13	0	150	162
Nematerialaus ir materialaus ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudos	0	0	0	0

Nepriskirtas pelnas daugiausiai apima pelną iš Įmonės pastatų pardavimo 2008 m. balandžio 4 d.

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

Verslo segmentų rezultatai už 2006 metus yra pateikti žemiau:

tūkst. litų	Gamyba	Nuoma	Kitos operacijos	Nepriskirti straipsniai	Iš 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 tikrosios 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 metus	(12 339)	1 961	8	(12 501)	(22 871)
Turtas viso:	19 744	7 681		8 074	35 499
Įsipareigojimai 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 ir materialaus ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudos	439				439

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

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

2007 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

tūkst. litų	Lietuva	Vengrija	Lenkija	Kiti	Iš viso
Pajamos	2 044	5 951	283	0	8 278
Sąnaudos	1 757	6 991	867		9 615
Bendrasis pelnas	288	(1 040)	(585)	0	(1 337)
Veiklos sąnaudos	(3 277)	(66)	(6)		(3 349)
Kitos veiklos rezultatas	37 630				37 630
Veiklos rezultatas prieš finansinius straipsnius	34 641	(1 106)	(590)	0	32 994
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės sumažėjimas	(323)				(323)
Finansinės veiklos rezultatas	1 634				1 634
Rezultatas prieš mokesčius	35 952	(1 106)	(591)	0	34 255
Pelno mokesčio pajamos	(4 906)				(4 906)
Segmentų metų grynasis rezultatas	31 046	(1 106)	(591)	0	29 349
Turto iš viso:	56 939	0	96	45	57 080
Įsipareigojimų iš viso:	2 810	0	0	88	2 898
Ilgalaikio turto įsigijimai:	0	0	0	0	0

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2006 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra tokie:

tūkst. litų	Lietuva	Vengrija	Lenkija	Kiti	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)
Turto iš viso:	35 230	264	5	0	35 499
Įsipareigojimų iš viso:	10 373			293	10 666
Ilgalaikio turto įsigijimai:	230				230

5 Platinimo sąnaudos

Litais	2007	2006
Transportavimas	72 750	287 250
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 754	378 797
Nusidėvėjimo sąnaudos	627	13 598
Komisiniai	0	109 430
Kitos	45 739	157 022
	120 870	946 097

Pastabos

6 Administracinės sąnaudos

Litais	2007	2006
Atlyginimai ir socialinis draudimas	877 481	3 563 726
Parama	526 355	190
Teritorijos apsauga ir valymas	165 950	744 505
Nusidėvėjimas	282 555	929 316
Komunaliniai patarnavimai	118 193	279 785
Nekilnojamo turto ir kiti mokesčiai	58 312	232 440
Automobilių eksploatacija	46 783	153 570
Remontas	15 813	469 868
Tarpininkavimo sąnaudos	7 901	467 867
Komandiruotės	1 872	58 015
Gautinų sumų nuvertėjimas	0	1 364 913
Ilgalaikio turto nuvertėjimas	0	439 009
Darbuotojų apmokymas	0	5 509
Kitos	1 127 328	1 110 377
	3 228 543	9 819 090

7 Personalo sąnaudos

Litais	2007	2006
Atlyginimai	887 880	9 946 369
Privalomos socialinio draudimo įmokos	254 947	3 070 541
	1 142 827	13 016 910

Į personalo sąnaudas įtraukti 314 tūkst. litų atlyginimams ir išmokos (tarp jų ir socialinio draudimo įmokos) vadovybei (2006 m.: 1173 tūkst. litų).

Įmonėje 2007 m. pabaigoje dirbo 6 darbuotojai (2006: 48 darbuotojai). 2007 m. buvo atleisti 42 darbuotojai, kuriems išmokėta 424 tūkst. litų išeitinių kompensacijų, įskaitant socialinio draudimo įmokas (2006 m. atleisti 599 darbuotojai ir išmokėta 3 633 tūkst. litų išeitinių kompensacijų).

Pastabos

8 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Litais	2007	2006
Pelnas iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo	43 265 715	369 033
Pajamos iš žaliavų pardavimo ir prekių perpardavimo	896 203	8 500 643
Dukterinėms įmonėms suteiktos paslaugos	0	746 755
Nurašyti nepareikalauti įsipareigojimai	0	8 269
Kitos pajamos	22 201	44 807
Kitos veiklos pajamos	44 184 119	9 669 507
Nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo	4 874 265	4 109 746
Žaliavų pardavimo ir prekių perpardavimo sąnaudos	1 567 855	8 521 415
Žaliavų nurašymas	104 707	0
Kitos sąnaudos	6 839	28 591
Kitos veiklos sąnaudos	6 553 666	12 659 752
Kitos veiklos rezultatas	37 630 453	(2 990 245)

9 Finansinės pajamos ir sąnaudos

Litais	2007	2006
Palūkanos už suteiktas paskolas	1 565 510	42
Dukterinių įmonių pardavimo pelnas	0	2 000
Pelnas iš akcijų pardavimo	98 498	0
Palūkanos už terminuotuosius indėlius	21 643	0
Palūkanų pajamos	8 043	24 772
Baudos ir delspinigiai	0	22 144
Finansinės pajamos	1 693 694	48 958
Banko paskolų ir lizingo palūkanų sąnaudos	35 214	311 188
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	13 330	12 711
Banko komisiniai	7 943	31 466
Kitos finansinės sąnaudos	2 880	2 221
Iš dukterinių įmonių gautinų sumų nurašymo nuostolis	124	3 838 948
Dukterinių įmonių pardavimo nuostolis	0	4 806 058
Finansinės sąnaudos	59 491	9 002 592
Finansiniai straipsniai, grynąja verte	1 634 203	(8 953 634)

2006 m. 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 mėn. parduotą produkciją, paslaugas ir medžiagas, kurios sudarė 3 839 tūkst. litų. Dukterinė įmonė UAB „Filmpakas“ buvo parduota, gavus 2 tūkst. litų pelną.

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

Pastabos

10 Pelno mokesčio sąnaudos

Litais	2007	2006
Metų pelno mokesčio sąnaudos		
Einamųjų metų pelno mokestis	(2 323 775)	0
Einamųjų metų socialinis mokestis	(464 755)	
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	0	0
	<u>(2 788 530)</u>	<u>0</u>
Atidėtojo mokesčio sąnaudos		
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(2 118 000)	
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos		2 118 000
	<u>(2 118 000)</u>	<u>2 118 000</u>
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	<u>(4 906 530)</u>	<u>2 118 000</u>

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

tūkst. litų		2007		2006
Rezultatas iki mokesčių		34,255		(24 989)
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	18,0%	6 166	19,00%	(4 748)
Nurašytos gautinos sumos	0,0%	5	(3,1)%	782
Ilgalaikio turto nuvertėjimo nuostoliai		0	(0,3)%	84
Kitos sąnaudos, nemažinančios				
apmokestinamojo pelno	0,0%	5	(0,1)%	35
Mokestinio nuostolio, kuriam atidėtojo				
mokesčio turtas nebuvo pripažintas,				
panaudojimas	(3,7)%	(1 270)	0%	0
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas nuo				
laikinių skirtumų		0	(7,6)%	1 902
Pasikeitusio pelno mokesčio tarifo poveikio				
nepripažintam atidėtojo mokesčio turtui				
koregavimas		0	0,6%	(173)
	14,3%	4 906	8,5%	(2 118)

Pastabos

11 Atidėtasis mokestis

tūkst. litų	2007		2006	
	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (18%)
Skirtumas tarp mokestinės bazės ir atsargų likutinės vertės	0	0	1 137	204
Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas	320	48	320	58
Kitų gautinų sumų nuvertėjimas	836	125	836	150
Sukauptos sąnaudos	0	0	116	21
Mokestinis nuostolis, keliamas į kitus metus	230	35	19 933	3 588
	1 386	208	22 342	4 021
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas		(208)		(1 902)
Atidėtojo mokesčio turtas gruodžio 31 d.		0		2 118

Mokestinis nuostolis keliamas į kitus metus yra susijęs su nuostoliu iš išvestinių finansinių priemonių. Šie nuostoliai gali būti perkeltami 3 metus ir sudengiami su pelnu iš investicinės veiklos.

Atidėtojo mokesčio turtas nebuvo pripažintas, nes neaišku ar Įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turta.

Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas yra toks:

Litais	2007	2006
Atidėtojo mokesčio turtas sausio 1 d.	2 118 000	0
Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas	(2 118 000)	2 118 000
Atidėtojo mokesčio turtas gruodžio 31 d.	0	2 118 000

12 Einamojo pelno mokesčio permoka ir įsipareigojimai

Einamojo mokesčio įsipareigojimai, lygūs 2 427 tūkst. litų, (2006 m. – 501 tūkst. litų gautina suma) rodo einamojo laikotarpio pelno mokesčio ir laikinojo socialinio mokesčio mokėtinas sumas.

Pastabos

13 Ilgalaikis materialus turtas

Litais	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kiti įrenginiai ir įrankiai	Transporto priemonės	Iš viso
Savikaina					
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)
Pergrupavimai	0	(2 632)	2 632	0	0
Savikaina 2006 m. gruodžio 31 d.	25 013 814	10 103 273	11 583 375	385 075	47 085 537
Savikaina 2007 m. sausio 1 d.	25 013 814	10 103 273	11 583 375	385 075	47 085 537
Įsigijimai	0	0	0	0	0
Pardavimai/ nurašymai	(25 013 814)	(10 100 459)	(11 372 517)	(302 397)	(46 789 187)
Savikaina 2007 m. gruodžio 31 d.	0	2 814	210 858	82 678	296 350
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai					
Nusidėvėjimas 2006 m. sausio 1 d.	8 837 375	17 422 959	16 858 345	1 254 591	44 373 270
Nusidėvėjimas už periodą	438 989	2 851 326	2 855 045	116 720	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)	(22 180 628)
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		(2 706 606)	(1 789 938)	(117 669)	(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	24 279 514
Nusidėvėjimas 2007 m. sausio 1 d.	9 206 364	6 385 504	8 439 285	248 361	24 279 514
Nusidėvėjimas už periodą	73 165	388 092	471 135	28 183	960 575
Nuvertėjimo nuostoliai					
Pardavimai/ nurašymai	(9 279 529)	(6 770 785)	(8 719 545)	(257 022)	(25 026 881)
Nusidėvėjimas 2007 m. gruodžio 31 d.	0	2 811	190 875	19 522	213 208
Likutinė vertė					
2006 m. sausio 1 d.	16 440 213	9 561 517	8 079 310	447 678	34 528 718
2006 m. gruodžio 31 d.	15 807 450	3 717 769	3 144 090	136 714	22 806 023
2007 m. sausio 1 d.	15 807 450	3 717 769	3 144 090	136 714	22 806 023
2007 m. gruodžio 31 d.	0	3	19 983	63 156	83 142

Pastabos

13 Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

Litais	2007	2006
Gamybos sąnaudos	744 993	5 201 338
Administracinės sąnaudos	132 741	672 666
Nuomos sąnaudos	82 215	374 678
Platinimo sąnaudos	627	13 598
Iš viso	960 575	6 262 280

Materialusis ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė sudaro 856 tūkst. litų, 2006 m. gruodžio 1 d. perduotas dukterinėms įmonėms kaip turtinis įnašas į jų įstatinį kapitalą, kaip nurodyta 15 pastaboje.

2006 m. spalio 24 d. Įmonė sudarė nekilnojamojo turto pirkimo–pardavimo sutartį, pagal kurią, nekilnojamas turtas, esantis adresu Savanorių pr. 176, Vilnius, 2007 m. balandžio 4 d., gavus pilną apmokėjimą iš pirkėjo, buvo parduotas. Pardavimo kaina sudarė 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. Pelnas iš nekilnojamojo turto pardavimų už 2007 m. sudaro 43 266 litų.

Kitas ilgalaikis Įmonės turtas buvo parduotas su 4 874 tūkst. litų nuostoliu.

Lizinguojami įrengimai ir mašinos

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė apmokėjo visus finansinės nuomos įsipareigojimus, todėl lizinguojamo turto 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo.

2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė nuomojamo turto neturėjo.

Įkeitimai

2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė įkeisto turto neturėjo.

Pastabos

14 Nematerialus ilgalaikis turtas

Litais	Licencijos ir sertifikatai	Programinė įranga	Viso
Savikaina			
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)
Savikaina 2006 m. gruodžio 31 d.	167 500	1 143 971	1 311 471
Savikaina 2007 m. sausio 1 d.	167 500	1 143 971	1 311 471
Įsigijimai	0	0	0
Pardavimai/nurašymai	(77 415)	(670 936)	(748 351)
Savikaina 2007 m. gruodžio 31 d.	90 085	473 035	563 120
Amortizacija ir nuvertėjimo nuostoliai			
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)
Amortizacija 2006 m. gruodžio 31 d.	115 479	930 715	1 046 194
Amortizacija 2007 m. sausio 1 d.	115 479	930 715	1 046 194
Amortizacija už periodą	34 588	127 858	162 446
Pardavimai/nurašymai	(77 406)	(670 472)	(747 878)
Amortizacija 2007 m. gruodžio 31 d.	72 661	388 101	460 762
Likutinė vertė			
2006 m. sausio 1 d.	85 025	388 888	473 913
2006 m. gruodžio 31 d.	52 021	213 256	265 277
2007 m. sausio 1 d.	52 021	213 256	265 277
2007 m. gruodžio 31 d.	17 424	84 934	102 358

Amortizacija buvo paskirstyta taip:

Litais	2007	2006
Administracinės sąnaudos	149 814	256 650
Gamybos sąnaudos	12 632	0
Iš viso	162 446	256 650

Pastabos

15 Investicijos į dukterines įmones

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

Litais	2007	2006
UAB „Vilniaus Vingio Geba“ akcinis kapitalas	906 000	906 000

2007 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės akcinis kapitalas buvo pilnai apmokėtas. 50 tūkst. litų įstatinio kapitalo buvo apmokėta grynaisiais 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:

Litais	Likutinė vertė
Įrengimai	532 779
Kiti įrenginiai ir įrankiai	301 620
Automobiliai	21 601
Įnašų iš viso:	856 000

2007 m. AB „Vilniaus Vingis“ direktorių valdyba priėmė sprendimą pradėti dukterinės įmonės UAB „Vilniaus Vingio Geba“ likvidavimo procesą. Šiuo metu dukterinės įmonės likvidavimo procesas metu vis dar vyksta.

Pagrindinė informacija apie UAB „Vilniaus Vingio Geba“:

Litais	Finansinių metų pabaigoje
Turtas iš viso	200 423
Akcininkų nuosavybė	200 423
Finansinių metų rezultatas	(683 236)
Finansinių metų pardavimo pajamos	3 093 865

Dukterinės įmonės UAB „Vilniaus Vingio Geba“ 2007 metų pardavimų pajamas sudaro pajamos gautos už suteiktas gamybos paslaugas motininei įmonei AB „Vilniaus Vingis“ (27 pastaba).

Per 2006 metus Įmonė pardavė tris dukterines įmones, kurios buvo įkurtos 2005 ir 2006 metais:

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

Dukterinė įmonė UAB „Filmpakas“ buvo parduota gavus 2 tūkst. litų pelną. Dukterinė įmonė jokios veiklos, iki ji buvo parduota, nevykdė.

Pastabos

15 Investicijos į dukterines įmones (tęsinys)

Dukterinės įmonės UAB „Vilniaus Vingio Gija“ ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ buvo parduotos patyrus 8 645 tūkst. litų nuostolį, kuris yra parodytas žemiau:

Litais	„Vilniaus Vingio Gija“	„Vilniaus Vingio Mechanika“	Iš 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)

16 Atsargos

Litais	2007	2006
Žaliavos	0	1 699 118
Pagamintos prekės	0	1 430 586
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	0	3 129 704

2006 m. gruodžio 31 d. žaliavas sudarė plastmasė, laidai, metalai ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

Atsargos pripažintos sąnaudomis per laikotarpį parodomos taip:

Litais	2007	2006
Pardavimų savikaina (parduotos pagamintos prekės)	9 615 415	49 794 163
Kitos veiklos sąnaudos (parduotos prekės pardavimui, žaliavos ir atsarginės detalės)	1 567 855	8 521 415
Kitos veiklos sąnaudos (nurašytos žaliavos)	104 707	0
	11 287 977	58 315 578

17 Pirkėjų įsiskolinimai

Litais	2007	2006
Pirkėjų įsiskolinimai	2 066 450	3 910 341
Sukauptas vertės sumažėjimas	(321 611)	(321 611)
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	1 744 839	3 588 730

Pastabos

18 Kitos gautinos sumos

Litais	2007	2006
Suteiktos trumpalaikės paskolos	52 596 650	1 000 000
Gautinos palūkanos	1 539 017	0
PVM ir kitų mokesčių permoka	56 773	316 377
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	6 102	18 650
Kitos gautinos sumos	11 241	12 550
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	54 209 783	1 347 577

Suteiktų paskolų grąžinimo sąlygos ir terminai

Litais	Terminas	Iš viso gautina suma
37 000 tūkst. litų paskola UAB „Hermis Capital“, 4% metinės palūkanos	2008.03.01	35 416 650
18 000 tūkst. litų paskola AB „Invalida“, 4% metinės palūkanos	2008.03.01	17 180 000
Iš viso:		52 596 650

2007 m. gruodžio 31 d. sukauptas palūkanas sudaro 1 528 tūkst. litų palūkanos už paskolas, suteiktas akcininkams, nurodytiems aukščiau, ir 11 tūkst. litų palūkanų, gautinų iš buvusios dukterinės įmonės UAB „Vilniaus Vingio Gija“.

2008 m. vasario mėn. paskolų sutartys buvo pakeistos nustatant naują paskolų grąžinimo terminą – 2008 m. birželio 1 d.

19 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Litais	2007	2006
Terminuoti indėliai	0	547 756
Grynieji pinigai banke	30 294	256 062
Grynieji pinigai kasoje	3 898	32 455
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje	34 192	836 273

Pastabos

20 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 9 123 105 paprastosios akcijos, 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.

Įsigytos nuosavos akcijos

Įmonė 2007 ir 2006 metais savo akcijų Vilniaus vertybių popierių biržoje neįsigijo:

	2007		2006	
	Akcijų skaičius	Suma, lity	Akcijų skaičius	Suma, lity
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 (2006: 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 (2006: 6 566 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.

Pastabos

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.

Litais	2007	2006
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	29 348 848	(22 871 699)
Nuostolis akcijai, litais	3,39	(2,64)

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

22 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

Litais	2007	2006
Trumpalaikis finansavimas, už kurį įkeistas turtas	0	1 852 706
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	0	1 852 706

2006 m. gruodžio 31 d. turėtas 1,852,706 Litų kreditas 2007 metais buvo pilnai gražintas.

23 Kiti kreditoriai

Litais	2007	2006
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	3 067	35 963
Gauti avansiniai mokėjimai	0	5 006 519
Nuomos užstatas	0	210 926
Atostoginių rezervas	0	67 337
Mokėtina suma muitinei	0	4 094
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	133 549	201 386
	136 616	5 526 225

Gautus avansus 2006 m. gruodžio 31 d. sudaro 5 000 tūkst. litų avansas gautas už parduodamus Įmonės pastatus, kurių pardavimo sutartis buvo pasirašyta 2006 m. spalio 24 d., bei kiti 7 tūkst. litų avansai.

Kitas mokėtinas sumas 2007 m. gruodžio 31 d. sudaro 114 tūkst. litų mokėtini dividendai (2006: 116 tūkst. litų) ir kitos mokėtinos sumos, kurios sudaro 20 tūkst. litų.

Pastabos

24 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Įmonė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika;
- likvidumo rizika;
- rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną Įmonės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, Įmonės rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Įmonės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šiose metinėse ataskaitose.

Valdyba yra visiškai atsakinga už Įmonės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Įmonės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Įmonė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos limitų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Įmonės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba, Įmonė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Įmonė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri dažniausiai yra susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Įmonė apskaito vertės sumažėjimą remdamasi iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimu. Ši vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostolis, susijęs su atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

2007 m. gruodžio 31d. Įmonės turi pradelstą 1 472 tūkst. litų gautiną sumą iš buvusios dukterinės įmonės. Šiai gautinai sumai vertės sumažėjimo nuostoliai nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose, kadangi vadovybė įsitikinusi, kad suma bus padengta.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Įmonė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Įmonės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Įmonės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Paprastai Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos.

Pastabos

24 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz., užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Įmonės pajamoms arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

Palūkanų rizika

Įmonė neturi finansinių instrumentų, susijusių su kintamomis palūkanomis. 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 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 parodomos taip:

tūkst. litų	2007 m. gruodžio 31 d.		2006 m. gruodžio 31 d.	
	EUR	USD	EUR	USD
Pirkėjų įsiskolinimai	28	18	264	50
Išankstiniai mokėjimai ir kitos gautinos sumos	1		5	
Tikroji išvestinių finansinių priemonių vertė				(1 606)
Grynieji pinigai	1		11	548
Pasiskolintos sumos			(1 853)	
Prekybos skolos tiekėjams		(38)	(106)	(186)
Gauti avansiniai mokėjimai			(6)	0
	30	(20)	(1 685)	(1 194)

JAV dolerio kursas lito atžvilgiu 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 2,3572 lito už 1 JAV dolerį.

Pastabos

24 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Kapitalo valdymas

Valdybos politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad nediskredituoti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimo, o taip pat palaikyti veiklos plėtojimą ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Įmonės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

Per metus Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

25 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.

Pastabos

25 Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

2006 m. liepos 25 d. Įmonė sudarė naują vario apsikeitimo sandorį su banku. Pagal sudarytą apsikeitimo 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 apsikeitimo 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 apsikeitimo Įmonė patyrė 18 tūkst. JAV dolerių arba 45 tūkst. litų nuostolį. 2006 m. gruodžio 31 d. apsikeitimo sandoris dėl 500 tonų vario, kurių apsikeitimo 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 apsikeitimo 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.

2007 m. kovo 1 d. Įmonė apsikeitimo 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 apsikeitimo sandoris buvo nutrauktas, 2007 metais Įmonė patyrė papildomą 187 tūkst. JAV dolerių arba 487 tūkst. litų nuostolį.

Kai tikroji vario apsikeitimo sandorio vertė sukaupta 2006 m. gruodžio 31 d., 2007 metais buvo panaikinta, galutinis nuostolis susijęs su išvestinėmis priemonėmis sudarė 323 tūkst. litų.

26 Tikroji finansinių priemonių vertė

Tikroji vertė yra suma, kuria gali būti pakeista priemonė sandoryje sudarytame tarp norinčių šalių ir kuris yra vykdomas rinkos sąlygomis, o ne priverstinai parduodant arba likviduojant. Tikrosios vertės yra apskaičiuojamos iš nustatytų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcionų kainodaros modelių.

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2007 m. gruodžio 31 d. balanse, reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio amortizuota savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2007 m. gruodžio 31 d.

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Prekybos skolos	1 744 839	1 744 840
Kitos gautinos sumos	54 209 783	54 209 782
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	34 192	34 192
Iš viso:	55 988 814	55 988 814

Pastabos

26 Tikroji finansinių priemonių vertė (tęsinys)

2007 m. gruodžio 31 d. finansiniai įsipareigojimai:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Prekybos skolos	335 214	335 215
Kiti įsipareigojimai	136 616	136 615
Iš viso	471 830	471 830

27 Susijusios šalys

Įmonės susijusios šalys yra jos akcininkai, kontroliuojantys Įmonę ar galintys daryti reikšmingą įtaką Įmonei (žr. informaciją dėl valdybos sudėties, esančią 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.

2007 m. gruodžio 31 d. Įmonės valdybą sudarė du atstovai iš UAB „Hermis Capital“, vienas atstovas iš AB „Finasta įmonių finansai“.

2006 m. Įmonė apmokėjo naujai įkurtų dukterinių įmonių akcinį kapitalą ir perdavė joms ilgalaikį turtą.

Pirkimai ir pardavimai esamoms ir buvusioms Įmonės dukterinėms įmonėms yra pateikiami žemiau:

Įmonė	Sandorio rūšis	2007	2006
Pirkimai:			
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Gamybos paslaugos	0	4 697 273
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Kitos paslaugos	0	43 486
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Gamybos paslaugos	0	8 590
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Kitos paslaugos	0	65 278
UAB „Vilniaus Vingio Geba“	Gamybos paslaugos	3 093 865	298 178
	Iš viso:	3 093 865	5 112 805
Pardavimai:			
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Medžiagos	0	5 563 473
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Sąnaudų kompensavimas	0	627 416
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Konsultavimo paslaugos	0	592 954
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Patalpų nuoma	0	510 837
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Kitos paslaugos	0	104 673
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Ilgalaikis turtas	0	19 723
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Medžiagos	0	678 262
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Konsultavimo paslaugos	0	153 801
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Sąnaudų kompensavimas	0	149 294
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Patalpų nuoma	0	137 014
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Kitos paslaugos	0	6 518
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Ilgalaikis turtas	0	788
UAB „Vilniaus Vingio Geba“	Kitos paslaugos	239 041	72 298
	Iš viso:	239 041	8 617 051

Pastabos

27 Susijusios šalys (tęsinys)

2006 m. Įmonė pardavė kilnojamo ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė lygi 206 tūkst. litų, buvusiems AB „Vilniaus Vingis“ direktoriams. Pardavimo pajamos sudarė 77 tūkst. litų, o vėliau 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 pastaboje.

28 Įvykiai po balanso sudarymo datos

2008 m. vasario 28-29 d. paskolų sutartys, sudarytos su UAB „Hermis Capital“ ir AB „Invalda“ buvo pakeistos, paskolų grąžinimo datą pakeičiant iš 2008 m. kovo 1 d. į 2008 m. birželio 1 d.

Po balanso sudarymo dienos nebuvo kitų įvykių, kurie reikalautų koregavimų arba papildomų finansinės atskaitomybės paaiškinimų.

29 Nebalansiniai įsipareigojimai

Įmonė yra pateikusi ieškinius porai savo klientų dėl uždelstų skolų grąžinimo, kurių suma 2007 m. gruodžio 31 d. lygi 1 114 tūkst. litų.

Įmonė dalyvavo kaip ieškovas baudžiamojoje byloje, dėl neteisėtų buvusių AB „Vilniaus Vingis“ darbuotojų veiksmų. Ieškinio suma 578 tūkst. litų. Pagal 2007 m. rugsėjo 4 d. priimtą teismo sprendimą, buvusiems darbuotojams buvo skirta tik 2 tūkst. litų bauda.

30 Neapibrėžtumas

Finansinė atskaitomybė buvo parengta remiantis veiklos tęstinumo principu, kadangi Įmonė turi pakankamai lėšų tęsti savo veiklą.

Gamyba ir nuomos veikla buvo nutraukta po to, kai pirmąją 2007 m. pusę buvo parduotas Įmonės nekilnojamasis turtas ir įranga.

Lėšos, gautos iš ilgalaikio turto pardavimų šiuo metu yra paskolintos akcininkams už 4% metines palūkanas.

Tolimesnė Įmonės veikla priklausys nuo akcininkų sprendimų dėl Įmonės veiklos tęstinumo.

AB „Vilniaus Vingis“ 2007 m. metinis pranešimas

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už 2007 metus, visi skaičiai pateikti 2007 m. gruodžio 31 d.

Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

Emitento pavadinimas	Akinė bendrovė „Vilniaus Vingis“
Įmonės kodas	1225 97830
Įstatinis kapitalas	36 492 420 Lt
Adresas	Savanorių pr. 176, 03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 239 25 00
Faksas	(8~5) 239 25 55
Elektroninis paštas	info@vingis.lt
Interneto tinklapis	www.vingis.lt
Teisinė-organizacinė forma	ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1994 m. vasario 25 d. įmonių rejestre Vilniuje (įmonė perregistruota 2001 m. rugsėjo 28 d.)
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras

Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

Įmonė gamina elektronikos komponentus. Pagrindiniai gaminiai yra kreipiamosios sistemos.

Įstatinio kapitalo struktūra

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

Su AB FMĮ „Finasta“ yra sudaryta sutartis dėl vertybinių popierių sąskaitų tvarkymo.

Akcininkai

2007 m. gruodžio 31 d. bendras AB „Vilniaus Vingis“ akcininkų skaičius – 656.

Akcininkai, 2007 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo ir / arba balsų:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
UAB „HERMIS CAPITAL“ A. Tumėno g.4, Vilnius 125699527	5 533 191	60,65	63,99	----
ŠIAULIŲ BANKAS TILŽES G.149, ŠIAULIAI 112025254	905 000	9,92	10,47	-----
UAB „FINANSŲ SPEKTRO INVESTICIJA“ Konstitucijos pr. 23, LT-08105 Vilnius 132209272	1 709 287	18,74	19,77	----
AB „VILNIAUS VINGIS“ Savanorių pr. 176, LT-03154 Vilnius 1225 97830	475 817	5,22	----	----

Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose
AB „Vilniaus Vingis“ akcijos yra AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ Papildomajame prekybos sąrašė.

Pagrindinės akcijų charakteristikos

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Trumpinys	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000103673	VNGIL	9 123 105	4	36 492 420

Prekyba bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt			Apyvarta, Lt			Data pask. prekybos sesijos	Bendra apyvarta	
	didž.	maž.	pask. sesijos	didž.	maž.	pask. sesijos		vnt.	Lt
2007 m. I ketv.	6,15	5,66	6,00	5 664 051,35			2007-03-30	3 200 526	18 641 120,83
2007 m. II ketv.	6,20	5,45	6,09	11 020 031,10			2007-06-29	2 875 455	17 144 249,52
2007 m. III ketv.	6,00	5,50	5,94	316 613,88			2007-09-27	145 733	858 554,45
2007 m. IV ketv.	6,21	5,94	6,21	1 021 700,00			2007-12-28	208 213	1 251 162,36

Bendrovės akcijų kapitalizacija:

Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija, Lt
2007-03-30	54 738 630,00
2007-06-29	55 559 709,45
2007-09-27	54 191 243,70
2007-12-28	56 654 482,05

Emitento organai

AB „Vilniaus Vingis“ turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (generalinį direktorių) bei kolegialų valdymo organą - valdybą. Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma.

Valdybą 4 metų laikotarpiui renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės valdyba sudaryta iš 3 narių.

Bendrovės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas bendrovės valdyba.

Pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale:

Vardas, pavardė	Pareigos	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.
VALDYBA			
Nerijus Dagilis	Valdybos pirmininkas	-	-
Darius Janulevičius	Valdybos narys	-	-
Marija Leitonienė	Valdybos narė	-	-
ADMINISTRACIJA			
Neringa Menčiūnienė	Generalinė direktorė	-	-
Svetlana Ivanova	Vyriausioji buhalterė	-	-

Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

AB „Vilniaus Vingis“ iš esmės ir toliau laikosi rekomendacinio pobūdžio Vilniaus vertybinių popierių biržoje patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso.

Duomenys apie viešai skelbtą informaciją:

2007.02.15 Dėl AB "Vilniaus Vingis" produkcijos pardavimo
2007.03.19 AB "Vilniaus Vingis" eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas
2007.03.20 ASMENS PRANEŠIMAS APIE AKCIJŲ PAKETO ĮGIJIMĄ
2007.03.20 ASMENS PRANEŠIMAS APIE AKCIJŲ PAKETO NETEKIMĄ
2007.03.20 ASMENS PRANEŠIMAS APIE AKCIJŲ PAKETO ĮGIJIMĄ
2007.03.29 PRANEŠIMAS DĖL TURIMŲ SAVŲ AKCIJŲ
2007.04.04 Dėl visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės papildymo
2007.04.06 AB "Vilniaus Vingis" eilinio VAS sprendimų projektai
2007.04.06 Audituoti AB Vilniaus Vingis" 2006 metų rezultatai
2007.04.11 2006m. audituota metinė finansinė atskaitomybė ir metinis pranešimas
2007.04.12 2007 metų pirmo ketvirčio pardavimai
2007.04.17 Pranešimai apie akcijų paketo netekimą ir įgijimą
2007.04.18 Bendrovės pranešimas
2007.04.20 AB "Vilniaus Vingis" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimai
2007.04.23 Pranešimas apie akcijų paketo dalies įsigijimą
2007.04.24 UAB "Vilniaus Vingio Geba" nutraukia neperspektyvią kreipiamųjų sistemų gamybą
2007.04.24 UAB "Vilniaus Vingio Geba" nutraukia gamybą
2007.05.09 AB "Vilniaus Vingis" valdybos pirmininko rinkimai
2007.05.22 AB Vilniaus Vingis metų prospektas - ataskaita 2006
2007.05.23 Nauja bendrovės įstatų redakcija
2007.05.28 Pranešimai apie akcijų paketo netekimą ir įgijimą
2007.05.31 2007 m. I- mo ketvirčio finansinė atskaitomybė
2007.07.24 AB "Vilniaus Vingis" 2007 metų pirmo pusmečio veiklos rezultatai.
2007.07.26 Dėl oficialaus siūlymo cirkuliaro
2007.08.31 2007m. pirmo pusmečio konsoliduota finansinė atskaitomybė ir tarpinis pranešimas
2007.09.25 2007 m. I- mo ketvirčio finansinė atskaitomybė (papildyta)
2007.10.25 AB "Vilniaus Vingis" 2007 metų devynių mėnesių veiklos rezultatas.
2007.11.08 2007 m. 9 mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė atskaitomybė.
2007.11.23 CORRECTION: 2007m. I pusmečio patikslinta konsoliduota finansinė atskaitomybė ir tarpinis pranešimas
2007.11.23 2007 m. I pusmečio patikslinta konsoliduota finansinė atskaitomybė ir tarpinis pranešimas
2007.11.27 Pranešimai apie akcijų paketo netekimą ir įgijimą
2007.11.28 CORRECTION: 2007 m. 9 mėnesių konsoliduota tarpinė finansinė atskaitomybė.

Pagrindinė informacija apie Įmonės 2007 metų rezultatus

Praėję metai Įmonei buvo didelių permainų metai.

Padėtis rinkoje ypatingai ženkliai pablogėjo, lyginant su 2006 metais, ir pasireiškė kardinaliais gamybos mažėjimo pokyčiais kreipimo sistemų segmente.

Siekiant koncentruotis tik į tiesioginę veiklą – kreipimo sistemų gamybą, Įmonė pardavė AB „Vilniaus Vingis“ nuosavybės teise priklausančią nekilnojamąjį turtą. Viešai paskelbus pirkimo konkursą, nekilnojamojo turto kompleksas Vilniuje, Savanorių pr., kurį sudaro administraciniai, gamybiniai bei sandėliavimui skirti pastatai ir patalpos, parduotas už 59 mln. litų. Pardavusi pastatus, Įmonė gavo 43,26 mln. Lt pelno.

Dėl kritiškai sumažėjusių užsakymų kreipiamųjų sistemų gamybai 2007 metų balandžio 25 d. AB „Vilniaus Vingis“ valdyba priėmė sprendimą nutraukti kreipiamųjų sistemų gamybą ir likviduoti dukterinę įmonę, UAB „Vilniaus Vingio Geba“, kuriai kreipimo sistemų gamyba perduota 2006 metų pabaigoje. AB „Vilniaus Vingis“ nuosavybės teise priklauso 100 procentų UAB „Vilniaus Vingio Geba“ akcijų. Dukterinė įmonė veiklą pradėjo 2006 m. gruodžio 1 dieną. Įsteigtos dukterinės įmonės įstatinis kapitalas buvo 50 tūkst. Lt. Jis padalintas į 50 tūkst. paprastųjų vardinių 1 Lt. 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 tūkst. litų. Šiuo metu UAB „Vilniaus Vingio Geba“ akcinis kapitalas – 906 tūkst. Lt. Taip pat į dukterinę įmonę UAB „Vilniaus Vingio Geba“ perėjo dirbti 258 darbuotojai. Paskelbus Įmonės likvidaciją, per 2007 metus atleisti 256 žmonės ir išmokėta 1,1 mln. Lt išeitinių kompensacijų. Šiuo metu vykdoma dukterinės Įmonės likvidavimo procedūra.

Planuota, kad 2007-aisiais metais Įmonės pardavimai sudarys 8,5 mln. Lt, kitos veiklos pelnas, pardavus Įmonės nekilnojamąjį turtą, sieks 43 mln. Lt., ir 2007 metais numatoma gauti 17 mln. Lt pelno prieš apmokestinimą. Investicijos į gamybos atnaujinimą ir diversifikavimą nebuvo numatytos.

Įmonės užsibrėžti tikslai 2007 metais pasiekti – parduota produkcijos už 6,2 mln. Lt (arba 36,7 mln. Lt mažiau nei 2006 m.) ir gauta 34,3 mln. Lt pelno prieš apmokestinimą. Gauti didesnę nei prognozuota pelną įgalino laiku priimti vadovybės sprendimai nutraukti nuostolingą kreipiamųjų sistemų gamybą.

Per praėjusius metus pagaminta 416,7 tūkst. vnt. kreipiamųjų sistemų arba 86,6% mažiau nei 2006 metais.

Įmonė per 2007 m. iš pagrindinės veiklos gavo 1,3 mln. Lt nuostolį. 2006 metais Įmonė turėjo 1,4 mln. Lt nuostolį. Pagrindinės veiklos rezultatus neigiamai įtakoją šios priežastys:

Įmonė vykdė kreipiamųjų sistemų gamybą tik iki balandžio 25 dienos;

Nuo 2007 metų balandžio mėnesio Įmonė nebegavo nuomos pajamų.

Nutraukus gamybą ir pardavus pastatus, Įmonė nuolat mažino darbuotojų skaičių. Per 2007 metus darbuotojų, dirbančių AB „Vilniaus Vingis“ ir UAB „Vilniaus Vingio Geba“ skaičius sumažėjo nuo 306 sumažėjo iki 8. Iš jų metų pabaigoje AB „Vilniaus Vingis“ dirbo 6 darbuotojai ir UAB „Vilniaus Vingio Geba“ – 2 darbuotojai.

Veiklos sąnaudos ataskaitiniais metais, lyginant su 2006 m., sumažėjo 7,4 mln. Lt dėl sumažėjusių pardavimo ir kitų administracinių sąnaudų. Veiklos sąnaudas neigiamai įtakojo Įmonės darbuotojams išmokėtos 0,3 mln. Lt (neįskaitant socialinio draudimo mokesčio) dydžio išeitinės kompensacijos.

Vykdydama kitą veiklą, Įmonė gavo 37,6 mln. Lt pelno, jį sudarė pelnas iš pastatų pardavimo – 43,3 mln. Lt ir nuostolis dėl kito ilgalaikio kilnojamojo materialiojo turto pardavimo sudarė 5 mln. Lt. 2007 metais Įmonė pardavė visus technologinius įrengimus, naudojamus gaminti kreipimo sistemas, kitus įrenginius bei įrengimus. Įrengimai parduoti nuostolingai, nes šie įrengimai specifiniai ir naudotini tik kreipimo sistemų gamyboje.

Iš finansinės ir investicinės veiklos Įmonė gavo 1,3 mln. Lt pelno, tame skaičiuje pelnas iš suteiktų paskolų palūkanų siekė 1,6 mln. Lt, pelnas iš finansinio turto pardavimo siekė 98,5 tūkst. Lt, bankams sumokėta palūkanų 35,2 tūkst. Lt ir neigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtaka 13,3 tūkst. Lt.

Išankstinių vario pirkimo kontraktų realizuotas nuostolis 2007 m. sudarė 322,7 tūkst. Lt. 2007 m. kovo 1 d. Įmonė apsikeitimo sutartį nutraukė.

Per 2007 metus pagerėjo Įmonės pinigų srautai. Skolų bankams Įmonė neturi. Taip pat ženkliai sumažėjo skolos tiekėjams nuo 1,6 mln. Lt iki 0,3 mln. Lt, t.y. 1,3 mln. Lt.

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

Ataskaitiniais metais Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

Tolimesnė Įmonės veikla sekančiais metais priklausys nuo akcininkų priimtų sprendimų dėl Įmonės veiklos tęstinumo.

Šiuo metu Įmonė laisvas lėšas pelningai investuoja, siekiant maksimalios finansinės naudos.

Planuojama, kad 2008-aisiais metais Įmonė už suteiktas paskolas gaus iki 1 mln. Lt. pajamų.

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 gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	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. Kolegialių 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 neprieštarauja 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 šioms organams priimančioms sprendimus.	Taip	Bendrovės valdyba sudaroma iš 3 narių. Toks valdybos narių skaičius yra pakankamas.

2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	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 principe – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Valdybos sudarymo mechanizmas 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 įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	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 narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	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);	Ne	Visuotiniame akcininkų susirinkime valdybos nariais išrinkti tie asmenys, kurie yra savarankiški bei veikdami siekia naudoti bendrovei, tačiau neatitinka šios kodekso rekomendacijos dėl nepriklausomumo.
--	-----------	---

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

3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
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 abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės valdybos nariai bendrovės atžvilgiu veikia gera valia, vadovaujasi bendrovės interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimančios 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.
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.
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.

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.
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.

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.
---	-----------	--

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; 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:	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Atlyginimų Komitetas nėra sudaromas.
---	-----------	--

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	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Audito Komitetas nėra sudaromas.

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 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 grupę 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.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	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 metų 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 priimančioms 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.	Neaktuali	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 paimti 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 esminiams 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.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	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.

8.4. 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	
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 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.
8.6. 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.
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	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.

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 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 sukaupitų 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 scheme, 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 schemas 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, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiama tos interesų turėtojų teisė, 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.

1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. 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 užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.