

AB „Panevėžio statybos trestas“

**Konsoliduotos finansinės ataskaitos už
2013 metus**

Turinys

Informacija apie patronuojančią bendrovę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Konsoliduota finansinės būklės ataskaita	5
Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita	7
Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	9
Pastabos	10
Konsoliduotas metinis pranešimas	45
Priedas dėl atitikimo valdymo kodeksui	76

Informacija apie patronuojančią bendrovę

AB „Panevėžio statybos trestas“

Įmonės kodas: 147732969
Telefonas: +370 45 505 503
Telefaksas: +370 45 505 520
Adresas: P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys

Valdyba

Remigijus Juodviršis, pirmininkas
Artūras Bučas
Gvidas Drobužas
Irma Abromavičienė
Vilius Gražys

Vadovybė

Dalius Gesevičius, generalinis direktorius

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

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



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 210 2600
Faks.: +370 5 210 2659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
kpmg.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams

Išvada apie konsoliduotas finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Panevėžio statybos trestas“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 5–44 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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

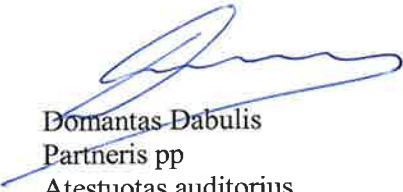
Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Panevėžio statybos trestas“ ir jos dukterinių įmonių konsoliduotą finansinę būklę 2013 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Panevėžio statybos trestas“ konsoliduotą metinį pranešimą už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 45–104 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Panevėžio statybos trestas“ 2013 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. kovo 31 d.

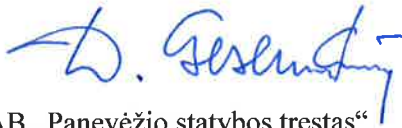
Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas

Priežiūros tarnyba
LIETUVOS BANKAS
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“
Konstitucijos pr. 7, 15a., LT-08105 Vilnius

Šis atsakingų asmenų patvirtinimas dėl AB „Panevėžio statybos trestas“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) audituotų konsoliduotų finansinių ataskaitų ir konsoliduoto metinio pranešimo už 2013 metus pateikiamas vadovaujantis LR vertybinių popierių įstatymu (Žin., 2007, Nr. 17-626; 2011, Nr. 145-6819) ir Lietuvos banko valdybos nutarimu Nr. 03-48 (Žin., 2013, Nr. 25-1255) patvirtintomis Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis.

Šiuo patvirtinime, kad, mūsų žiniomis, pateiktos konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Grupės konsoliduotą turtą, konsoliduotus įsipareigojimus, konsoliduotą finansinę būklę, konsoliduotą pelną arba nuostolius, konsoliduotus pinigų srautus, kad konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Grupės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.



AB „Panevėžio statybos trestas“
Generalinis direktorius
Dalius Gesevičius



AB „Panevėžio statybos trestas“
Finansų direktorė
Dalė Bernotaitienė

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2013	2012
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	14	23 783 810	21 366 152
Nematerialusis turtas	15	489 792	363 992
Investicinis turtas	16	20 319 031	16 947 042
Kitas turtas		193 694	148 777
Atidėtojo mokesčio turtas	13	3 048 608	2 186 075
Ilgalaikio turto iš viso		47 834 935	41 012 038
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	18	46 398 887	59 167 530
Pirkėjų įsiskolinimas	19	59 028 118	82 899 886
Išankstiniai apmokėjimai		8 746 618	15 276 564
Išduotos paskolos	17	4 000 000	4 000 000
Terminuotas indėlis	20	3 000 000	3 677 048
Kitas turtas	20	4 170 415	4 561 528
Avansinis pelno mokestis		554 958	1 529 463
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	21	58 689 796	23 574 500
Trumpalaikio turto iš viso		184 588 792	194 686 519
TURTO IŠ VISO		232 423 727	235 698 557

Pastabos, pateiktos 10–44 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

2014-03-31

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2014-03-31

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2013	2012
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	22	16 350 000	16 350 000
Rezervai	22	10 444 427	8 159 539
Nepaskirstytasis pelnas		93 407 957	91 510 925
Bendrovės akcininkams tenkanti nuosavo kapitalo dalis		120 202 384	116 020 464
Nekontroliuojanti dalis		4 351 600	4 940 669
Nuosavo kapitalo iš viso		124 553 984	120 961 133
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	24	13 322 109	9 452 719
Atidėjiniai	25	2 191 516	2 122 089
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	13	2 348 801	2 018 831
Kiti įsipareigojimai		1 248 185	191 393
Dotacijos ir subsidijos		112 802	38 250
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		19 223 413	13 823 282
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	24	14 755 613	14 376 391
Skolos tiekėjams		30 323 167	50 152 221
Gauti išankstiniai apmokėjimai	19	25 718 989	10 882 524
Mokėtinas pelno mokestis		524 412	68 275
Kiti įsipareigojimai	26	17 324 149	25 434 731
Trumpalaikiai įsipareigojimų iš viso		88 646 330	100 914 142
Įsipareigojimų iš viso		107 869 743	114 737 424
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		232 423 727	235 698 557

Pastabos, pateiktos 10–44 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

2014-03-31

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2014-03-31

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2013	2012
Pardavimo pajamos	5, 6	294 697 707	300 141 797
Pardavimo savikaina	7	(266 846 829)	(277 378 650)
Bendrasis pelnas		27 850 878	22 763 147
Kitos pajamos	11	6 307 638	6 656 295
Pardavimo sąnaudos	8	(1 276 515)	(1 013 686)
Administracinės sąnaudos	9	(20 675 615)	(20 295 898)
Kitos sąnaudos	11	(2 113 267)	(1 220 699)
Veiklos rezultatas		10 093 119	6 889 159
Finansinės veiklos pajamos	12	359 643	1 204 659
Finansinės veiklos sąnaudos	12	(9 301 935)	(1 475 088)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		1 150 827	6 618 730
Pelno mokestis	13	(117 063)	(1 567 163)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		1 033 764	5 051 567
Kitos bendrosios pajamos			
Valiutos perskaičiavimo įtaka		1 223 138	(505 178)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas		1 953 117	(14 421)
Atidėtojo mokesčio įtaka		(208 418)	0
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		2 967 837	(519 599)
Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		0	0
Iš viso kitos bendrosios pajamos		2 967 837	(519 599)
Bendrųjų pajamų iš viso		4 001 601	4 531 968
Grynasis pelnas (nuostoliai), tenkantis:			
Bendrovės akcininkams		2 063 079	4 511 611
Nekontroliuojančiai daliai		(1 029 315)	539 956
		1 033 764	5 051 567
Bendrosios pajamos, tenkančios:			
Bendrovės akcininkams		4 590 670	4 125 445
Nekontroliuojančiai daliai		(589 069)	406 523
		4 001 601	4 531 968
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai	23	0,13	0,28

Pastabos, pateiktos 10–44 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

2014-03-31

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2014-03-31

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Išstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Bendrovės akcininkams tenkanti nuosavo kapitalo dalis		Iš viso nuosavo kapitalo
						Nekontrolojanti dalis	Nuosavo kapitalo	
2011 m. gruodžio 31 d. balansas	16 350 000	2 031 336	6 541 416	572 174	86 400 093	111 895 019	4 534 146	116 429 165
Bendrųjų pajamų už metus iš viso								
Grynasis pelnas (nuostoliai)			(632 319)	(371 745)	4 511 611	4 511 611	539 956	5 051 567
Kitų bendrųjų pajamų iš viso			(632 319)	(371 745)	617 898	(386 166)	(133 433)	(519 599)
Bendrųjų pajamų už metus iš viso			(632 319)	(371 745)	5 129 509	4 125 445	406 523	4 531 968
Sudaryti rezervai	18 677				(18 677)			
Sandoriai su Bendrovės akcininkais, tiesiogiai pripažinti nuosavame kapitale								
Dividendai								
Sandorių su Bendrovės akcininkais iš viso								
2012 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas	16 350 000	2 050 013	5 909 097	200 429	91 510 925	116 020 464	4 940 669	120 961 133
Bendrųjų pajamų už metus iš viso								
Grynasis pelnas (nuostoliai)			1 485 620	782 892	2 063 079	2 063 079	(1 029 315)	1 033 764
Kitų bendrųjų pajamų iš viso			1 485 620	782 892	259 079	2 527 591	440 246	2 967 837
Bendrųjų pajamų už metus iš viso			1 485 620	782 892	2 322 158	4 590 670	(589 069)	4 001 601
Sudaryti rezervai	16 376				(16 376)			
Sandoriai su Bendrovės akcininkais, tiesiogiai pripažinti nuosavame kapitale								
Dividendai					(408 750)	(408 750)	0	(408 750)
Sandorių su Bendrovės akcininkais iš viso					(408 750)	(408 750)	0	(408 750)
2013 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas	16 350 000	2 066 389	7 394 717	983 321	93 407 957	120 202 384	4 351 600	124 553 984

Pastabos, pateiktos 10–44 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
Vyriausioji buhalterė

Dalius Gesevičius

Danguolė Širvinskienė

2014-03-31

2014-03-31

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Litais

Past.	2013	2012
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	1 033 764	5 051 567
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įskaitant vertės sumažėjimą)	3 380 772	4 660 399
Atsargų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės ir gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 955 411)	1 109 257
Pelno mokesčio sąnaudos	117 063	1 567 163
Nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo nuostolis	1 057 713	0
Kiti nepiniginiai straipsniai	(3 428 222)	(3 730 364)
	205 679	8 658 022
Atsargų pokytis	12 513 521	(8 608 591)
Pirkėjų įsiskolinimo pokytis	26 082 301	(12 907 462)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	6 529 946	(6 652 068)
Kito turto pokytis	1 997 749	1 589 956
Skolų tiekėjams pokytis	(19 829 054)	10 561 237
Gautų išankstinių apmokėjimų pokytis	14 836 465	(11 604 246)
Atidėjinių ir kitų įsipareigojimų pokytis	(6 453 674)	1 317 293
	35 882 933	(17 645 859)
Sumokėtas pelno mokestis	(410 169)	(4 811 223)
Finansinės veiklos rezultatų eliminavimas (sumokėtos palūkanos)	1 139 209	927 108
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	36 611 973	(21 529 974)
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(4 133 870)	(16 288 018)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo pajamos	381 204	86 032
Investicijų įsigijimas	0	(1 000)
Paskolų suteikimas	0	(20 000)
Paskolų susigrąžinimas	24 671	6 012 248
Gautos palūkanos ir dividendai	179 628	362 748
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(3 548 367)	(9 847 990)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Sumokėti dividendai	(403 555)	(15 067)
Paskolų ir kitų finansinių skolų gavimas	4 860 840	7 608 329
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(612 228)	(1 776 761)
Sumokėtos palūkanos	(735 654)	(927 108)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	3 109 403	4 889 393
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	36 173 009	(26 488 571)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	23 574 500	50 063 071
Valiutos kursų svyravimo įtaka turimiems gryniesiems pinigams	(1 057 713)	0
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	58 689 796	23 574 500

Pastabos, pateiktos 10–44 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius

2014-03-31

Vyriausioji buhalterė Danguolė Širvinskienė

2014-03-31

Pastabos

1. Konsoliduotas finansines ataskaitas sudaranti bendrovė

AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 1957 metais. Jos įmonės kodas – 147732969, o buveinės adresas – P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys. Bendrovės paprastosios vardinės akcijos nuo 2006 m. liepos 13 d. yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos (VVPB) Oficialųjį prekybos sąrašą. Šias konsoliduotas finansines ataskaitas sudaro patronuojančios Bendrovės ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) finansinės ataskaitos. Grupės pagrindinė veikla – pastatų, statinių, įrenginių ir komunikacijų statyba bei nekilnojamojo turto projektų vystymas Lietuvoje ir už jos ribų.

Pagrindiniai Grupės akcininkai:

- AB „Panevėžio keliai“ (49,78 %);
- „Swedbank“ AS (Estija) klientai (6,11 %);
- Laisvai cirkuliuojančios akcijos (44,11 %).

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

Toliau pateikiama finansinė informacija apie dukterines įmones:

(litas)	Veiklos pobūdis	Nuosavas kapitalas 2013-12-31	Grynasis 2013 metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas 2012-12-31	Grynasis 2012 metų pelnas (nuostoliai)
UAB „PST investicijos“ (konsoliduota)	Nekilnojamojo turto vystymas Statyba: elektros instaliacija	15 077 762	(2 987 699)	16 651 351	2 210 392
UAB „Vekada“		5 315 674	548 127	5 184 713	451 637
UAB „Metalo meistrai“	Statyba	1 086 403	(17 065)	1 103 468	(60 281)
UAB „Skydmedis“	Statyba: skydiniai namai	2 475 509	964 821	1 780 745	458 002
UAB „Alinita“	kondicionavimo įranga	190 905	71 620	119 285	196 977
TŪB „Vilniaus papėdė“	Nekilnojamojo turto vystymas	2 773	219	3 808	220
OOO „Teritorija“ „Kingsbud“	Nekilnojamojo turto vystymas	(90 804)	(112 576)	0	0
Sp. z. o. o.	Tarpininkavimo paslaugos	60 615	19 100	42 060	(9 320)
SIA „PS Trests“	Statyba	(781 317)	(2 618)	(784 021)	45 091
OOO „Baltlitstroj“	Statyba	2 860 057	3 016 614	33 821	876 363

1. Konsoliduotas finansines ataskaitas sudaranti bendrovė (tėsinys)

Dukterinių įmonių nuosavybė:

	2013	2012
UAB „PST investicijos“ (konsoliduota)	68 %	68 %
UAB „Vekada“	96 %	96 %
UAB „Metalo meistrai“	100 %	100 %
UAB „Skydmedis“	100 %	100 %
UAB „Alinita“	100 %	100 %
TŪB „Vilniaus papėdė“	69 %	69 %
OOO „Teritorija“	87,5 %	0 %
„Kingsbud“ Sp. z. o. o.	100 %	100 %
SIA „PS Trests“	100 %	100 %
OOO „Baltlitstroj“	100 %	100 %

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

	Veiklos pobūdis	2013	2012
UAB „Ateities projektai“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Palangoje	100 %	100 %
ZAO ISK „Baltevomarket“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Kaliningrade	100 %	100 %
UAB „Kauno erdvė“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Kaune	100 %	100 %
UAB „Šeškinės projektai“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Vilniuje	100 %	100 %
UAB „Sakališkės“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Vilniuje	100 %	100 %
UAB „Verkių projektas“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Kaune	100 %	100 %

2. Parengimo pagrindas

Atitikimas standartams

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

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

Šias konsoliduotas finansines ataskaitas Valdyba patvirtino 2014 m. kovo 31 d.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Funkcinė ir pateikimo valiuta

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

Įvertinimai

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

Įvertinimai (tęsinys)

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

- 13 pastaba – atidėtojo mokesčio pripažinimas;
- 14 pastaba – žemės ir pastatų perkainota vertė, naudingo tarnavimo laikas;
- 18 pastaba – atsargų nukainojimas;
- 19 pastaba – pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas;
- 19 pastaba – pajamos iš statybos sutarčių;
- 24 pastaba – nuomos klasifikavimas;
- 25 pastaba – atidėjiniai garantiniam remontui.

3. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kurias kontroliuoja patrunuojanti Bendrovė. Kontrolė apibrėžiama kaip gebėjimas daryti lemiamą įtaką kitai įmonei, valdyti ir veikti kitos įmonės finansinę ir ūkinę veiklą siekiant iš šios veiklos naudoti. Įvertinant kontrolę, atsižvelgiama į turimą bendrą kitos įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo balsų skaičių. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos įtraukiamos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo kontrolės įsigijimo dienos bei neįtraukiamos nuo kontrolės pradžios dienos. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniais metams, naudojant vienodus apskaitos principus. Konsoliduojant finansines ataskaitas, Grupės įmonių pajamos ir sąnaudos, gautinos ir mokėtinos sumos bei nerealizuoti rezultatai yra eliminuojami.

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

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

Užsienio valiuta

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

Užsienio valiuta (tęsinys)

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

Neišvestinės finansinės priemonės

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

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

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

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

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

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

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

Išvestinės finansinės priemonės

Grupė neturi išvestinių finansinių priemonių.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

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

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

Savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Grupės pasigaminto turto savikainą sudaro žaliavų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos sąnaudos, kurios tiesiogiai susijusios su turto pasigaminimu iki jo naudojimo pradžios, taip pat turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos kapitalizuojamos kapitalizavimo sąlygas atitinkančiam turtui.

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

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

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

Numatomi turto naudingo tarnavimo laikotarpiai:

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

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

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

Investicinis turtas

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

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

Įsigijimo vertę sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Grupės pasigaminto turto savikainą sudaro žaliavų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos sąnaudos, kurios tiesiogiai susijusios su turto pasigaminimu iki jo naudojimo pradžios, taip pat turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos kapitalizuojamos kapitalizavimo sąlygas atitinkančiam turtui.

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

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

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Grupė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma lizingu (finansine nuoma). Lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytas turtas įvertinamas tikrąja verte arba minimalių įmokų dabartine verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Po pirminio pripažinimo turtas apskaitomas remiantis jo grupės apskaitos principais. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma ir nuomojamas turtas nėra kapitalizuojamas.

Atsargos

Kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu, apskaitomos savikaina atėmus nukainojimą iki grynosios realizacinės vertės (GRV).

Atsargos (tęsinys)

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

Nebaigtos statybos sutartys

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

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Finansinio turto apskaitytos vertės peržiūrimos kiekvienos konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti nuvertėjimą. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimas apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp balansinės vertės ir įvertintų būsimų pinigų srautų esamosios vertės, taikant efektyvią palūkanų normą. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis.

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

Kito nei finansinio turto vertės sumažėjimas

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

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: turto naudojimo vertė ir tikroji vertė atėmus numatomus realizavimo kaštus. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus iki jų esamosios vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Vertės sumažėjimo nustatymo tikslais, turtas grupuojamas į mažiausias turto grupes, kurios uždirba pinigų srautus nepriklausomai nuo kito turto ar kitų turto grupių pinigų srautų.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaityta vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis.

Ankstesniais laikotarpiais pripažintas vertės sumažėjimas peržiūrimas kiekvienos konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti, ar jis nesumažėjo ar neišnyko. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo atstatomas dėl pakitusio atsiperkamosios vertės įvertinimo. Vertės sumažėjimas atstatomas tik ta suma, kuri padidina turto grynąją vertę (po nusidėvėjimo ir amortizacijos), iki tokios vertės, kuri būtų, jei vertės sumažėjimas nebūtų pripažintas.

Dividendai

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai yra pripažįstami, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės patirti sąnaudas ateityje ir kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai įsipareigojimams apskaičiuojami diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus iki jų esamosios vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tais įsipareigojimais.

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

Išmokos darbuotojams

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

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

Pardavimo pajamos

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

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

Nuomos pajamos

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

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Pelno mokestis

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

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

Pelno mokestis (tęsinys)

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

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

Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

Segmentai

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

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

Informacija, susijusi su geografiniais segmentais, pateikiama finansinėse ataskaitose. 2013 m. Grupėje buvo išskirti du segmentai: Lietuva ir Rusija (2012 m.: Lietuva, Rusija ir Švedijos Karalystė).

Tikrosios vertės nustatymas

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

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

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

Tikrosios vertės nustatymas (tęsinys)

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

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

Tikrosios vertės, nustatytos įvertinimo ir (ar) atskleidimo tikslais, skaičiuojamos remiantis toliau pateiktais metodais. Ten, kur taikytina, išsamesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turto ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Apskaitos politikos pakeitimai

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

2013 m. sausio 1 d. Grupė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

- *Tikrosios vertės nustatymas*

13-ajame TFAS nustatoma bendra tikrosios vertės nustatymo ir informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo sistema, kai tokio nustatymo reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Šiame TFAS tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Šis TFAS pakeičia ir praplečia tikrosios vertės nustatymo atskleidimo reikalavimus kituose TFAS, įskaitant 7-ąjį TFAS. Dėl šios priežasties Grupė įtraukė papildomus atskleidimus.

Atsižvelgdama į 13-ojo TFAS pereinamąsias nuostatas, Grupė perspektyviai taikė naujas tikrosios vertės nustatymo gaires ir nepateikė naujų atskleidimų lyginamosios informacijos. Nepaisant to, šis pakeitimas neturėjo reikšmingos įtakos Grupės turto ir įsipareigojimų vertinimui.

- *Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas*

Dėl 1-ojo TAS pataisų Grupė pakoregavo straipsnių pateikimą kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tam, kad atskirtų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. Atitinkamai pateikta ir lyginamoji informacija.

- *Kitos standartų pataisos*

Toliau pateikiamos standartų pataisos, galiojančios nuo 2013 m. sausio 1 d., neturi įtakos šioms finansinėms ataskaitoms:

- 7-ojo TFAS pataisa – „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“;
- 19-ojo TAS pataisa (2011 m.) – „Išmokos darbuotojams“;
- 12-ojo TAS pataisos – „Atidėtasis mokestis. Pagrindinio turto vertės atkūrimas“.

Nepritaikyti nauji standartai ir išaiškinimai

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

- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ ir 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (2011 m.)

10-ajame TFAS nustatomas bendras kontrolės modelis, pagal kurį galima nustatyti, ar ūkio subjektas, į kurį investuojama, turi būti konsoliduojamas. Dėl to Grupei gali tekti pakeisti savo konsolidavimo išvadą, taikomą ūkio subjektams, į kuriuos ji investuoja, o dėl to gali pasikeisti ir dabartinė šių ūkio subjektų apskaitos tvarka. Grupė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ūkio subjektų, į kuriuos ji investuoja, kontrolės vertinimas pagal naująjį standartą neturėtų keisti ankstesnių išvadų dėl Grupės ūkio subjektų, į kuriuos ji investuoja, kontrolės.

Remiantis 11-oju TFAS, jungtinės veiklos struktūra tebelaikoma svarbiu, bet nebe pagrindiniu veiksmu jungtinės veiklos rūšiai ir apskaitos modeliui nustatyti.

- Grupės dalis bendroje veikloje, kurioje šalys turi teisių į turtą ir prievolių vykdyti įsipareigojimus, bus apskaitoma atsižvelgiant į Grupės dalį minėtame turte ir įsipareigojimuose.
- Grupės dalis bendroje įmonėje, kurioje šalys turi teisių į grynąjį turtą, bus apskaitoma taikant nuosavybės metodą.

Grupė nemano, kad 11-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ji nėra jungtinės veiklos susitarimo šalis.

12-ajame TFAS į vieną standartą sujungiami visi reikalavimai ūkio subjektui atskleisti savo dalį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje, asocijuotosiose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose. Grupė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Šie standartai galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, tačiau leidžiama juos taikyti anksčiau.

- 27-asis TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

27-ajame TAS (2011 m.) su nedideliais paaiškinimais pateikti 27-ojo TAS (2008 m.) apskaitos ir atskleidimo reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Be to, į 27-ąjį TAS (2011 m.) įtraukti 28-ojo TAS (2008 m.) ir 31-ojo TAS reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Standartas nebenagrinėja kontrolės principo ir reikalavimų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu, kurie įtraukti į 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Grupė nemano, kad 27-asis TAS (2011 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jo apskaitos politika nėra keičiama.

- 28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos, susijusios su asocijuotosiomis įmonėmis ir bendromis įmonėmis, laikomomis pardavimui, ir su nuosavybės dalies asocijuotojoje ar bendroje įmonėje pokyčiais. Grupė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė neturi reikšmingų investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

Nepritaikyti nauji standartai ir išaiškinimai (tęsinys)

- *32-ojo TAS pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)*

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

- *10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 27-ojo TAS pataisos „Investicinės įmonės“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)*

Pataisose pateikiama 10-ajame TFAS įtvirtinto reikalavimo konsoliduoti išimtis ir reikalaujama, kad investicinėms įmonėms priskiriami ūkio subjektai nekonsoliduotų savo investicijų į kontroliuojamus ūkio subjektus, investicijų į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones, o vertintų jas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą įtraukiant į pelno (nuostolių) ataskaitą. Ši konsolidavimo išimtis yra privaloma (t. y. nėra pasirenkama), išskyrus dukterines įmones, kurių veikla yra laikoma investicinės įmonės investicinės veiklos tąsa, – tokios dukterinės įmonės vis tiek turi būti konsoliduojamos. Ūkio subjektas priskiriamas investicinei įmonei, jeigu jis atitinka visus esminius investicinės įmonės apibrėžties elementus. Grupė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Grupė neatitinka investicinėms įmonėms taikomų reikalavimų.

- *36-ojo TAS pataisos „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)*

Pataisose išaiškinama, kad ūkio subjektas turi atskleisti tik atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigus kuriančių vienetų, kuriems per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinti arba panaikinti vertės sumažėjimo nuostoliai, atsiperkamąją vertę. Pataisose taip pat reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su tikrosios vertės hierarchijos lygiu, kai atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigus kuriančių vienetų vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas arba panaikintas ir kai atsiperkamoji vertė pagrįsta tikrąja verte atėmus perleidimo išlaidas. Grupė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- *39-ojo TAS pataisos „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)*

Kai tenkinami tam tikri kriterijai, pataisose leidžiama toliau taikyti apsidraudimo sandorių apskaitą, kai dėl teisės aktų ir taisyklių apsidraudimo priemone laikoma išvestinė finansinė priemonė yra pakeičiama, kad pagrindinė sandorio šalis galėtų atlikti tarpuskaitą. Grupė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Grupė netaiko apsidraudimo sandorių apskaitos.

4. Finansinių rizikų valdymas

Bendroji dalis

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

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

Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad Grupė patirs finansinių nuostolių, jei pirkėjas ar kita šalis neįvykdys sutartyse numatytų įsipareigojimų. Ši rizika didžiaja dalimi susijusi su Grupės pirkėjų įsiskolinimu.

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

Toliau pateikiama maksimali kredito rizika:

(litas)	2013	2012
Iš pirkėjų gautinos sumos	59 028 118	82 899 886
Trumpalaikis kitas finansinis turtas	4 579 834	3 677 048
Suteiktos paskolos	4 000 000	4 000 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	58 689 796	23 574 500
Iš viso	126 297 748	114 151 434

Gautinos sumos:

(litas)	2013	2012
Savivaldybės ir valstybės institucijos	14 211 609	29 792 412
Kiti	44 816 509	53 107 474
Iš viso pirkėjų įsiskolinimo	59 028 118	82 899 886

Kredito rizika (tęsinys)

Gautinos sumos iš reikšmingiausių klientų:

(litas)	2013	%	2012	%
1 klientas	11 163 989	18,9	12 695 421	15,3
2 klientas	11 104 430	18,8	12 145 579	14,7
3 klientas	2 592 800	4,4	10 480 737	12,6
4 klientas	2 513 537	4,3	8 544 418	10,3
5 klientas	2 218 300	3,8	6 870 320	8,3
6 klientas	1 671 863	2,8	2 863 446	3,5
7 klientas	1 208 304	2,0	2 509 961	3,0
Kiti klientai	39 616 152	67,1	42 061 794	50,7
Vertės sumažėjimas	(13 061 257)	(22,1)	(15 271 790)	(18,4)
Iš viso	59 028 118	100,0	82 899 886	100,0

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus:

(litas)	2013	2012
Vietinė rinka (Lietuva)	40 815 578	61 164 785
Rusija	15 604 440	20 928 191
Euro zonos šalys	2 608 100	806 910
Iš viso	59 028 118	82 899 886

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

(litas)	2013	Vertės sumažėjimas	2012	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	31 893 447		53 403 826	
Uždelstos 0–30 dienų	5 903 624		9 842 262	
Uždelstos 30–90 dienų	7 887 496		516 955	1 143
Daugiau nei 90 dienų	26 404 808	13 061 257	34 408 633	15 270 647
Iš viso	72 089 375	13 061 257	98 171 676	15 271 790

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

Išduotos paskolos yra gautinos iš susijusių šalių ir 2012 m. gruodžio 31 d. nebuvo pradelstos. 2013 m. gruodžio 31 d. gautinos trumpalaikės paskolos iš AB „Panevėžio keliai“ (paskolos suma – 4 000 000 litų) grąžinimo terminas yra pasibaigęs (žr. 17 pastabą). Patronuojančios bendrovės valdybos posėdžio reglamente planuojamas svarstyti klausimas dėl suteiktos paskolos AB „Panevėžio keliai“ grąžinimo termino pratęsimo.

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

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

Likvidumo rizika

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

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

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

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

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

Taikytos palūkanų normos, skaičiuojant sutartinius grynujų pinigų srautus:

	2013	2012
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	0,92–2,22 %	1,24–2,51 %

Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos kursų kitimas ir palūkanų normos, turės įtakos Grupės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą. 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė nesinaudojo jokiais finansinėmis išvestinėmis priemonėmis.

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

Rinkos rizika (tęsinys)

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu:

	2013 m. gruodžio 31 d.	Vidurkis 2013 m.	2012 m. gruodžio 31 d.	Vidurkis 2012 m.
1 EUR =	3,4528	3,4528	3,4528	3,4528
1 LVL =	4,9184	4,9228	4,2015	4,2565
1 SEK =	0,3849	0,3994	0,4004	0,3967
1 RUB =	0,0767	0,0817	0,0859	0,0865
1 USD =	2,5098	2,6012	2,6060	2,6867

Toliau pateikiama Grupės valiutos rizikos atvira pozicija:

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

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

Sumažėjus Rusijos rublio valiutos kursui 0,005 punkto, Grupės pelnas sumažėtų apie 1 395 tūkst. litų.

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

Kapitalo valdymas

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

Veiklos rizikos valdymas

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

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

5. Veiklos segmentai

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

5. Veiklos segmentai (tęsinys)

Segmentų turtas

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

Segmentų įsipareigojimai

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

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai

3 753 170	380 700	4 133 870
-----------	---------	-----------

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

5. Veiklos segmentai (tęsinys)

Segmentų turtas

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

Segmentų įsipareigojimai

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

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai

2 673 458	0	2 673 458
-----------	---	-----------

6. Geografinė informacija

2013 (litais)	Lietuva	Rusija	Iš viso
Pajamos	191 041 176	103 656 531	294 697 707
Savikaina	(169 619 191)	(94 998 810)	(264 618 001)
Kitos pajamos	6 177 380	130 258	6 307 638
Veiklos sąnaudos	(18 855 016)	(3 128 020)	(21 983 036)
Kitos sąnaudos	(1 908 224)	(5 208)	(1 913 432)
Turto vertės sumažėjimas	961 864	21 151	983 015
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(3 196 229)	(184 543)	(3 380 772)
Veiklos rezultatas	4 601 760	(5 491 359)	10 093 119
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	359 643	0	359 643
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1 648 575)	(7 653 360)	(9 301 935)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(689 259)	572 196	(117 063)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	2 623 569	(1 589 805)	1 033 764

6. Geografinė informacija (tęsinys)

Segmentų turtas

2013 (litas)	Lietuva	Rusija	Iš viso
Ilgalaikis turtas	45 151 553	2 683 382	47 834 935
Atsargos	44 482 755	1 916 132	46 398 887
Kitas trumpalaikis turtas	92 720 381	45 469 524	138 189 905
Iš viso segmentų turtas	182 354 689	50 069 038	232 423 727

Segmentų įsipareigojimai

	Lietuva	Rusija	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai	27 791 524	286 198	28 077 722
Skolos tiekėjams	19 973 064	10 350 103	30 323 167
Kitos mokėtinos sumos	41 247 848	8 221 006	49 468 854
Iš viso segmentų įsipareigojimai	89 012 436	18 857 307	107 869 743

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai	4 123 214	10 656	4 133 870
---	-----------	--------	-----------

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

6. Geografinė informacija (tęsinys)

Segmentų turtas

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

Segmentų įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai	23 829 110	0	0	23 829 110
Skolos tiekėjams	41 372 797	8 490 194	289 230	50 152 221
Kitos mokėtinos sumos	20 958 150	19 797 943	0	40 756 093
Iš viso segmentų įsipareigojimai	86 160 057	28 288 137	289 230	114 737 424
Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai	2 673 458	0	0	2 673 458

7. Pardavimo savikaina

(litas)

	2013	2012
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	110 750 695	102 372 870
Statybų subrangovai	85 826 970	114 740 828
Darbo užmokesčio sąnaudos	37 618 755	37 029 066
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 228 828	3 206 258
Kita	30 421 581	20 029 628
Iš viso pardavimo savikainos	266 846 829	277 378 650

8. Pardavimo sąnaudos

(litas)

	2013	2012
Transporto paslaugų sąnaudos	932 629	591 640
Darbo užmokesčio sąnaudos	234 200	265 573
Reklamos ir panašios sąnaudos	96 184	125 364
Kitos sąnaudos	13 502	31 109
Iš viso pardavimo sąnaudų	1 276 515	1 013 686

9. Administracinės sąnaudos (litas)	2013	2012
Darbo užmokesčio sąnaudos	11 592 591	10 630 671
Pirktos paslaugos administracinėms reikmėms	5 020 223	4 870 345
Veiklos mokesčių sąnaudos, išskyrus pelno mokestį	1 134 635	610 236
Nusidėvėjimas	886 991	1 030 973
Atsargų nukainojimas (atstatymas) iki grynosios realizacinės vertės	255 122	(535 106)
Gautinų sumų nurašymas	157 479	184 882
Amortizacija	46 429	47 841
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(1 121 351)	1 644 363
Kitos sąnaudos	2 703 496	1 811 693
Administracinių sąnaudų iš viso	20 675 615	20 295 898
10. Darbo užmokesčio sąnaudos (litas)	2013	2012
Atlyginimai	33 716 191	32 439 650
Privalomojo socialinio draudimo įmokos	10 528 316	10 038 620
Dienpinigiai ir nedarbingumo pašalpos	5 335 132	5 428 688
Sukauptų atostoginių ir premijų pokytis	(63 597)	97 415
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	49 516 042	48 004 373
Apskaitytos:		
Pardavimo savikainoje	37 618 755	37 029 066
Administracinėse sąnaudose	11 592 591	10 630 671
Pardavimo sąnaudose	234 200	265 573
Kitos veiklos sąnaudose	70 496	79 063
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	49 516 042	48 004 373
11. Kitos pajamos ir sąnaudos (litas)	2013	2012
Nuomos ir kitos pajamos	4 680 381	2 533 132
Investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimas	1 466 446	4 028 320
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	160 811	94 843
Kitų pajamų iš viso	6 307 638	6 656 295
Nuomojamų patalpų nusidėvėjimas ir kitos sąnaudos	(2 068 222)	(1 218 413)
Nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	(45 045)	(2 286)
Kitų sąnaudų iš viso	(2 113 267)	(1 220 699)
Kitų pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte	4 194 371	5 435 596

12. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

(litas)	2013	2012
Palūkanų pajamos	348 967	362 747
Teigiama valiutos kurso pokyčio įtaka	940	830 894
Kitos pajamos	9 736	11 018
Finansinės veiklos pajamų iš viso	359 643	1 204 659
Palūkanų sąnaudos	1 829 224	927 108
Neigiama valiutos kurso pokyčio įtaka	6 572 545	246 058
Kitos sąnaudos	900 166	301 922
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	9 301 935	(1 475 088)
Finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte	(8 942 292)	(270 429)

Neigiama valiutos kurso pokyčio įtaka padidėjo 2013 metais dėl Rusijos rublio (RUB) keitimo kurso lito atžvilgiu sumažėjimo nuo 0,0859 2012 m. gruodžio 31 d. iki 0,0767 2013 m. gruodžio 31 d.

13. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos:

(litas)	2013	2012
Mokėtino pelno mokesčio sąnaudos	858 044	1 030 948
Atidėtojo mokesčio pokytis	(740 981)	536 215
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	117 063	1 567 163

Mokėtino pelno mokesčio efektyvaus tarifo sutikrinimas:

(litas)	2013		2012	
Metų pelnas		1 033 764		5 051 567
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso		117 063		1 567 163
Pelnas prieš apmokestinimą		1 150 827		6 618 730
Pelno mokestis, taikant Grupės mokesčio tarifą Lietuvoje	15,0 %	172 624	15,0 %	992 810
Mokesčio tarifų įtaka užsienio šalių jurisdikcijose	17,6 %	202 409	2,5 %	162 906
Neleidžiami atskaitymai	62,8 %	723 115	8,2 %	544 169
Neapmokestinamos pajamos	(11,8 %)	(135 560)	(1,4 %)	(93 024)
Panaudoti mokesstiniai nuostoliai	(31,3 %)	(359 641)	(8,7 %)	(575 912)
Nerealizuotų laikinųjų skirtumų pokytis	(42,2 %)	(485 884)	8,1 %	536 214
	10,1 %	117 063	23,7 %	1 567 163

Nuo 2013 m. sausio 1 d. Grupė taikė standartinį 15 % tarifą Lietuvoje, 20 % Rusijoje bei 15 % Latvijoje (nuo 2012 m. sausio 1 d.: 15 % tarifą Lietuvoje, 20 % Rusijoje bei 26,3 % Švedijos Karalystėje).

13. Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtasis mokestis:

(litais)	2013		2012	
	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	13 061 257	1 959 189	15 371 790	2 305 769
Atsargų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	10 411 399	1 561 710	10 156 277	1 523 442
Mokesčių skirtumai užsienio šalių jurisdikcijose	80 872	12 131	1 282 324	192 349
Sukaupti atostoginiai	1 513 370	233 250	1 393 665	212 941
Sukauptos premijos	193 069	28 960	463 844	69 577
Atidėjiniai garantiniam remontui	1 355 416	201 182	1 285 989	192 898
Anksčiau nepripažinti mokestiniai nuostoliai	28 475 549	4 271 332	25 610 483	3 841 572
Atidėtojo mokesčio turto iš viso		8 267 754		8 338 548
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas		(5 219 146)		(6 152 473)
Pripažintas atidėtojo mokesčio turtas		3 048 608		2 186 075
Žemės ir pastatų perkainojimas	6 956 645	1 043 496	6 951 879	1 042 782
Investicinio turto perkainojimas	8 703 033	1 305 305	6 506 993	976 049
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai		2 348 801		2 018 831
Iš viso atidėtojo mokesčio, grynąja verte		699 807		167 244

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

Atidėtojo pelno mokesčio pokytis:

(litais)	2013	2012
Grynasis atidėtasis mokestis sausio 1 d.	167 244	703 459
Apskaičiuota kitose bendrosiose pajamose	(208 418)	0
Apskaičiuota kaip pelnas arba nuostolis	740 981	(536 215)
Grynasis atidėtasis mokestis gruodžio 31 d.	699 807	167 244

14. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

(litais)	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Įrankiai ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina (žemės ir pastatų perkainota vertė)						
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	24 858 704	19 542 076	11 059 350	12 392 677	2 197 240	70 050 047
Įsigijimai	385 866	892 490	559 558	591 508		2 429 422
Perleidimai	(52 182)	(858 474)	(152 603)	(769 294)		(1 832 553)
Nuosava statyba					13 614 560	13 614 560
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	2 893 078	227 504		(227 504)	(2 893 078)	0
Perrašymas į investicinį turtą					(12 918 722)	(12 918 722)
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	28 085 466	19 803 596	11 466 305	11 987 387	0	71 342 754
Įsigijimai	493 487	1 932 120	917 423	538 031		3 881 061
Perleidimai	(473 145)	(194 960)	(159 292)	(637 956)		(1 465 353)
Turto perkainojimas	2 188 120					2 188 120
Perkeltas sukaupias nusidėvėjimas	(13 176 314)					(13 176 314)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	17 117 614	21 540 756	12 224 436	11 887 462	0	62 770 268
Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	11 831 699	16 302 857	8 840 345	10 241 380	0	47 216 281
Nusidėvėjimas per metus	1 057 891	1 777 981	976 454	788 237		4 600 563
Turto perkainojimas	(28 765)					(28 765)
Perleistas turtas	(37 517)	(858 143)	(151 210)	(764 607)		(1 811 477)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	12 823 308	17 222 695	9 665 589	10 265 010	0	49 976 602
Nusidėvėjimas per metus	696 621	1 085 029	777 570	696 919		3 256 139
Turto perkainojimas	(235 003)					(235 003)
Perleistas turtas	(108 612)	(58 341)	(148 879)	(519 134)		(834 966)
Sukaupio nusidėvėjimo eliminavimas	(13 176 314)					(13 176 314)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	0	18 249 383	10 294 280	10 442 795	0	38 986 458
Likutinė vertė						
2013 m. sausio 1 d.	15 262 158	2 580 901	1 800 716	1 722 377	0	21 366 152
2013 m. gruodžio 31 d.	17 117 614	3 291 373	1 930 156	1 444 667	0	23 783 810

14. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

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

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

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

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

Jei pastatai būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2013 m. gruodžio 31 d., būtų 8 940 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d.: 6 042 tūkst. litų).

(litais)	2013	2012
Nusidėvėjimas apskaitytas:		
Pardavimo savikainoje	2 161 910	3 206 258
Administracinėse sąnaudose	886 991	1 030 973
Kitose sąnaudose	215 957	383 104
Kapitalizuotose sąnaudose	(8 719)	(19 772)
Nusidėvėjimo iš viso	3 256 139	4 600 563

Žemė ir pastatai, kurių likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 12 514 772 litams, įkeisti bankams. Lizingo sutarčių pagrindu įsigyto ilgalaikio turto (mašinų ir įrengimų bei transporto priemonių) likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 24 385 litams (2012 m.: 599 453 litams).

15. Nematerialusis turtas

(litais)	Prestižas	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	1 116 482	941 525	22 211	2 080 218
Įsigijimai		235 251	8 785	244 036
Perleidimai		(5 224)		(5 224)
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	1 116 482	1 171 552	30 996	2 319 030
Įsigijimai		85 119	167 690	252 809
Perleidimai		(3 400)	(1 375)	(4 775)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	1 116 482	1 253 271	197 311	2 567 064
Amortizacija/vertės sumažėjimas				
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	1 010 811	867 458	22 157	1 900 426
Priskaičiuota per metus		57 874	1 962	59 836
Perleisto turto amortizacija		(5 224)		(5 224)
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	1 010 811	920 108	24 119	1 955 038
Priskaičiuota per metus		101 653	22 980	124 633
Perleisto turto amortizacija		(2 524)	125	(2 399)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	1 010 811	1 019 237	47 224	2 077 272
Likutinė vertė				
2013 m. sausio 1 d.	105 671	251 444	6 877	363 992
2013 m. gruodžio 31 d.	105 671	234 034	150 087	489 792

15. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Amortizacija apskaityta: 66 918 litų pardavimų savikainoje, 46 429 litai administracinėse sąnaudose, 11 286 litai kitose sąnaudose (2012 m.: 9 177 litai pardavimų savikainoje, 47 841 litas administracinėse sąnaudose, 2 762 litai nebaigtose vykdyti sutartyse).

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

16. Investicinis turtas

(litas)	2013	2012
Likutis sausio 1 d.	16 947 042	0
Perrašymas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų	0	12 918 722
Įsigijimai	1 905 543	0
Tikrosios vertės pasikeitimas	1 466 446	4 028 320
Likutis gruodžio 31 d.	20 319 031	16 947 042

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

Tikroji vertė nustatyta remiantis nepriklausomų turto vertintojų UAB „Resolution Valuations“, turinčių tinkamą profesinę kvalifikaciją ir reikiamą turto vertinimo patirtį, atliktu pastato vertinimu. Atliekant įvertinimą, buvo taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas (diskonto norma – 11 %, kapitalizacijos norma – 8,5 %). Tikrosios vertės pasikeitimas apskaitytas kitose pajamose (žr. 11 pastabą).

Nustatyta investicinio turto 20 319 tūkst. litų tikroji vertė tikrosios vertės hierarchijoje priskirta 3 lygiui.

Finansinių metų pabaigoje būsimieji minimalūs nuomos mokėjimai pagal nenutraukiamas nuomos sutartis sudarė: 2 377 tūkst. litų – mažiau nei per vienerius metus, 9 270 tūkst. litų – tarp vienerių ir penkerių metų (2012 m. gruodžio 31 d.: 539 tūkst. litų – mažiau nei per vienerius metus, 2 155 tūkst. litų – tarp vienerių ir penkerių metų). Nuomos pajamos per 2013 metus sudarė 1 849 tūkst. litų (per 2012 metus – 104 tūkst. litų) ir buvo apskaitytos pardavimo pajamose. Investicinis turtas 2013 m. gruodžio 31 d. yra įkeistas bankui.

17. Išduotos trumpalaikės paskolos

(litas)	Palūkanos	Grąžinimo terminas	2013	2012
AB „Panevėžio keliai“ (paskola)*	3 mėn. VILIBOR+1,9 %	2013-01-11	4 000 000	4 000 000
Iš viso			4 000 000	4 000 000

*Bendrovės valdybos posėdžio reglamente planuojamas svarstyti klausimas dėl suteiktos paskolos AB „Panevėžio keliai“ grąžinimo termino pratęsimo.

18. Atsargos

(litais)	2013	2012
Kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu	38 356 334	37 686 806
Kitos atsargos	8 042 553	21 480 724
Atsargų iš viso	46 398 887	59 167 530

Toliau pateikiamos kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu:

(litais)	2013	2012
Savikaina:		
Įsigytos žemės ir nekilnojamojo turto savikaina	28 099 219	25 565 726
Įsigytos teisės į ilgalaikę žemės nuomą savikaina	11 178 503	11 178 503
Nekilnojamojo turto projektų sąnaudos	9 122 603	10 656 568
Iš viso savikainos	48 400 325	47 400 797
Nukainojimas:		
Nebaigtų vykdyti projektų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	(10 043 991)	(9 713 991)
Iš viso nukainojimo	(10 043 991)	(9 713 991)
Kapitalizuotų sąnaudų iš viso	38 356 334	37 686 806

Kapitalizuotų sąnaudų nukainojimo pokytis:

	2013	2012
Kapitalizuotų sąnaudų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės laikotarpio pradžioje	9 713 991	9 713 991
Apskaityta administracinėse sąnaudose	330 000	0
Kapitalizuotų sąnaudų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	10 043 991	9 713 991

Kapitalizuotų sąnaudų, susijusių su nekilnojamojo turto vystymo projektais, nukainojimas yra įvertinamas atsižvelgiant į numatomas šių projektų atsiperkamasias vertes, kurios nustatomos remiantis nepriklausomų vertintojų nustatytais nekilnojamojo turto projektų rinkos kainomis. Kiekvienam vykdomam statybos projektui buvo įkurta specialiosios paskirties įmonė ir 2013 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo šias specialios paskirties įmones:

	Kapitalizuotų sąnaudų iš viso	Kapitalizuotos sąnaudos, įvertintos tikrosiomis vertėmis	
ZAO ISK „Baltevro market“	21 352 841	66 284 848	(i)
UAB „Ateities projektai“	1 400 000	1 400 000	(ii)
UAB „Kauno erdvė“	2 970 000	2 970 000	(ii)
UAB „Sakališkės“	5 800 000	5 800 000	(ii)
UAB „Šeškinės projektai“	4 300 000	4 300 000	(ii)
OOO „Teritorija“	2 533 493	2 533 493	(iii)
Iš viso	38 356 334	83 288 341	

18. Atsargos (tęsinys)

- (i) Reikšminga kapitalizuotų sąnaudų, susijusių su nekilnojamojo turto vystymo projektais, dalis yra susijusi su nekilnojamojo turto projektu, kurį vykdo ZAO ISK „Baltevomarket“ Kaliningrade. 2013 metais UAB „PST investicijos“ valdyba svarstė galimybes šį projektą parduoti. 2013 metais vyko pirkėjo paieška, tačiau 2013 m. gruodžio 31 d. pirkėjas nebuvo surastas. 2014 m. tęsiami projekto pardavimo darbai, svarstomi pasiūlymai. Siekdama pagrįsti atsiperkamąją vertę, Grupė gavo nepriklausomo vertintojo rinkos kainų įvertinimą. Pagal nekilnojamojo turto eksperto DTZIMS („IMS Project Management LLC“) įvertinimą, ZAO ISK „Baltevomarket“ vystomo projekto rinkos vertė 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 66 284 848 litus (19 197 419 eurų). Vienas iš ZAO ISK „Baltevomarket“ vystomų sklypų buvo vertinamas taikant palyginamosios vertės metodą, pagal kurį sklypo vertė – 13 248 014 litų (3 836 890 eurų); kitas sklypas buvo vertinamas taikant diskontuotų pinigų srautų metodą, pagal kurį sklypo vertė – 53 036 834 litai (15 360 529 eurai). Pagrindinė informacija, kuria naudojosi vertintojas taikant diskontuotų pinigų srautų metodą, gali būti pateikta taip:
- diskonto norma – 24 %;
 - kapitalizacijos norma – 11,5 %
 - prekybos centro plotas: metinės nuomos kainos – nuo 100 iki 600 EUR/kv. m, užimtumo koeficientas – nuo 40 % pirmaisiais metais iki 95 % paskutiniais modelio metais skirtingoms patalpoms.
- (ii) Kitų projektų atsiperkamosios vertės buvo nustatytos remiantis nekilnojamojo turto vertintojo „Ober-Haus nekilnojamas turtas“ rinkos kainų įvertinimu. Atliekant įvertinimą, buvo taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas (diskonto norma – 15 %, kapitalizacijos norma – 20 %).
- (iii) OOO „Teritorija“ projektą pradėjo vystyti 2013 metų pabaigoje, todėl projekto kapitalizuotų sąnaudų 2013 metais suma, vadovybės vertinimu, yra artima jų tikrajai vertei.

Toliau pateikiamos kitos atsargos:

(litais)	2013	2012
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	6 732 464	20 167 561
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija	809 071	549 477
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	868 426	1 205 972
Nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	(367 408)	(442 286)
Kitų atsargų iš viso	8 042 553	21 480 724

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

19. Pirkėjų įsiskolinimas

(litais)	2013	2012
Gautinos sumos iš pirkėjų	64 143 558	94 073 689
Sukauptos gautinos sumos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	4 590 173	1 817 814
Gautinos sumos iš susijusių šalių	3 355 644	2 280 173
Vertės sumažėjimas	(13 061 257)	(15 271 790)
Pirkėjų įsiskolinimo iš viso	59 028 118	82 899 886

19. Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

2013 m. gruodžio 31 d. su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios patirtos sąnaudos, pridėjus pripažintą pelną ir atėmus pripažintą nuostolį, buvo lygios 102 725 643 litams (2012 m.: 238 261 108 litams). 2013 m. gruodžio 31 d. su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios išrašytos sąskaitos sudarė 108 531 595 litus (2012 m.: 250 082 609 litus). Skirtumas tarp šių sumų pateiktas kaip ateinančių laikotarpių pajamos (atskleista 26 pastaboje), kurių suma 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 5 805 952 litams (2012 m.: 11 821 501 litui).

2013 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimus sudaro sulaikytos sumos (sulaikyta suma – suma, kuri sudaro atitinkamą procentą nuo bendros kontrakto sumos ir kuri gražinama pridavus objektą ir pateikus sulaikytų pinigų bankinę garantiją arba draudimo kompanijos laidavimo raštą), sudarančios 1 043 496 litus (2012 m.: 7 688 215 litų), kurios susijusios su nebaigtomis vykdyti statybos sutartimis.

Iš pirkėjų gauti išankstiniai apmokėjimai 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 25 718 989 litus (2012 m. gruodžio 31 d.: 10 882 524 litus). Padidėjimui 2013 m. gruodžio 31 d. įtakos turėjo daugiau metų pabaigoje pasirašytų naujų statybos sutarčių.

20. Kitas trumpalaikis turtas

(litais)	2013	2012
Terminuotas indėlis banke	3 000 000	3 677 048
PVM permoka	2 103 506	4 006 644
Sukaupta gautina suma iš užsakovo	1 579 834	0
Kitas trumpalaikis turtas	487 075	554 884
Kito trumpalaikio turto iš viso	7 170 415	8 238 576

2013 m. gruodžio 31 d. terminuotam indėliui banke taikoma palūkanų norma – 0,13 %, indėlio terminas – 2014 m. birželio mėn. (2012 m. gruodžio 31 d. terminuotam indėliui banke taikoma palūkanų norma – 1,88 %, indėlio terminas – 2013 m. gegužės mėn.).

21. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

(litais)	2013	2012
Pinigai bankuose	58 643 498	23 540 417
Pinigai kasoje	46 298	34 083
Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso	58 689 796	23 574 500

22. Kapitalas ir rezervai

Grupės įstatinį kapitalą sudaro 16 350 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 litas. Grupės įstatinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Paprastųjų akcijų savininkai turi vieno balso už vieną akciją teisę Grupės akcininkų susirinkime bei teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, ar lėšas įstatinio kapitalo mažinimo atveju. 2013 ir 2012 metais nebuvo įstatinio kapitalo pokyčių.

Toliau pateikiami rezervai:

(litais)	2013	2012
Perkainojimo rezervas	7 394 717	5 909 097
Privalomasis rezervas	2 066 389	2 050 013
Valiutos perskaičiavimo rezervas	983 321	200 429
Rezervų iš viso	10 444 427	8 159 539

22. Kapitalas ir rezervai (tęsinys)

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

Perkainojimo rezervo judėjimas:

	2013	2012
Perkainojimo rezervas sausio 1 d.	5 909 097	6 541 416
Perkainojimo rezultatas	2 188 120	0
Atstatytas perkainojimas parduotam turtui	(235 003)	(14 421)
Perkainojimo nusidėvėjimas	(312 857)	(731 752)
Su perkainojimu susijęs atidėtas mokeskis	(208 418)	0
Su perkainojimo nusidėvėjimu susijęs atidėtas mokeskis	53 778	113 854
Perkainojimo rezervas gruodžio 31 d.	7 394 717	5 909 097

Privalomasis rezervas sudarytas pagal įstatymų reikalavimus, t. y. į rezervą kasmet turi būti pervedama ne mažesnė nei 5 % grynojo pelno suma, kol rezervas nebus mažesnis nei 10 % įstatinio kapitalo. Rezervas gali būti naudojamas tik nuostoliams dengti.

23. Vienai akcijai tenkantis pelnas

(litas)

	2013	2012
Grynasis metų rezultatas, tenkantis Grupės akcininkams	2 063 079	4 511 611
Vidutinis akcijų skaičius	16 350 000	16 350 000
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai	0,13	0,28

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

24. Paskolos ir kitos finansinės skolos

(litas)

	2013	2012
Paskolos	28 058 441	23 197 601
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	19 281	631 509
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	28 077 722	23 829 110
Ilgalaikiai įsipareigojimai	13 322 109	9 452 719
Trumpalaikiai įsipareigojimai	14 755 613	14 376 391
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	28 077 722	23 829 110

Toliau pateikiamas paskolų išskaidymas:

(litas)	Palūkanų norma	Galioja	2013	2012
Bankas*	1 mėn. Vilibor+0,6	2013/11	13 526 734	13 526 734
Bankas	3 mėn. Euribor+1,9	2021/11	9 059 396	5 682 838
Bankas	3 mėn. Euribor+1,9	2014/12	872 591	218 148
AB „Panevėžio keliai“ (paskola)	1 ir 6 mėn. Vilibor+1,9	2015/05	4 599 720	3 769 881
Paskolų iš viso			28 058 441	23 197 601

*Iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos paskolos nebuvo pratęstos. Grupė tariasi su banku dėl paskolų pratęsimo ir tikisi, jog pratęsimai bus pasirašyti 2014 metais.

24. Paskolos ir kitos finansinės skolos (tęsinys)

Kitose finansinėse skolose apskaityti įsipareigojimai už lizingo sutarčių pagrindu įsigytą ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 24 385 litams, ir įsipareigojimai bankui už išleistas garantijas.

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

Toliau pateikiamas finansinės nuomos įsipareigojimų išskaidymas:

	Minimalios įmokos	Palūkanos	Vertės dengimas
2013 metai (litas)			
Mokėtinos mažiau nei per vienerius metus	9 002	663	8 339
Mokėtinos tarp vienerių ir penkerių metų	11 238	296	10 942
	20 240	959	19 281
	Minimalios įmokos	Palūkanos	Vertės dengimas
2012 metai (litas)			
Mokėtinos mažiau nei per vienerius metus	643 096	11 587	631 509
Mokėtinos tarp vienerių ir penkerių metų	0	0	0
	643 096	11 587	631 509

25. Atidėjiniai

(litas)	2013	2012
Atidėjiniai garantiniam remontui	1 355 416	1 285 989
Kiti	836 100	836 100
Atidėjiniai iš viso	2 191 516	2 122 089
Atidėjinių garantiniam remontui pokytis:		
	2013	2012
Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pradžioje	1 285 989	1 145 668
Sukaupta per laikotarpį	670 954	883 477
Panaudota per laikotarpį	(601 527)	(743 156)
Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pabaigoje	1 355 416	1 285 989

Atidėjiniai garantiniam remontui susiję su statybos objektais, pastatytais 2009–2013 metais. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, Grupė turi garantinį įsipareigojimą statybos darbams, kurio trukmė – nuo 5 iki 10 metų po statybos darbų pridavimo. Atidėjiniai garantiniam remontui paremti vertinimais, atliktais remiantis istorinėmis faktiškai patirtomis garantinių remontų sąnaudomis.

26. Kiti įsipareigojimai

(litas)	2013	2012
Ateinančių laikotarpių pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	5 805 952	11 821 501
Sukauptos premijos darbuotojams	193 069	463 844
Sukaupti atostoginiai	4 602 536	4 395 358
Mokėtini atlyginimai ir susiję mokesčiai	3 601 747	3 308 651
Kiti įsipareigojimai	4 369 030	5 636 770
Kitų įsipareigojimų iš viso	18 572 334	25 626 124

Iš jų:

Ilgalaikė dalis	1 248 185	191 393
Trumpalaikė dalis	17 324 149	25 434 731

27. Nebalansiniai įsipareigojimai

Bankai išleido 49 956 324 litų garantijas trečiosioms šalims, kurios susijusios su Grupės statybos sutartyse numatytais įsipareigojimais. Šių garantijų galiojimas baigiasi nuo 2014 m. sausio 25 d. iki 2020 m. sausio 15 d. Už dalį išleistų garantijų (7 019 865 litus) Grupė yra įkeitusi nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus (žr. žemiau), likusi dalis, 42 936 459 litai, nėra užtikrinta įkeistu turtu.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 3 290 000 litų, esamos ir būsimos lėšos sąskaitoje yra įkeisti bankui už suteiktą garantijų limitą ir banko išleistas garantijas. Garantijų limitų suma – 15 000 000 litų, panaudota suma 2013 m. gruodžio 31 d. – 6 580 515 litų. Garantijų limitas galioja iki 2015 metų gegužės mėnesio.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 4 130 000 litų, yra įkeisti bankui už suteiktą garantijų limitą. Garantijų limitų suma – 10 000 000 litų, panaudota suma 2013 m. gruodžio 31 d. – 100 000 litų. Garantijų limitas galioja iki 2015 metų birželio mėnesio.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 996 000 litų, yra įkeisti bankui už suteiktą garantijų limitą. Garantijų limitų suma – 340 000 litų, panaudota suma 2013 m. gruodžio 31 d. – 339 350 litų. Garantijų limitas galioja iki 2014 metų gegužės mėnesio.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 4 098 772 litams, ir investicinis turtas, kurio balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 20 319 031 litui, yra įkeisti bankui už gautas paskolas, kurių likutis 2013 m. gruodžio 31 d. lygus 9 931 987 litams.

Grupės įmonių būsimos ir esamos lėšos banko sąskaitose (likutis 2013 m. gruodžio 31 d. lygus 13 litų; 2012 m. gruodžio 31 d. – 55 452 litams) bei kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu, kurių balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 8 770 000 litų (2012 m. gruodžio 31 d. – 8 800 000 litų), yra įkeistos bankui už gautas paskolas, kurių likutis 2013 m. gruodžio 31 d. lygus 13 526 734 litams.

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

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

2013/2012 m. Grupė vykdė pirkimų ir pardavimų sandorius su patronuojančia Grupės įmone AB „Panevėžio keliai“ bei dukterinėmis AB „Panevėžio keliai“ įmonėmis. Toliau pateikiami įvykdyti sandoriai su susijusiomis šalimis per 2013/2012 m.:

(litais)	Sandorio pobūdis	2013	2012
Pardavimai:			
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	2 929 906	520 252
UAB „Panevėžys“	Prekės ir paslaugos	487	727
UAB „Ukmergės keliai“	Prekės ir paslaugos	230 085	0
Grupės akcininkai	Prekės ir paslaugos	266	6 502
Pirkimai:			
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	2 002 755	3 462 255
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	30 420	5 128
UAB „Ukmergės keliai“	Prekės ir paslaugos	301 399	19 847
UAB „Keltecha“	Prekės ir paslaugos	42 126	2 134 544
UAB „Gelbera“	Prekės ir paslaugos	171 285	265 199
UAB „Panevėžys“	Prekės ir paslaugos	0	858
UAB „Convestus“	Paslaugos	187 202	360 641
UAB „Sostinės gatvės“	Prekės ir paslaugos	0	2 500
(litais)		2013	2012
Gautinos sumos:			
AB „Panevėžio keliai“ (paskola ir pirkėjo įsiskolinimas)		5 129 276	4 028 805
UAB „Panevėžys“ (pirkėjo įsiskolinimas)		2 218 300	2 243 300
UAB „Konstruktus“		8 068	8 068
Mokėtinos sumos:			
UAB „Ukmergės keliai“		0	470
AB „Panevėžio keliai“		0	32 941
UAB „Gelbera“		12 872	34 303
UAB „Convestus“		0	151 699
UAB „Keltecha“		0	102 246

Atlyginimai ir socialinio draudimo įmokos, mokėtini vadovybei, įskaitant Valdybą, 2013 m. sudarė 3 623 620 litų (2012 m.: 2 890 214 litų).

29. Finansinių instrumentų tikroji vertė

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

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

Grynieji pinigai

Tai piniginės lėšos, kurių vertė yra jų tikroji vertė.

29. Finansinių instrumentų tikroji vertė (tęsinys)

Gautinos sumos ir terminuoti indėliai

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

1 lygis – aktyviose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose nustatytos kainos (nepakoreguotos);

2 lygis – kiti pradiniai duomenys, išskyrus į 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kainas, kurios stebimos tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvestos iš kainų);

3 lygis – turto ir įsipareigojimų pradiniai duomenys, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi pradiniai duomenys).

Grupė neturi finansinio turto ir įsipareigojimų, apskaitomų tikraja verte.

Finansinės priemonės, neapskaitomos tikraja verte

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

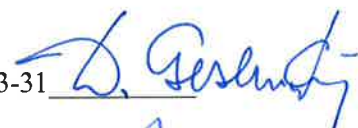
30. Pobalansiniai įvykiai

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

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

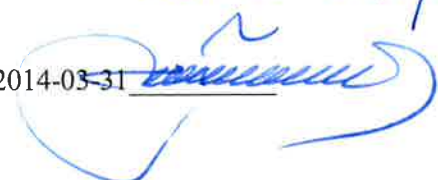
2014-03-31



Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2014-03-31



AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“
2013 METŲ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS

Pranešimas parengtas už 2013 metus.

2. EMITENTAS IR JO KONTAKTINIAI DUOMENYS

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“
Įstatinis kapitalas	16 350 000 litų
Būstinės adresas	P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys, Lietuva
Telefonas	(8~45) 505 503
Faksas	(8~45) 505 520
Elektroninis paštas	pst@pst.lt
Teisinė-organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. spalio 30 d., Panevėžio miesto valdyba
Registracijos Nr.	AB 9376
Įmonių rejestro kodas	147732969
Įmonės PVM kodas	LT477329610
Juridinių asmenų registro tvarkytoja	Valstybės įmonė Registrų centras
Interneto adresas	www.pst.lt

3. EMITENTO PAGRINDINIS VEIKLOS POBŪDIS

Pagrindinė įmonės ir dukterinių įmonių (grupės) veiklos sritis – įvairios paskirties pastatų, statinių, įrenginių ir komunikacijų bei kitų objektų statyba ir projektavimas Lietuvoje ir už jos ribų, statybinių medžiagų pardavimas, nekilnojamojo turto vystymas. Be šios veiklos, įmonė užsiima patalpų ir mechanizmų nuoma.

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

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

4. SUTARYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKU

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

2013 m. gruodžio 2 d. AB „Panevėžio statybos trestas“ nutraukė sutartį su DNB banku ir pasirašyta sutartis dėl finansinių priemonių apskaitos su AB finansų maklerio įmone „Finasta“.

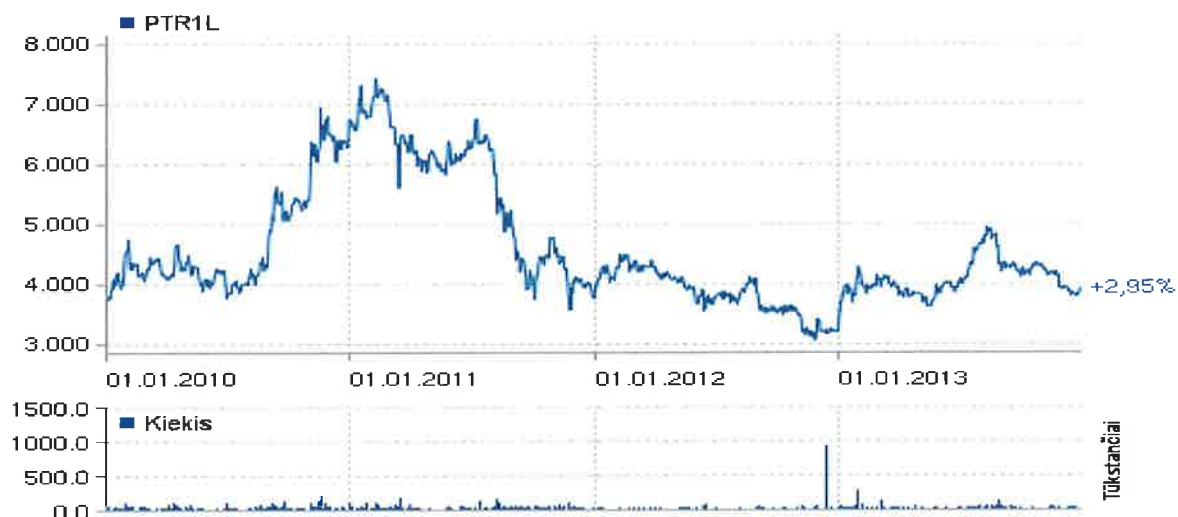
5. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

AB „Panevėžio statybos trestas“ ir OMX Baltic Benchmark GI indeksų pokytis 2013 metais



Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2010–2013 metus (Lt)



Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2013 metus (Lt)



<i>Paskutinė akcijos kaina 2012 12 31</i>	<i>Vidutinė akcijos kaina per 1–12 mėn.</i>	<i>Didžiausia akcijos kaina per 1–12 mėn.</i>	<i>Mažiausia akcijos kaina per 1–12 mėn.</i>	<i>Paskutinė akcijos kaina 2013 12 31</i>
3,208 Lt	4,118 Lt	5,007 Lt	3,266 Lt	3,902 Lt

<i>Kapitalizacija mln. Lt</i>				
<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
61,97	110,08	61,53	52,45	63,79

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

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

2013 m. įmonė apdovanota aukso medaliu už biokuro ir termofikacinės elektrinės statybą Klaipėdoje.

2013 metais AB „Panevėžio statybos trestas“ sėkmingai baigė vykdyti darbus viename didžiausių ir sudėtingiausių projektų Lietuvoje – AB „Akmenės cementas“ 4 500 tonų/dieną sauso būdo klinkerio gamybos linijos statybą. Tai pat baigta ir priduta užsakovui UAB „Baltic fish export“ žuvų perdirbimo gamykla su sandėliavimo patalpomis Kauno raj. sav. Biruliškių km. 2013 metais baigtas Transporto sektoriaus praktinio mokymo centro įkūrimas (autodromo) Panevėžyje bei Panevėžio miesto „Vyturio“ progimnazijos pastato rekonstravimo darbai.

2013 metais įmonė pradėjo darbus naujuose objektuose: Jungtinio gyvybės mokslų centro pastato ir su juo susijusių statinių statybą Saulėtekio al. 9, Vilniuje, Klaipėdos miesto vyriausiojo policijos komisariato pastato ir pagalbinių statinių statybos darbus (parkavimo aikštelės), Aviacinio kuro bazės (inžinerinių infrastruktūros įrenginių, susisiekimo komunikacijų – privažiavimo keliai, geležinkelis) įrengimą Lietuvos kariuomenės Karinių oro pajėgų aviacijos bazėje (NATO objektas) Šiauliuose.

2013 metais įmonės sudėtyje veikė šie filialai: „Gerbusta“, besispecializuojanti inžinerinių tinklų statybos ir aplinkos tvarkymo darbuose, „Pastatų apdaila“, atliekanti pastatų vidaus ir išorės apdailos darbus, Vilniaus filialas „Genranga“, užsiimantis generaline ranga ir projektų valdymu Vilniaus regione, ir filialas „Klaipstata“, užsiimantis generaline ranga ir projektų valdymu Klaipėdos regione.

Per daugelį metų sukaupta vertinga sudėtingų objektų statybos patirtis. Veikla vystoma plačiu spektru tiek paslaugų atžvilgiu, tiek geografiškai – projektus įgyvendiname ne tik Lietuvoje. Veikia filialai Rusijos Federacijos miestuose Čerepovece ir Kaliningrade bei dukterinė įmonė Rusijos Federacijoje ir dukterinė įmonė Lenkijos Respublikoje, taip pat nuolatinė buveinė Švedijos Karalystėje bei Latvijos Respublikoje.

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla:

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

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

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS DUKTERINES ĮMONES

AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupę 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė šios bendrovės:

Dukterinės įmonės	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (proc.)	Buveinės adresas
UAB „Skydmedis“	Statyba: skydiniai namai	100	Pramonės g. 5, Panevėžys Tel. 8 45 583341
UAB „Metalo meistrai“	Statyba	100	Tinklų g. 7, Panevėžys
UAB „Vekada“	Statyba: elektros instaliacija	96	Marijonų g. 36, Panevėžys Tel. 8 4 5461311
AB „Panevėžio statybos trestas“ ir partnerių TŪB „Vilniaus papėdė“	Nekilnojamojo turto vystymas	69	Tuskulėnų g. 33, Vilnius
UAB „Alinita“	Statyba: kondicionavimo įranga	100	Tinklų g. 7, Panevėžys Tel. 8 45 467630
„Kingsbud“ Sp.z.o.o.	Tarpininkavimo paslaugos	100	A. Patli, 16-400 Suwalki, Polska
„PS Trests“ SIA	Statyba	100	Victalvas 5, Ryga
„Baltlitstroij“ OOO	Statyba	100	Sovetskij pr. 43, Kaliningradas Tel. 0074012350435
„Teritorija“ OOO	Nekilnojamojo turto vystymas	87,5	Lunačiarskio per. 43-27, Čerepovecas Bologdos sritis
UAB „PST investicijos“	Nekilnojamojo turto vystymas	68	Verkių g. 25C, Vilnius Tel. 8 5 2102130
<i>UAB „PST investicijos“ dukterinės įmonės:</i>			
UAB „Ateities projektai“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Šeškinės projektai“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Sakališkės“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Kauno erdvė“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Verkių projektas“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
ZAO ISK „Baltevro market“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Pobedi aikštė 10, Kaliningradas

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

Pagrindinė įmonės veikla yra: statybinių medinių konstrukcijų ir staliaus dirbinių gamyba, medienos pjaustymas ir obliavimas, statybinių medžiagų didmeninė ir mažmeninė prekyba, padėklų, stovų ir kitų medinių pakrovimo reikmenų gamyba, pastatų ir statinių įrengimas.

2013 m. gavo 11 551,5 tūkst. Lt pajamų ir uždirbo 964,8 tūkst. Lt grynojo pelno. Metinė apyvarta, lyginant su 2012 m. (7 601,7 tūkst. Lt), padidėjo 51,96 %. 2013 metais įmonės didžioji pajamų dalis (73,79 proc.) yra gauta užsienyje, tai yra Danijoje, Norvegijoje, Švedijoje, Prancūzijoje ir Šveicarijoje. 26,21 proc. pajamų uždirbta Lietuvoje.

UAB „Skydmedis“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2011 m.	2012 m.	2013 m.
Pardavimo pajamos tūkst. Lt	6 783,2	7 601,7	11 551,5
Bendrasis pelnas tūkst. Lt	1 375,4	1 946,8	3 350,2
Grynasis pelnas tūkst. Lt	256,5	458,0	964,8
Bendrasis pelningumas	20,3 %	25,6 %	29,0 %
Grynasis pelningumas	3,8 %	6,0 %	8,4 %
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	19,39	25,72	38,97
Einamojo likvidumo koeficientas	2,2	2,2	2,1
Skubaus padengimo koeficientas	1,5	1,6	1,5

2013 m. UAB „Skydmedis“ pradėjo diegti „Lean“ sistemą, kuri užtikrina nuolatinį tobulėjimą ir nereikalingų veiklų (nuostolių) šalinimą, siekiant sukurti didesnę vertę klientui ir didinti savo konkurencingumą.

Nuolat tobulinant gaminių gamybą ir kokybę bendrovė 2014 m. planuoja sudalyvauti trijose parodose: Prancūzijoje, Šveicarijoje ir Norvegijoje, pristatyti savo gaminamą produkciją, didinti įmonės žinomumą, taip pat didinti užsienio užsakovų skaičių ir pritraukti naujų klientų. 2013 m. pabaigoje bendrovei „Skydmedis“ buvo suteiktas gaminamo namo konstrukcijų sertifikatas „Sintef“ (Norvegija). Tai leidžia bendrovei įsitvirtinti aukščiausios kokybės medinių skydinių – karkasinių namų segmente, gaminiai yra pritaikyti užsienio rinkoms ir atitinka griežtus kokybės standartus.

2013 m. pabaigoje UAB „Skydmedis“ dirbo 76 darbuotojai. Akcinis kapitalas padalintas į vieną tūkstantį paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė 500 Lt. Pagrindinė akcininkė yra AB „Panevėžio statybos trestas“, turinti 100 % akcijų.

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

2013 m. pardavimo pajamos buvo 10 982,7 tūkst. Lt. Bendrovės pajamos Lietuvoje sudaro 42,18 proc., Norvegijoje – 46,73 proc., kitose užsienio šalyse (Rusija, Vokietija ir Švedija) – 11,09 proc.

UAB „Metalo meistrai“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2011 m.	2012 m.	2013 m.
Pardavimo pajamos tūkst. Lt	7 819,5	10 907,4	10 982,7
Bendrasis pelnas tūkst. Lt	256,2	574,3	725,7
Grynasis pelnas tūkst. Lt	-243	-60	-17
Bendrasis pelningumas	3,3 %	5,3 %	6,6 %
Grynasis pelningumas	-3,1 %	-0,6 %	-0,2 %
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	-20,88	-5,46	-1,57
Einamojo likvidumo koeficientas	0,96	0,88	1,06
Skubaus padengimo koeficientas	0,36	0,82	0,70

2013 metų pabaigoje įmonėje dirbo 65 darbuotojai.

2013 metais bendrovėje pradėta diegti „Lean“ sistema bei pradėta naudoti gamybos valdymo programa „Monitor“.

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

2014 m. Įmonė numato toliau vykdyti metalo konstrukcijų ir konstrukcijų dalių gamybą, didinti apyvartą ir pelningumą, reaguoti į pokyčius rinkoje. Pagrindinės pajėgos bus skirtos naujų pardavimų užsakymų paieškai Lietuvoje ir užsienyje, įskaitant Norvegiją.

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

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

Bendrovė 2013 m. turėjo 12,062 mln. Lt pajamų ir uždirbo 548,1 tūkst. Lt grynojo pelno. Metinė apyvarta, palyginti su 2012 m., padidėjo 11 %.

UAB „Vekada“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2011 m.	2012 m.	2013 m.
Pardavimo pajamos tūkst. Lt	7 252,9	10 860,5	12 062,3
Bendrasis pelnas tūkst. Lt	1 187,0	1 579,0	1 810,5
Grynasis pelnas tūkst. Lt	65,5	451,6	548,1
Bendrasis pelningumas	16,4 %	14,5%	15,0 %
Grynasis pelningumas	0,9 %	4,2%	4,5 %
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	1,45	9,11	9,86
Einamojo likvidumo koeficientas	6,13	3,26	5,27
Skubaus padengimo koeficientas	5,05	3,09	4,83

2013 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 69 darbuotojai.

2014 metais planuojama įvairesnės paslaugos montavimo darbų srityje, keliami uždaviniai įsisavinti pastatų valdymo sistemų automatizavimą, pramoninių objektų technologinių procesų automatizavimą.

Bendrovėje ataskaitiniais metais įdiegta Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema pagal standartą OHSAS 18001, toliau realizuojami Kokybės vadybos standartas ISO 9001 ir Aplinkosaugos vadybos standartas ISO 14001.

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

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

2013 metais įmonės pajamos – 5 589 tūkst. Lt. Palyginus su 2012 metais, pajamos išaugo 35 procentais.

UAB „Alinita“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2011 m.	2012 m.	2013 m.
Pardavimo pajamos tūkst. Lt	1 788	4 127	5 589
Bendrasis pelnas tūkst. Lt	188,9	694,7	520,0
Grynasis pelnas tūkst. Lt	-155,4	197,0	71,6
Bendrasis pelningumas	10,6 %	16,8 %	9,3 %
Grynasis pelningumas	-8,7 %	4,8 %	1,3 %
Einamojo likvidumo koeficientas	1,00	1,05	1,09
Skubaus padengimo koeficientas	0,90	0,88	1,00

Bendrovėje 2013 metais yra įdiegti vadybos standartai: ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001. Standartų vykdymas periodiškai audituojamas tarptautinės sertifikavimo kompanijos „BM TRADA“, periodinius vidinius auditus atlieka AB „Panevėžio statybos trestas“. Vykdamas vadybos standartus, darbuotojai aiškiau supranta bendrovės tikslus.

Įmonė turi galiojančius atestatus šiai veiklai vykdyti. 2013 m. įmonėje dirbo 39 darbuotojai.

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

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

Lietuvos Respublikos LDK valdovų rūmų atkūrimo ir paskirties įstatyme Valdovų rūmų atidarymas turėjo įvykti 2009 m. liepos mėn., dėl lėšų trūkumo rūmų statybos darbų užbaigimas buvo atidėtas ir darbai Valdovų rūmų A dalyje baigti 2013 metų gegužės mėn.

2014 metais planuojama pradėti AB „Panevėžio statybos trestas“ ir partnerių TŪB „Vilniaus papėdė“ uždarymo procedūrą.

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

„**BALTLITSTROIJ**“ **OOO** (įm. kodas 236006) įmonė įsteigta ir pradėjo savo veiklą 2000 m. spalio 20 d. Įmonės pagrindinė veikla – statybos darbai. 2013 metų pabaigoje dirbo 71 žmogus. 2013 m. gavo 97,8 mln. Lt pajamų, tai yra 2 kartus daugiau nei 2012 metais, kai pajamos buvo 51,5 mln. rub. 2013 metų bendrovė uždirbo 3 mln. Lt pelną, 2012 metais pelnas buvo 0,9 mln. Lt.

2013 metais, kaip ir ankstesniais metais, visą savo veiklą įmonė vykde Kaliningrado srityje. Didžiausią 2013 metų įmonės pajamų dalį sudarė Kaliningrado srities ligoninės rekonstrukcija bei pajamos iš kino teatro „Rosija“ statybos, kurios ataskaitiniais metais baigtos ir kino teatras „Rosija“ priduetas.

2013 metais pasirašyta sutartis ir pradėti vykdyti „240 vietų vaikų darželio Sovietsko mieste, Kaliningrado srityje“ statybos darbai.

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

	2011 m.	2012 m.	2013 m.
Pardavimo pajamos tūkst. Lt	62 357	51 480	97 814
Bendrasis pelnas tūkst. Lt	3 236,7	1 795,8	8 116
Grynasis pelnas tūkst. Lt	1 120,1	878,4	3 016,6
Bendrasis pelningumas	5,2 %	3,5 %	8,3 %
Grynasis pelningumas	1,8 %	1,7 %	3,1 %
Einamojo likvidumo koeficientas	0,98	1,00	1,11
Skubaus padengimo koeficientas	0,97	0,49	1,03

Ir toliau bendrovė planuoja dirbti Kaliningrado srityje. 2014 metų vasario mėn. pasirašyta sutartis dėl „Niemano miesto buitinių atliekų sąvartyno, Kaliningrado srityje“ statybos.

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

UAB „PST investicijos“ (įm. kodas 124665689) įkurta 1998 m. gruodžio 23 d. Bendrovės veikla – nekilnojamojo turto parengimas ir pardavimas. 2013 m. gruodžio 31 d. UAB „PST investicijos“ įmonių grupę sudarė patronuojanti įmonė UAB „PST investicijos“ bei jos antrinės įmonės: UAB „Sakališkės“, UAB „Kauno erdvė“, UAB „Ateities projektai“, UAB „Verkių projektas“, UAB „Šeškinės projektai“, ZAO ISK „Baltevro market“.

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

UAB „PST investicijos“ įmonių grupės pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2011 m.	2012 m.	2013 m.
Pardavimo pajamos tūkst. Lt	237,1	1 039,0	2 566,9
Finansinė ir investicinė veikla tūkst. Lt	-1 417,5	3 096,0	-2 336,0
Grynasis pelnas tūkst. Lt	-1 809,7	2 210,0	-2 988,0
Nuosavybės grąža (ROE)	-16,67	13,27	-19,82
Einamojo likvidumo koeficientas	1,75	1,88	1,63
Skubaus padengimo koeficientas	1,74	1,83	1,60

2014 metais planuojama pertvarkyti Bendrovės organizacinę struktūrą, toliau vystyti nekilnojamojo turto projektus Lietuvoje ir vykdyti Kaliningrade „Baltevro market“ projekto pardavimą.

Pagrindiniai Bendrovės akcininkai yra AB „Panevėžio statybos trestas“ (68,34 %) ir AB „Panevėžio keliai“ (25,25 %). Likusi akcijų dalis priklauso keliems fiziniams asmenims (8,49 %). Bendrovės įstatinis kapitalas 2013 m. gruodžio 31 d. yra 49 404 500 Lt, kuris padalintas į 494 045 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė – 100 Lt.

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

Įmonės pagrindinė veikla – statybinių medžiagų didmeninė prekyba.

Per 2013 metus bendrovės pajamos išaugo 61 proc. ir siekė 3 243,3 tūkst. Lt.

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

	2011 m.	2012 m.	2013 m.
Pardavimo pajamos tūkst. Lt	2 377,3	2 013,6	3 243,3
Bendrasis pelnas tūkst. Lt	278,2	176,2	223,0
Grynasis pelnas tūkst. Lt	80,1	-9,3	19,1
Bendrasis pelningumas	11,7 %	8,8 %	6,9 %
Grynasis pelningumas	3,4 %	-0,5 %	0,6 %
Nuosavybės grąža (ROE)	1,69	-22,16	31,51
Einamojo likvidumo koeficientas	1,75	1,19	1,22
Skubaus padengimo koeficientas	1,75	1,15	1,10

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

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

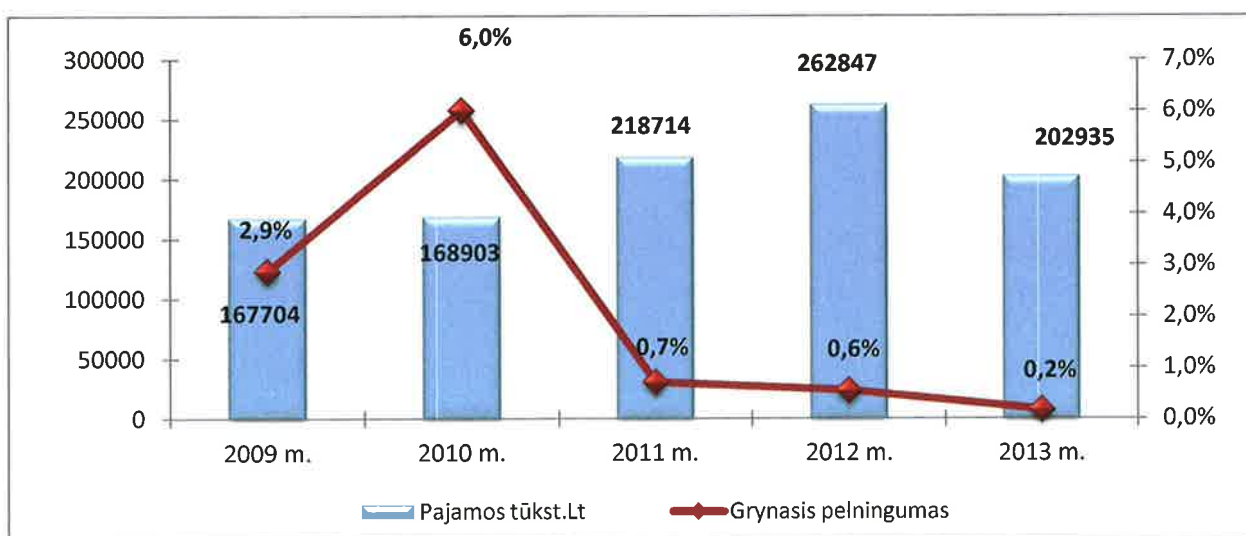
2013 metų lapkričio mėn. AB „Panevėžio statybos trestas“ valdyba priėmė nutarimą įsigyti įmonę „Teritorija“ OOO ir skirti finansavimą nekilnojamojo turto projekto Čerepoveco mieste vykdymui. Bendrovė įsigyta 2013 metų gruodžio mėn.

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

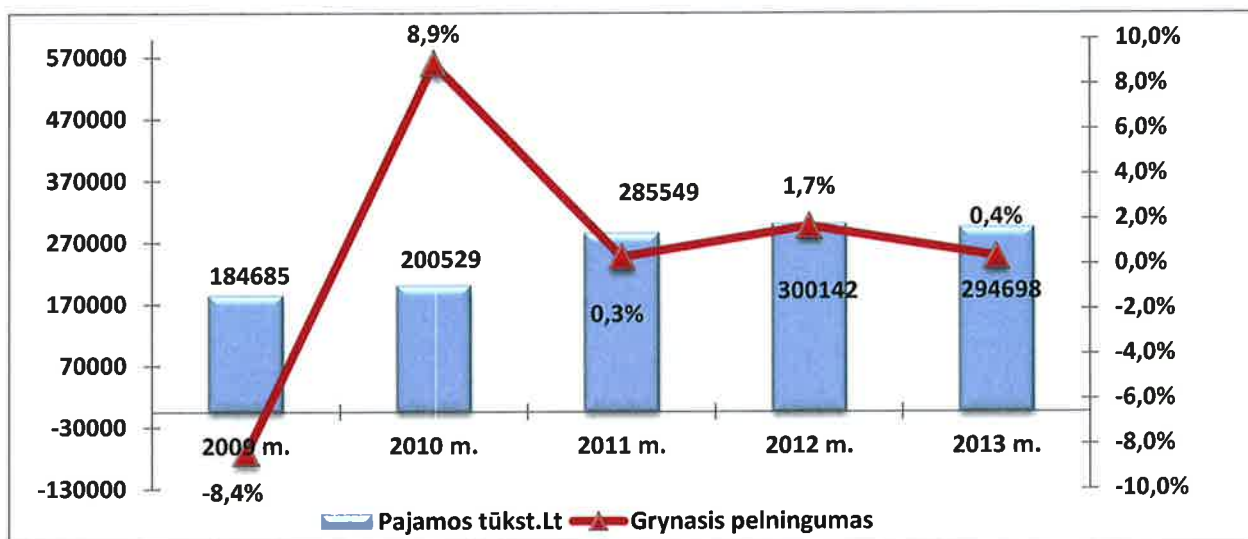
8. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2013 metais grupės pajamos, lyginant su 2012 metais, sumažėjo 2 proc. ir buvo 294,7 mln. Lt (2012 m. – 300,1 mln. Lt). 2013 įmonės pajamos buvo 202,9 mln. Lt (2012 m. – 262,8 mln. Lt). Per ataskaitinius metus PST grupė uždirbo 1,03 mln. Lt grynojo pelno, 2012 metais AB „Panevėžio statybos trestas“ grupės pelnas buvo 5,05 mln. Lt. Įmonė 2013 metais uždirbo 0,362 mln. Lt grynojo pelno, 2012 m. grynasis pelnas buvo 1,4 mln. Lt.

Įmonės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



Grupės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



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

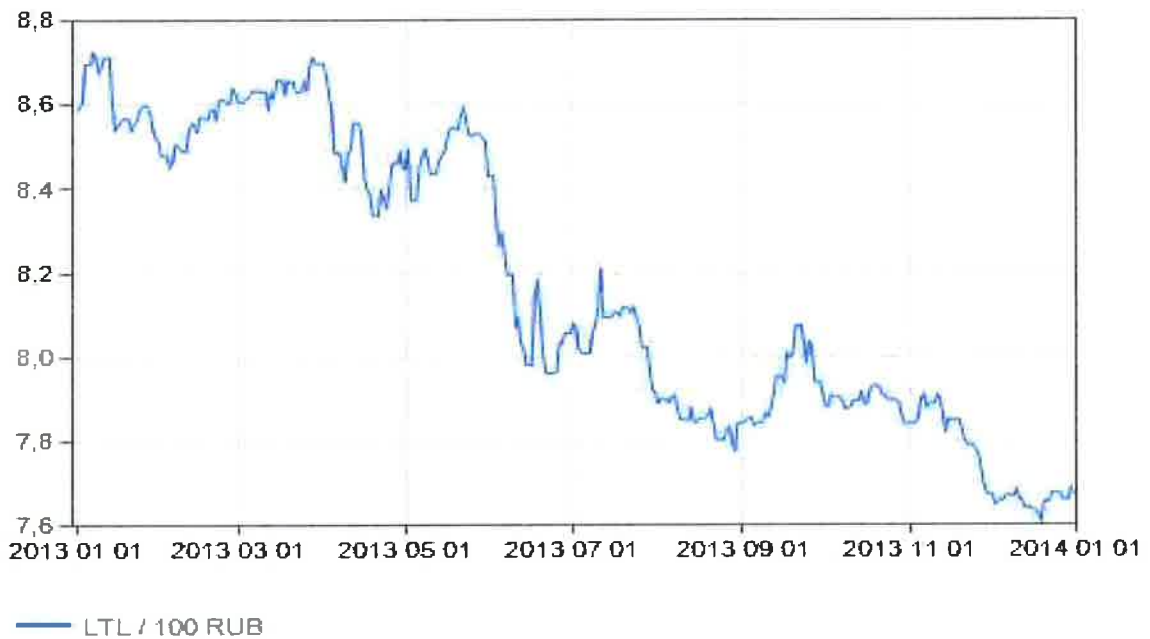
**2011–2013 m. AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupės ir įmonės veiklos rezultatai
(tūkst. Lt):**

Grupė			Pavadinimai	Įmonė		
2011 m.	2012 m.	2013 m.		2011 m.	2012 m.	2013 m.
285 549	300 142	294 698	<i>Pajamos</i>	218 714	262 847	202 935
264 019	277 379	266 847	<i>Savikaina</i>	204 115	247 430	190 273
21 530	22 763	27 851	<i>Bendrasis pelnas</i>	14 599	15 417	12 662
7,54	7,58	9,45	<i>Bendrojo pelno marža (proc.)</i>	6,67	5,87	6,24
6 016	1 454	5 900	<i>Tipinės veiklos rezultatas</i>	4 153	1 431	65
2,11	0,48	2	<i>Tipinės veiklos rezultatas nuo apyvartos (proc.)</i>	1,9	0,54	0,03
10 792	12 206	6 361	<i>Pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją EBITDA</i>	9 857	6 596	3 312
3,8	4,1	2,16	<i>EBITDA marža (proc.)</i>	4,51	2,51	1,63
0,31	1,68	0,35	<i>Grynojo pelno (nuostolio) marža (proc.)</i>	0,73	0,55	0,18
0,09	0,28	0,06	<i>Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litais)</i>	0,1	0,09	0,02
0,8	4,35	0,86	<i>Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)</i>	1,22	1,1	0,27
0,39	2,14	0,44	<i>Vidutinė turto grąža arba turto pelningumas (ROA)</i>	0,77	0,72	0,20
0,73	3,75	0,72	<i>Investicijų pelningumas (ROI)</i>	1,2	1,08	0,27
1,79	1,94	2,08	<i>Einamojo likvidumo koeficientas</i>	1,82	2,08	2,36
1,31	1,36	1,56	<i>Skubaus (kritinio) padengimo koeficientas</i>	1,69	1,94	2,31
0,49	0,49	0,52	<i>Nuosavo kapitalo ir turto santykis</i>	0,63	0,66	0,72
6,84	7,1	7,35	<i>Akcijos buhalterinė vertė</i>	7,98	8,07	8,11
41,9	11,6	61,7	<i>Akcijos kainos ir pelno santykis (P/E)</i>	38,6	36,2	176,2
0,55	0,45	0,53	<i>Akcijos kainos ir buhalterinės vertės santykis (P/BV)</i>	0,47	0,4	0,48

Lemiamą įtaką įmonės ir grupės rezultatui turėjo AB „Panevėžio statybos trestas“ Rusijoje veikiančio filialo ir atstovybės, dukterinės įmonės „Baltlitstroij“ OOO bei UAB „PST investicijos“ dukterinės įmonės ZAO ISK „Baltevro market“ balanso straipsnių rubliais pervertinimas litais. Dėl reikšmingo Rusijos rublio kurso kritimo per 2013 metus patirtas finansinės veiklos nuostolis yra 6,6 mln. Lt.

Rusijos rublis (RUB)

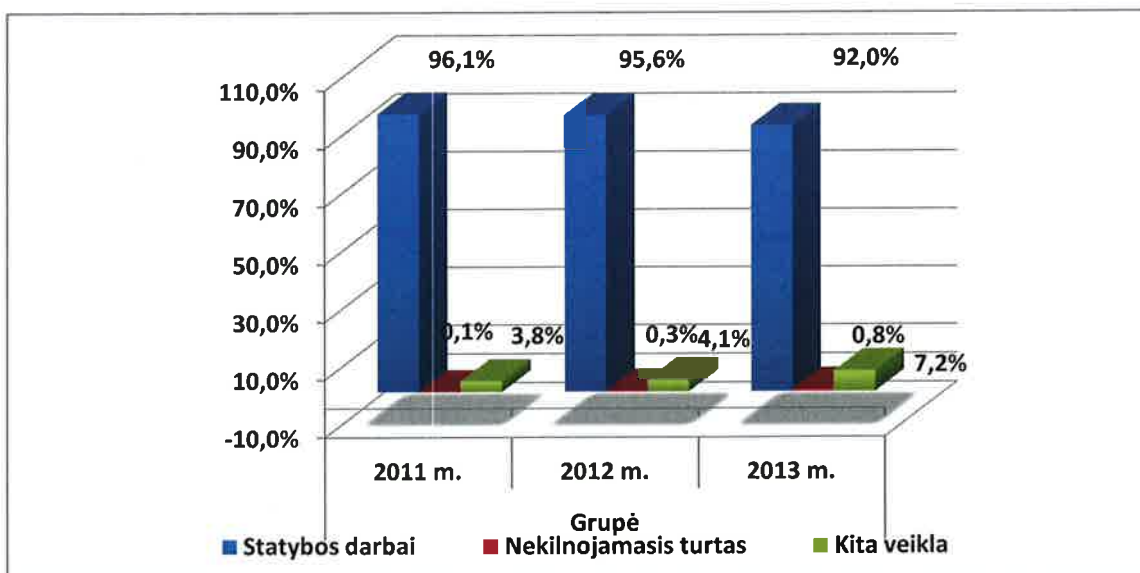
2013 01 01 - 2013 12 31



Pajamos pagal veiklos rūšis

Pagrindinės įmonės pajamos pagal veiklos rūšis yra iš statybos-montavimo darbų. 2013 m. grupės pajamose statybos-montavimo darbai sudarė 92 proc., 0,8 proc. – nekilnojamasis turtas, pagaminta produkcija ir kitos pajamos buvo 7,2 proc. 2012 m. 95,6 proc. sudarė statybos-montavimo darbai, 0,3 proc. – nekilnojamasis turtas, 4,1 proc. – kita veikla.

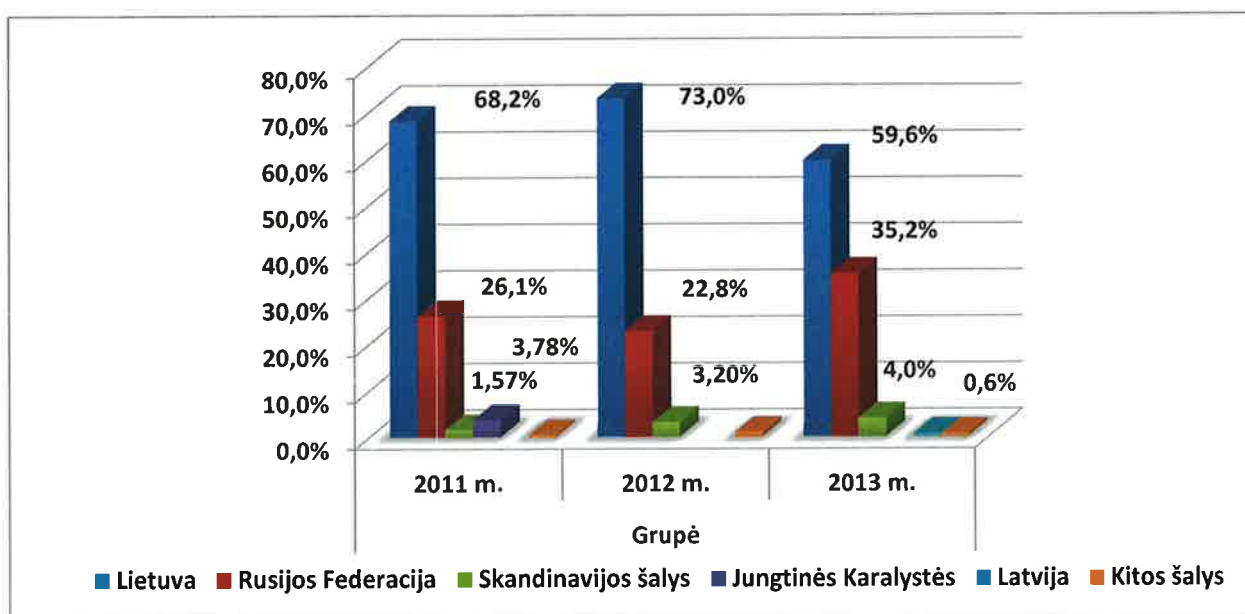
mln. Lt	Grupė			Įmonė		
	2011 m.	2012 m.	2013 m.	2011 m.	2012 m.	2013 m.
Statybos darbai	274,45	286,89	271,21	218,71	262,85	202,94
Nekilnojamasis turtas	0,24	0,99	2,21			
Pagaminta produkcija	6,37	6,79	20,03			
Kita	4,50	5,47	1,24			

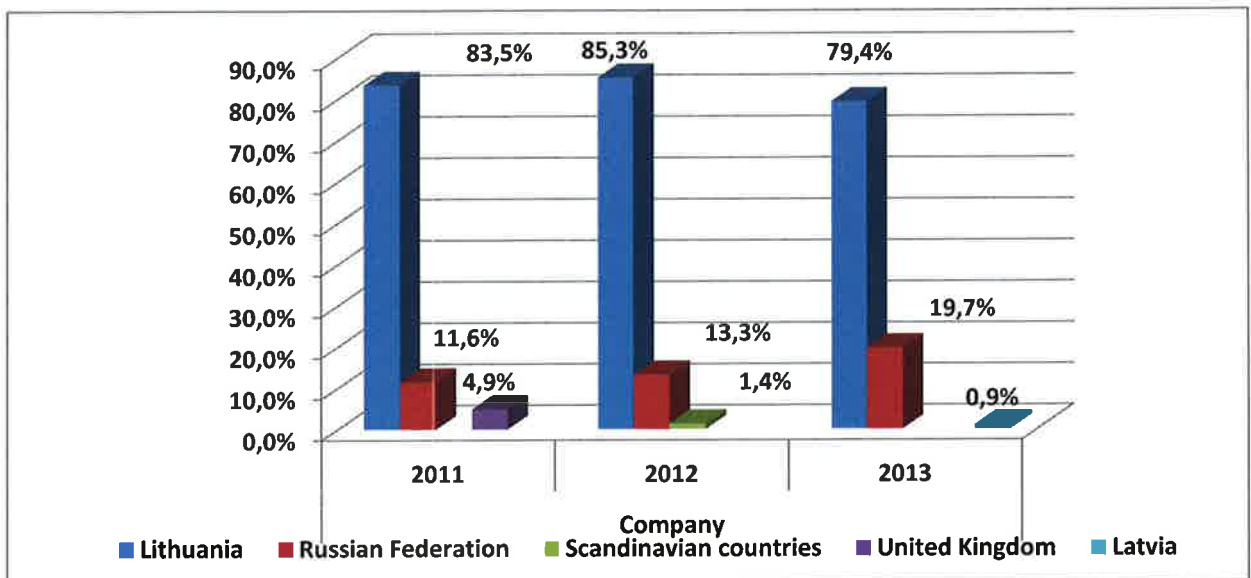


Veiklos pajamos (mln. Lt) pagal šalis:

Tūkst. Lt	Grupė			Įmonė		
	2011 m.	2012 m.	2013 m.	2011 m.	2012 m.	2013 m.
Lietuva	194,24	219,19	175,69	182,57	224,10	161,06
Rusijos Federacija	74,47	68,43	103,66	25,36	35,01	40,05
Skandinavijos šalys	4,46	9,60	11,77		3,73	
Jungtinė Karalystė	10,78			10,78		
Latvija			1,83			1,83
Kitos šalys	1,04	2,92	1,76			

2013 metais pagrindinė įmonės veikla daugiausia buvo vykdoma Lietuvoje ir sudarė 79,4 proc. bendrovės vykdomų darbų (2012 m. – 85,3 proc.). Grupės pajamos iš šalies teritorijoje vykdomų darbų sudarė 59,6 proc. pajamų, 2012 m. – 73 proc. pajamų.





Aplinkosauga

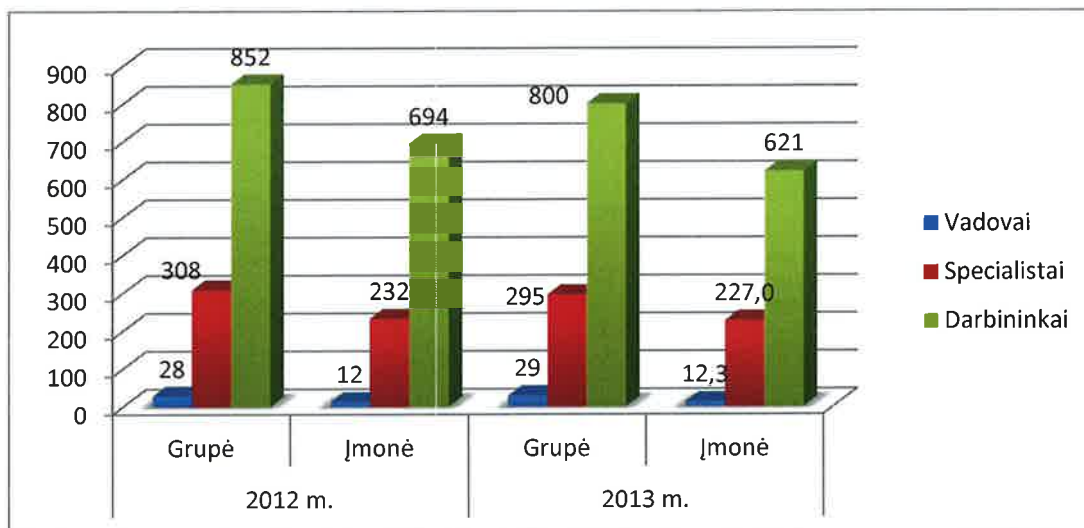
Labai svarbų vaidmenį PST veikloje atlieka kokybė, rūpinimasis aplinkos apsauga ir darbų sauga ir sveikata. Įmonėje galiojančios įdiegtos kokybės (ISO 9001), aplinkosaugos (ISO 14001), darbuotojų saugos ir sveikatos (OHSAS 18001) vadybos sistemos padeda tinkamai pasirūpinti šiais svarbiais veiksniais. Kiekvienam objektui yra vertinama profesinė rizika, atliekama analizė, priimamos priemonės rizikos šalinimui ar mažinimui. Sveikos aplinkos išsaugojimui, taršos prevencijos užtikrinimui, kiekvieno projekto pradžioje parengiamas aplinkosaugos planas, kuriame numatomos konkrečios priemonės reikšmingų veiklos rūšių valdymui. 2008 metų Lietuvos nacionalinis akreditacijos biuras 5 metams akreditavo įmonės statybinę laboratoriją pagal LST EN ISO/IEC 17025:2005, suteikdamas jai teisę atlikti statybinių medžiagų bandymus.

Darbuotojai

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

2013 m. gruodžio 31 d. duomenimis, grupėje iš viso dirbo 1 064 darbuotojai, įmonėje – 789 darbuotojai.

Vidutinis darbuotojų skaičius	2012 m.		2013 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	28	12	29	12,3
Specialistai	308	232	295	227,0
Darbininkai	852	694	800	621

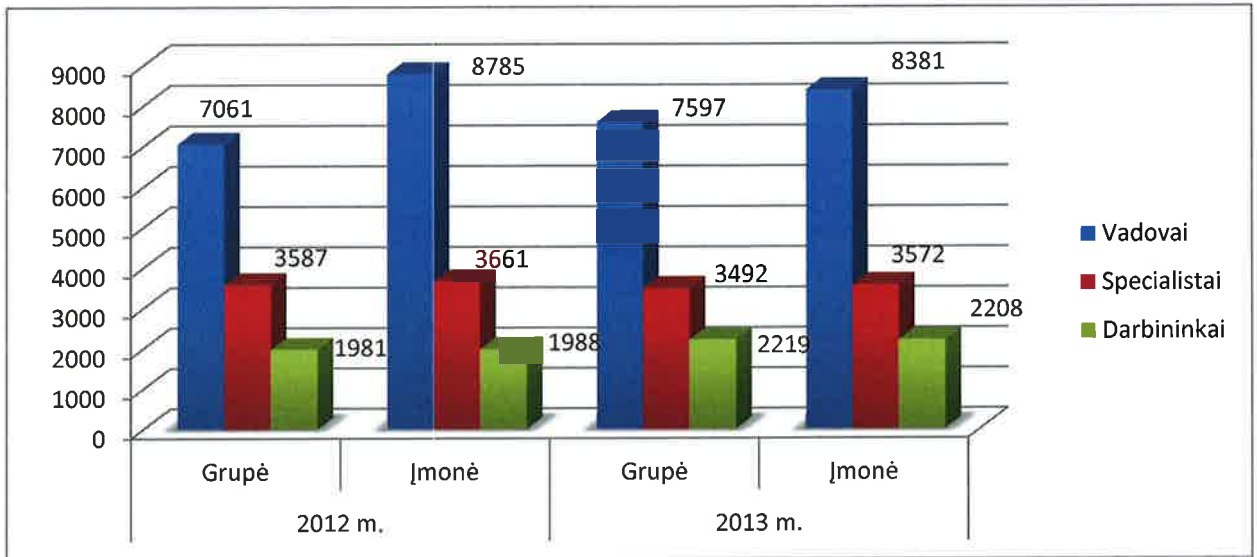


Grupės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigoje:

Darbuotojų grupės	Sąrašinis skaičius	Turintieji aukštąjį išsilavinimą	Turintieji aukštąjį neuniversitetinį išsilavinimą	Turintieji aukštesnįjį išsilavinimą	Turintieji vidurinį išsilavinimą	Turintieji nebaigtą vidurinį išsilavinimą
Vadovai	30	26	0	3	1	0
Specialistai	301	231	10	47	12	1
Darbininkai	733	38	13	198	389	95

Vidutinis bruto darbo užmokestis (Lt):

Vidutinis darbo užmokestis (Lt)	2012 m.		2013 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	7 061	8 785	7 597	8 381
Specialistai	3 587	3 661	3 492	3 572
Darbininkai	1 981	1 988	2 219	2 208



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

Bendrovė ir 2013 metais didelį dėmesį skiria darbuotojų kvalifikacijos kėlimui. Mokymai įmonėje vykdomi trimis kryptimis, naudojantis:

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

9. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

2013 m. kovo 22 d. AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su VĮ „Vilniaus pilių direkcija“ dėl Lietuvos Didžiosios Kunigaikštystės valdovų rūmų B dalies atkūrimo darbų 61,3 mln. Lt sumai. Preliminarus darbų atlikimo terminas – iki 2017 m. gruodžio 31 d.

Šių metų gegužės 23 dieną pasirašyta sutartis su VĮ „Turto bankas“ dėl Klaipėdos miesto vyriausiojo policijos komisariato pastato ir pagalbinių statinių statybos darbų. Bendra sutarties suma, įskaitant PVM, yra 61 mln. Lt. Bendra projekto trukmė – 18 mėnesių.

2013 m. gegužės 23 d. AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su Valstybine saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos dėl Žagarės regioninio parko lankytojų centro įrengimo darbų. Bendra sutarties suma, įskaitant PVM, yra 9,8 mln. Lt. Bendra projekto trukmė – 6 mėnesiai, su galimybe pratęsti sutartį dar aštuoniems mėnesiams.

2013 m. birželio 11 d. AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su Vilniaus universitetu dėl Jungtinio gyvybės mokslų centro pastato statybos darbų. Bendra sutarties suma, įskaitant PVM, yra 106,46 mln. Lt. Bendra projekto trukmė – 21 mėnuo.

Liepos 8 dieną AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su Lietuvos Respublikos krašto apsaugos ministerija dėl Aviacinio kuro bazės (inžinerinių infrastruktūros įrenginių, susisiekimo komunikacijų – privažiavimo keliai, geležinkelis) įrengimo Lietuvos kariuomenės Karinių oro pajėgų aviacijos bazėje Šiauliuose. Projekto trukmė – 18 mėnesių. Numatoma darbų pradžia – šių metų liepos 15 d.

Liepos 24 dieną AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su VŠĮ Klaipėdos profesinio mokymo ir reabilitacijos centru dėl naujų pastatų statybos darbų. Naujai pastatytame administraciniame pastate bus įrengtos vairuotojų mokymo klasės bei vaizdinių priemonių ekspozicijos sandėlis, o įvairių kategorijų vairuotojų praktinis mokymas bus vykdomas naujajame autodrome, sukuriant dirbtinus vairavimo trukdžius (šlapias kelias, lietus, slidi kelio danga). Bendra sutarties suma, įskaitant PVM, viršija 15 mln. Lt.

2013 m. spalio 30 d. pasirašyta sutartis su „Schmitz Cargobull Baltic“ UAB dėl gamyklos išplėtimo ir teritorijos sutvarkymo darbų. Naujojo priestato plotas sieks 3 000 kvadratinių metrų, o darbus numatoma baigti iki 2014 metų liepos mėnesio.

10. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMUS IR PLĖTROS VEIKLĄ

2013 metais Bendrovė vykdė rinkos tyrimą Švedijos Karalystėje ir Latvijos Respublikoje dėl AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės veiklos plėtros galimybių.

Pagal Vilniaus Gedimino technikos universiteto ir AB „Panevėžio statybos trestas“ bendradarbiavimo sutartį buvo atlikta dviejų gelžbetoninių plokščių su plastikiniais liktiniais įdėklais eksperimentiniai tyrimai.

11. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

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

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

12. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS IR JO SUDĖTIS

2013 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 16 350 000 Lt, padalintų į 16 350 000 paprastųjų vardinių akcijų (toliau – PVA), kurios vieneto nominali vertė – 1,00 Lt. Visos akcijos yra nematerialios ir visiškai apmokėtos. Akcijų nuosavybės teisės įrodymas – tai įrašas vertybinių popierių sąskaitose.

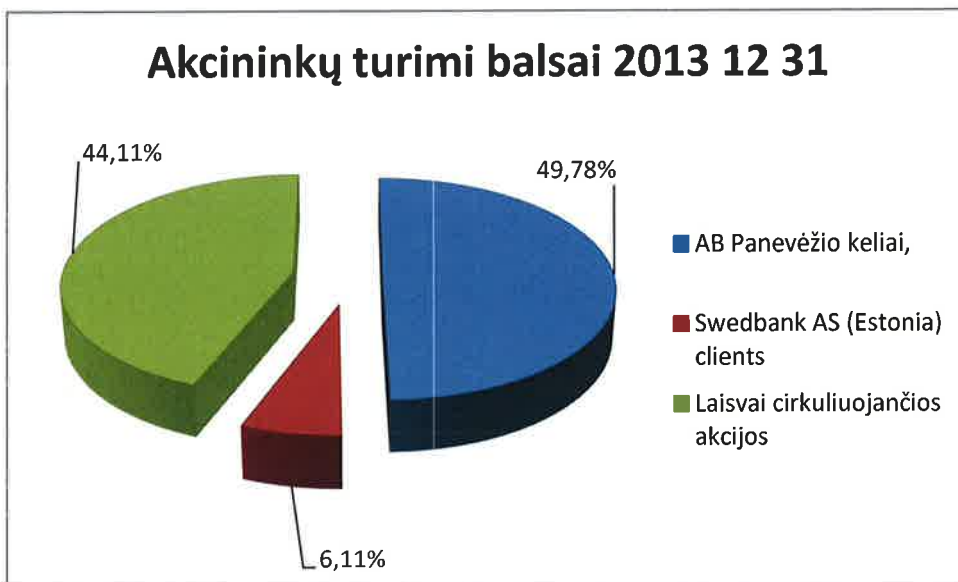
Emitento įstatinio kapitalo sudėtis:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Emisijos kodas
Paprastosios vardinės akcijos (PVA)	16 350 000	1	16 350 000	101446

13. INFORMACIJA APIE EMITENTO AKCININKUS

2013 m. gruodžio 31 d. akcininkų skaičius buvo 2 075, nuosavybės teisę turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. bendrovės įstatinio kapitalo akcininkai:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, būstinės adresas, įmonių rejestro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis (%)
AB „Panevėžio keliai“, S. Kerbedžio g. 7, Panevėžys, Įmonės kodas 147710353.	8 138 932	49,78	49,78	---
„Swedbank“ AS (Estija) klientai Liivalaia 8, Tallin Estonia Įmonės kodas 10060701	998 198	6,11	6,11	---
Laisvai cirkuliuojančios akcijos	7 212 870	44,11	44,11	---



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

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

14. DIVIDENDAI

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

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

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

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

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

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

15. VISI VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI

Neaktualu.

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

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

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

Nėra.

18. EMITENTŲ ORGANŲ ĮGALIOJIMAI IŠLEISTI IR SUPIRKTI EMITENTO AKCIJAS

Nėra.

19. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

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

20. EMITENTO ORGANAI

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

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

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

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

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

Valdyba:

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

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
UAB „Tertius“		704 638	80	80
AB „Panevėžio keliai“	Valdybos pirmininkas	531 675	28,47	28,47
UAB „Lauktuvės jūms“	Valdybos pirmininkas	11 069	50,15	50,15
UAB „Pokštas“		111	50	50
AB „Klovainių skalda“		203 526	3,78	3,78
UAB „Gelbera“	Valdybos narys	34	34	34
UAB „Keltecha“	Valdybos narys			
UAB „Emulteka“		14	14,0	14,0
UAB „Gustonių ŽŪT“	Valdybos narys	1 057	48,98	48,98
AB „Specializuota komplektavimo valdyba“		21 490	9,29	9,29
UAB „Naujasis Užupis“	Valdybos pirmininkas			
UAB „Panevėžys“	Valdybos narys	157 191	49,98	49,98
UAB „PST investicijos“	Valdybos narys	16 407	4,4	4,4
AB „Kirtimų autotransportas“	Valdybos pirmininkas			
UAB „Convestus“	Viceprezidentas, valdybos pirmininkas	50 000	50	50
UAB „Alproka“	Valdybos pirmininkas			
AB „Kauno tiltai“		492	0,31	0,31
UAB „Panoden“	Valdybos narys			

Kadencija 2010 11–2014 11

Teistas nebuvo.

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

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
AB „Panevėžio keliai“	Valdybos narys	529 861	28,33	28,33
UAB „Lauktuvės jūms“	Valdybos narys	11 001	49,85	49,85
UAB „Pokštas“	Direktorius	111	50,0	50,0
AB „Klovainių skalda“	Valdybos narys	203 129	3,77	3,77
UAB „Gelbera“	Valdybos narys	34	34	34
UAB „Emulteka“		12	12,0	12,0
UAB „Gustonių ŽŪT“	Valdybos narys	1 057	48,98	48,98
UAB „Panevėžys“	Valdybos narys	157 225	49,98	49,98
AB „Specializuota komplektavimo valdyba“		21 470	9,28	9,28
UAB „PST investicijos“	Valdybos pirmininkas	12 644	2,9	2,9
UAB „Naujasis Užupis“	Valdybos narys			
UAB „Convestus“	Prezidentas, Valdybos narys	50 000	50	50
UAB „Alproka“	Valdybos narys			
AB „Kauno tiltai“		492	0,31	0,31
UAB „Meirona“	Direktorius	100	100	100
UAB „Serana“	Direktorius	950	95	95
UAB „Tertius“		176 159	20	20
UAB „Panoden“	Valdybos narys			

Kadencija 2010 11–2014 11

Teistas nebuvo.

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

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
UAB „Convestus“	Vidaus auditorius	-	-	-
AB „Panevėžio keliai“	Valdybos narys	-	-	-
UAB „Ukmergės keliai“	Valdybos narys	-	-	-

Kadencija 2010 11–2014 11

Teistas nebuvo.

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

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
UAB „Akvalda“		500	33,33	33,33
UAB „Emulteka“		11	11	11
UAB „Bass“		40	40	40
AB „Panevėžio statybos trestas“	Valdybos narys			
AB „Panevėžio keliai“	Valdybos narys	101 735	5,45	5,45

Kadencija 2010 11–2014 11

Teistas nebuvo.

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

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

Kadencija 2010 11–2014 11

Teistas nebuvo.

Administracija:

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

Teistas nebuvo.

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

Teista nebuvo.

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

2013 metais bendrovės valdybos nariams specialiųjų išmokų nebuvo.

Informacija apie emitento vadovams per 2013 metus priskaičiuotus atlyginimus

tūkst. Lt	2013 metai
Valdybos nariams (tantjemos ir darbo užmokestis)	169
Vidutiniškai vienam valdybos nariui (per mėnesį)	3
Administracijos nariams (generaliniam direktoriui ir vyr. buhalterei)	212
Vidutiniškai vienam administracijos nariui (per mėnesį)	9

Audito komitetas

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

Audito komiteto pareigos:

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

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

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

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

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

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

Nėra.

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

Nėra.

23. INFORMACIJA APIE DIDESNIUS SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS

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

24. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

Informacija apie bendrovių kodekso laikymąsi pateikiama metinio pranešimo 1 priede.

25. VIEŠAI PASKELBTA INFORMACIJA

Pranešimo antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Data
2013 metų AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2014 02 28
Investuotojo kalendorius 2014 metams	Kita informacija	Lt, En	2014 01 15
2013 m. devynių mėnesių AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2013 11 29
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 11 27
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 11 05
AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su „Schitz Cargobull Baltic“ UAB	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 10 30
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 10 28
2013 m. pirmojo pusmečio AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2013 08 30
AB „Panevėžio statybos trestas“ Klaipėdoje statys vairuotojų praktinio mokymo centrą	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 07 24
AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su Lietuvos Respublikos krašto apsaugos ministerija	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 07 08
AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su Vilniaus universitetu	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 06 11
AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su Valstybine saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 05 23
AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su VĮ „Turto bankas“	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 05 23
AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašys sutartį su VĮ „Turto bankas“	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 05 23
2013 m. pirmojo ketvirčio AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 05 21

Pranešimo antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Data
AB „Panevėžio statybos trestas“ eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime patvirtinta metinė informacija	Metinė informacija	Lt, En	2013 04 25
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 04 25
Atidėtas teismo posėdis	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 04 09
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 04 04
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 03 15
AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su VĮ „Vilniaus pilių direkcija“ dėl Valdovų rūmų B dalies atkūrimo darbų	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 03 22
PST laimėjo Vilniaus pilių direkcijos skelbtą Valdovų rūmų B dalies atkūrimo konkursą	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 03 08
2012 metų AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 02 27
AB „Panevėžio statybos trestas“ informacija	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 02 13
Panaikintos laikinosios apsaugos priemonės	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 01 02

Visi AB „Panevėžio statybos trestas“ pranešimai, kuriuos įstatymai numato skelbti viešai, skelbiami Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų numatytais terminais. Informacija apie bendrovės esminius įvykius pateikiama per „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos informacinę sistemą („Globe Newswire“) bei skelbiami bendrovės interneto puslapyje.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

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

Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės strategija ir tikslai skelbiami interneto svetainėje http://www.pst.lt ir VVPB pranešimuose bei periodiniuose pranešimuose naujienų agentūrai BNS, pranešimuose dienraščiuose, spaudos konferencijose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės valdyba ne tik atsakinga už strateginį vadovavimą bendrovei, bet ir analizuoja ir vertina vadovų pateiktą medžiagą visais bendrovės veiklos klausimais: veiklos strategijos įgyvendinimo, veiklos organizavimo, finansinės būklės ir kt.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		

<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – generalinis direktorius. Kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba nėra sudaroma.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės veiklos priežiūra ir vadovo atsakomybė bei kontrolė užtikrinama valdybai analizuojant ir vertinant vadovo pateiktą medžiagą visais bendrovės veiklos klausimais.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Sudaromas vienas kolegialus valdymo organas – valdyba, kuri efektyviai vykdo vadovo atliekamų funkcijų priežiūrą.</p>
<p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹</p>	<p>Taip</p>	
<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimančioms sprendimus.²</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba yra sudaroma iš 5 narių ir tai yra pakankamas skaičius.</p>

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

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

<p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perenkamiems 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.</p>	Ne	Stebėtojų taryba nesudaroma.
<p>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.</p>	Taip	Valdybos pirmininkas nėra ir nėra buvęs bendrovės vadovu.
<p>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</p> <p>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.</p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	Taip	Nors bendrovėje nėra nepriklausomų valdybos narių, valdyba užtikrina, kad būtų vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.

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

<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos 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.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Informacija apie valdybos narių einamas pareigas ar dalyvavimą kitų įmonių veikloje yra nuolat renkama ir kaupiama, o pasibaigus kiekvieniems metams patikslinama bei pateikiama bendrovės rengiamose ataskaitose.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdyba sudaryta, atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, jos narių patirtis, įvairiapusės žinios, susijusios su bendrovės veiklos pobūdžiu, leidžia tinkamai atlikti darbą.</p>
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Taip</p>	<p>Nauji nariai supažindinami su bendrove ir valdybos darbo reglamentu. Valdybos nariai nuolat dalyvauja įvairiuose tobulinimosi kursuose ir seminaruose, kuriuose kaupia informaciją apie esminius bendrovės veiklą reglamentuojančių teisės aktų pasikeitimus.</p>

<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje istoriškai susiklosčiusi situacija, kad neįvertintos nepriklausomų narių „pakankamumas“. Vykstant aktyviai bendrovės akcijų prekybai, smulkiems akcininkams aktyviai dalyvaujant bendrovės valdyme, bendrovė sieks šio principo įgyvendinimo.</p>
--	-----------	---

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

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

<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove 	<p>Ne</p>	<p>Visi penki valdybos nariai yra didžiausio akcininko – susijusios bendrovės – valdybos nariai.</p>
--	-----------	--

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

<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo 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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika</p>
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės akcininkų susirinkimas tvirtina valdybos nariams skiriamų tantjemų sumą. Pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus tantjemos valdybos nariams yra priskiriamos bendrovės veiklos sąnaudoms.</p>
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁸</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdyba kartą per ketvirtį išklauso bendrovės vadovo ir finansų direktoriaus ataskaitą, analizuoja jų veiklą ir vertina jos efektyvumą, bei esant reikalui teikia jiems rekomendacijas. Valdyba analizuoja, vertina bendrovės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo 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).</p>	<p>Taip</p>	
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose ir kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atlikti.</p> <p>Visuose 2013 m. valdybos posėdžiuose dalyvavo norminiuose aktuose nustatytas kvorumas. Posėdyje dalyvaujantys valdybos nariai registruojami posėdžio protokole. 2013 metais trys valdybos nariai dalyvavo visuose vykusiuose valdybos posėdžiuose, dviejų valdybos narių dalyvavimas valdybos posėdžiuose sudaro 80 proc.</p>
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	

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

<p>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.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Sandoriai su valdymo organų nariais nevykdomi. Su pagrindiniu akcininku sudaromi tik įprastinės veiklos sandoriai.</p>
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>	<p>Taip</p>	

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

<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetas. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	Ne	<p>Kolegialus bendrovės valdymo organas – valdyba, vykdo skyrimo komiteto, atlyginimų komiteto funkcijas. Bendrovės valdyba parenka bei tvirtina bendrovės vadovo – generalinio direktoriaus kandidatūrą ir pritaria generalinio direktoriaus siūlomoms bendrovės direktorių kandidatūroms. Nuolat vertina jų patirtį, profesinius gebėjimus ir bendrovės strateginių tikslų įgyvendinimą, išklauso jų ataskaitas. Bendrovės valdyba parenka išorės auditoriaus kandidatūrą ir teikia pasiūlymus visuotiniam akcininkų susirinkimui jo tvirtinimui. 2013 04 25 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo išrinktas audito komitetas.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Taip	
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais,</p>	Taip	<p>Audito komitetas yra sudarytas iš trijų narių. Vienas narys atitinka nepriklausomumo reikalavimus. Audito komitetas renkamas vieneriems metams.</p>

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

<p>turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>		
<p>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 priėti tokios išvados.</p>	<p>Taip</p>	<p>Patvirtinti audito komiteto nuostatai ir paskelbti bendrovės interneto svetainėje.</p>
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	<p>Taip</p>	<p>Taikytina audito komitetui.</p>

<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui 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. <p>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.</p>	Neaktualu	Komitetas nesudaromas. Kolegialus bendrovės valdymo organas – valdyba – vykdo skyrimo komiteto funkcijas.
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 	Neaktualu	Komitetas nesudaromas. Kolegialus bendrovės valdymo organas – valdyba – vykdo atlyginimų komiteto funkcijas.

3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;

4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;

5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;

6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);

7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.

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

1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;

2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;

3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.

4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.

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

<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>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;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais</p>	<p>Taip</p>	<p>2013 04 25 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo išrinktas audito komitetas. Audito komitetas sudarytas iš trijų narių, iš kurių vienas narys yra nepriklausomas. Audito komitetas darbą organizuoja vadovaudamasis akcininkų susirinkime patvirtintais audito komiteto nuostatais.</p>
--	-------------	---

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.

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

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

<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Kiekvienas valdybos narys gali susipažinti su posėdžio medžiaga, pranešimais, nutarimų projektais prieš tris dienas iki posėdžio dienos.</p>
<p>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 spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Stebėtojų taryba nesudaroma.</p>
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodas asmenines ir ne turtines teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	

6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹³ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovės įstatai nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.	Taip	Bendrovės akcininkų susirinkimų vieta, data ir laikas parenkami taip, kad užtikrintų visų akcininkų galimybes aktyviai dalyvauti akcininkų susirinkime. Akcininkai viešai informuojami apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą ir ne vėliau kaip likus 21 diena iki susirinkimo akcininkams sudaroma galimybė susipažinti su sprendimų projektais.
6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Kiekvienas akcininkas susirinkime gali dalyvauti asmeniškai arba pavesti atstovavimą kitam asmeniui.

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

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

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

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

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

<p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie 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.</p>	Ne	Sutartis su bendrovės administracijos vadovais sudaro ir tvirtina valdyba. Šios sutartys yra konfidencialos ir jų turinys bei sąlygos viešai neskelbiamos.
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi</p>	Ne	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų.

<p>su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Taip	Bendrovėje 2007 03 09 yra patvirtinta direktorių motyvacinė sistema, kurioje yra nustatyti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai.
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Taip	Bendrovėje 2007 03 09 yra patvirtinta direktorių motyvacinė sistema, kurioje yra nustatyti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai.
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>	Taip	Bendrovėje 2007 03 09 yra patvirtinta direktorių motyvacinė sistema, kurioje yra nustatyti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai.

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

<p>8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų. Direktoriams bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti bendrovės akcijų.
<p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Neaktualu	Bendrovėje nėra taikomos schemas, pagal kurias vadovams būtų atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.
<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	Neaktualu	
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	Neaktualu	

<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>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.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė gerbia visas interesų turėtojų teises, leidžia interesų turėtojams įstatymų nustatyta tvarka dalyvauti bendrovės valdyme. Išsami informacija apie numatomus akcininkų įvykius yra skelbiama teisės aktų nustatyta tvarka, todėl investuotojai (akcininkai) turi pakankamai galimybių tiek susipažinti su reikiama informacija, tiek balsuoti priimant sprendimus.</p>

<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>	<p>Taip</p>	
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>	<p>Taip</p>	

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.

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none">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. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p>	Taip	Šioje rekomendacijoje minima informacija atskleidžiama pranešimuose apie esminius įvykius, per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą NASDAQ OMX „Globenewswire“, bendrovės interneto tinklalapyje, bendrovės metinės ir tarpinės informacijos dokumentuose tokia apimtimi, kiek to reikalauja teisės aktai bei Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai, taikomi Europos Sąjungoje.
<p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p>	Taip	
<p>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.</p>	Taip/Ne	Žr. III principo 3.2 rekomendacijos komentarą. Bendrovė nerengia ir viešai neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos – žr. VIII principo 8.1 rekomendacijos komentarą.
<p>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.</p>	Taip/Ne	

<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė informaciją per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemai NASDAQ OMX „Globenewswire“ pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacinę sistemą.</p>
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą 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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė planuoja pasirašyti sutartį su AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“, dėl bendrovės interneto svetainės ryšio su investuotojais skilčiai sukurti. Kurioje visa informacija skelbiama per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą NASDAQ OMX „Globenewswire“, bus skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.</p>
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>	<p>Taip</p>	
<p>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	<p>Nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės metines finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.</p>
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	<p>Taip</p>	
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito įmonė 2013 metais neatliko mokesčių konsultavimo paslaugų.</p>