

**AB „Panevėžio statybos trestas“**

**Atskiros finansinės ataskaitos  
už 2015 metus**

## **Turinys**

Informacija apie bendrovę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Atskira finansinės būklės ataskaita	5
Atskira bendrųjų pajamų ataskaita	6
Atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Atskira pinigų srautų ataskaita	9
Pastabos	10
Metinis pranešimas	41
Priedas dėl atitikimo valdymo kodeksui	67

## **Informacija apie bendrovę**

### **AB „Panevėžio statybos trestas“**

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

### **Valdyba**

Remigijus Juodviršis, pirmininkas  
Artūras Bučas  
Virmantas Puidokas  
Audrius Balčėtis  
Vilius Gražys

### **Vadovybė**

Dalius Gesevičius, generalinis direktorius

### **Auditorius**

„KPMG Baltics“, UAB

### **Bankai**

AB DNB bankas  
AB SEB bankas  
„Swedbank“, AB  
AB Šiaulių bankas  
AB „Citadele“ bankas  
Pohjola Bank plc Lietuvos filialas  
OAO „KS EvrositiBank“

# Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams

## **Išvada apie atskiras finansines ataskaitas**

Mes atlikome pridėdamo AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau – Bendrovė) atskirų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. atskira finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų atskira bendrųjų pajamų ataskaita, atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir atskira pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 5–40 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, atskiros finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Panevėžio statybos trestas“ nekonsoliduotą finansinę būklę 2015 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų nekonsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei nekonsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

#### *Dalyko pabrėžimas*

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 31-ą pastabą, kurioje nurodoma, kad žemos naftos ir dujų kainos, geopolitinė įtampa bei besitęsiančios tarptautinės sankcijos pablogino Rusijos ekonominę padėtį 2015 m. Kartu su kitais 31-oje pastaboje nurodytais įvykiais tai gali daryti neigiamą įtaką Bendrovės veiklos rezultatams bei finansinei būklei. Tokios įtakos apimtis šiuo metu negali būti įvertinta, todėl egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas dėl galimybės, kad ateities verslo aplinka Rusijoje gali skirtis nuo vadovybės įvertinimo.

#### **Išvada dėl kitų teisinių ir priešišios reikalavimų**

Be to, mes perskaitėme AB „Panevėžio statybos trestas“ metinį pranešimą už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 41–91 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Panevėžio statybos trestas“ 2015 m. gruodžio 31 d. atskiroms finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rokas Kasperavičius  
Partneris  
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2016 m. balandžio 1 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“ audituotų atskirų finansinių ataskaitų ir metinio pranešimo už 2015 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 atsakingų asmenų patvirtinimu patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, pateiktos atskiros finansinės ataskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Panevėžio statybos trestas“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, pinigų srautus, kad metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtos ir veiklos apžvalga, Bendrovės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Panevėžio statybos trestas“  
Generalinis direktorius  
Dalius Gesevičius



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

Patvirtinta  
Protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Atskira finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Eurais

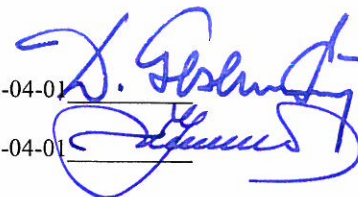
		2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d. Pertvarkyta*
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai	12	5 094 315	4 670 874
Nematerialusis turtas	13	69 256	33 993
Investicinis turtas	14	1 270 000	0
Investicijos į dukterines įmones	15	5 848 248	7 765 601
Suteiktos paskolos	16	325 068	121 955
Kitas turtas		30 070	35 354
Atidėtojo mokesčio turtas	11	246 745	224 102
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>12 883 702</b>	<b>12 851 879</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	17	641 570	1 677 422
Pirkėjų įsiskolinimas	18	10 884 408	17 815 632
Išankstiniai apmokėjimai		609 785	225 653
Suteiktos paskolos	19	8 588 146	8 461 916
Kitas turtas	20	1 162 186	1 435 521
Avansinis pelno mokestis		1 208	101 991
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	21	20 896 409	18 602 735
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>42 783 712</b>	<b>48 320 870</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>55 667 414</b>	<b>61 172 749</b>

\*Žiūrėti 29 pastabą

Pastabos, pateiktos 10–40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius  
Vyriausioji buhalterė Danguolė Širvinskienė

2016-04-01  
2016-04-01



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

Patvirtinta  
Protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Atskira finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Eurais

		2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d. Pertvarkyta*
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Įstatinis kapitalas	22	4 741 500	4 735 287
Rezervai	22	1 859 847	2 014 199
Nepaskirstytasis pelnas		31 609 648	32 206 158
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>38 210 995</b>	<b>38 955 644</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Atidėjiniai garantiniam remontui ir kiti	24	520 879	471 079
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	244 643	271 882
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>765 522</b>	<b>742 961</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Skolos tiekėjams		10 889 317	13 271 581
Gauti išankstiniai apmokėjimai	18	1 056 999	3 827 411
Mokėtinas pelno mokestis		182 225	461 157
Kiti įsipareigojimai	25	4 562 356	3 913 995
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>16 690 897</b>	<b>21 474 144</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>17 456 419</b>	<b>22 217 105</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>55 667 414</b>	<b>61 172 749</b>

\*Žiūrėti 29 pastabą

Pastabos, pateiktos 10–40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius

2016-04-01

Vyriausioji buhalterė Danguolė Širvinskienė

2016-04-01



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

Patvirtinta  
Protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Atskira bendrųjų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Eurais

	Past.	2015	2014 Pertvarkyta*
Pardavimo pajamos		77 437 607	73 274 527
Pardavimo savikaina	5	(70 225 777)	(67 248 856)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>7 211 830</b>	<b>6 025 671</b>
Kitos pajamos	9	625 317	585 909
Pardavimo sąnaudos	6	(195 133)	(161 110)
Administracinės sąnaudos	7	(5 398 004)	(2 230 382)
Kitos sąnaudos	9	(283 556)	(254 993)
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>1 960 454</b>	<b>3 965 095</b>
Finansinės veiklos pajamos	10	733 418	703 437
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(2 034 993)	(3 665 852)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>658 879</b>	<b>1 002 680</b>
Pelno mokesčiai	11	(330 641)	(448 823)
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>328 238</b>	<b>553 857</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>			
Koregavimas, susijęs su euro įvedimu pagal LR teisės aktus		6 213	0
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas		0	(3 257)
Atidėtojo mokesčio įtaka		0	0
<b>Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą</b>		<b>6 213</b>	<b>(3 257)</b>
<b>Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Iš viso kitos bendrosios pajamos</b>		<b>0</b>	<b>(3 257)</b>
<b>Iš viso bendrųjų pajamų</b>		<b>334 451</b>	<b>550 600</b>
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) vienai akcijai	23	0,02	0,03

\*Žiūrėti 29 pastabą

Pastabos, pateiktos 10–40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius

2016-04-01

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2016-04-01

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

Patvirtinta  
Protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Eurais	Išstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>Likutis 2013-12-31</b>	<b>4 735 287</b>	<b>473 537</b>	<b>1 703 577</b>	<b>31 492 643</b>	<b>38 405 044</b>
<b>Iš viso bendrųjų pajamų už metus</b>					
Pertvarkytas grynasis pelnas (nuostoliai)				553 857	553 857
Iš viso kitų bendrųjų pajamų			(162 915)	159 658	(3 257)
Iš viso pertvarkytų bendrųjų pajamų už metus			(162 915)	713 515	550 600
<b>Bendrovės savininkų įnašai ir paskirstymai</b>					
<b>Bendrovės savininkams</b>					
Dividendai Bendrovės savininkams					
Iš viso Bendrovės savininkų įnašų ir paskirstymų					
Bendrovės savininkams					
<b>Pertvarkytas likutis 2014-12-31</b>	<b>4 735 287</b>	<b>473 537</b>	<b>1 540 662</b>	<b>32 206 158</b>	<b>38 955 644</b>
<b>Iš viso bendrųjų pajamų už metus</b>					
Grynasis pelnas (nuostoliai)	6 213		(154 352)	328 238	328 238
Iš viso kitų bendrųjų pajamų	6 213		(154 352)	154 352	6 213
Iš viso bendrųjų pajamų už metus			(154 352)	482 590	334 451
<b>Bendrovės savininkų įnašai ir paskirstymai</b>					
<b>Bendrovės savininkams</b>					
Dividendai Bendrovės savininkams				(1 079 100)	(1 079 100)
Iš viso Bendrovės savininkų įnašų ir paskirstymų				(1 079 100)	(1 079 100)
Bendrovės savininkams					
<b>Likutis 2015-12-31</b>	<b>4 741 500</b>	<b>473 537</b>	<b>1 386 310</b>	<b>31 609 648</b>	<b>38 210 995</b>

Pastabos, pateiktos 10–40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius

Vyriausioji buhalterė Danguolė Širvinskienė

2016-04-01

2016-04-01

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

Patvirtinta  
Protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Atskira pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.  
Eurais

Past.	2015	2014 Pertvarkyta
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
	328 238	553 857
Grynasis pelnas		
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	12,13 898 831	800 938
Rezultatas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	8 589	(22 718)
Pelno mokesčio sąnaudos	330 641	448 823
Nerealizuoti valiutos kurso pasikeitimo nuostoliai	12 431	577 687
Kiti nepiniginiai straipsniai	1 595 917	2 449 125
	3 174 647	4 807 712
Po vienerių metų gautinų sumų pokytis	2 171	11 713
Atsargų pokytis	1 035 851	(941 232)
Pirkėjų įsiskolinimo pokytis	6 931 224	(5 089 711)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(384 132)	906 027
Kito turto pokytis	394 943	564 195
Skolų tiekėjams pokytis	(2 382 264)	8 072 011
Gautų išankstinių apmokėjimų pokytis	(2 770 412)	(3 276 977)
Kitų įsipareigojimų pokytis	200 790	1 907 415
	6 202 818	6 961 153
Sumokėtas pelno mokestis	(636 237)	(249 205)
	<b>5 566 581</b>	<b>6 711 948</b>
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>		
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(2 414 727)	(851 198)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo pajamos	49 630	56 209
Investicijų įsigijimas	0	(6 432)
Paskolų suteikimas	(2 441 984)	(10 924 961)
Paskolų susigrąžinimas	2 220 863	9 927 575
Gauti dividendai ir palūkanos	431 958	358 810
	<b>(2 154 260)</b>	<b>(1 439 997)</b>
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
Sumokėti dividendai	(1 073 948)	(4 580)
Paskolų gavimas	0	3 468
Paskolų grąžinimas	0	(3 468)
Sumokėtos palūkanos	(32 268)	(44 441)
	<b>(1 106 216)</b>	<b>(49 021)</b>
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
<b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis</b>	<b>2 306 105</b>	<b>5 222 930</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	18 602 735	13 957 492
Valiutos kursų svyravimo įtaka turimiems gryniesiems pinigams	(12 431)	(577 687)
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>	<b>20 896 409</b>	<b>18 602 735</b>

Pastabos, pateiktos 10–40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

2016-04-01

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2016-04-01

## Pastabos

### 1. Ataskaitą pateikianti Bendrovė

AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 1957 metais. Jos įmonės kodas – 147732969, o buveinės adresas – P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys, Lietuvos Respublika. Bendrovės paprastosios vardinės akcijos nuo 2006 m. liepos 13 d. yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos (VVPB) Oficialųjį prekybos sąrašą. Bendrovės pagrindinė veikla – pastatų, statinių, įrenginių ir komunikacijų statyba Lietuvoje ir už jos ribų. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 783 darbuotojai (2014 m. gruodžio 31 d. – 855 darbuotojai).

Bendrovė turi šiuos filialus Lietuvoje: „Genranga“, „Gerbusta“, „Pastatų apdaila“, „Klaipstata“, „Stogas“, „Betonas“ ir „Konstrukcija“. Bendrovė taip pat turi filialą Kaliningrade (Rusija), nuolatines buveines Latvijos Respublikoje bei Švedijos Karalystėje.

Pagrindiniai Bendrovės akcininkai:

- AB „Panevėžio keliai“ (49,78 %);
- „Swedbank“ AS (Estija) klientai (6,55 %);
- Laisvai cirkuliuojančios akcijos (43,67 %).

Šios finansinės ataskaitos – Bendrovės atskiros finansinės ataskaitos. Bendrovė taip pat rengia konsoliduotas finansines ataskaitas Bendrovei ir jos dukterinėms įmonėms. Informacija apie dukterines įmones yra pateikiama 15 pastaboje.

Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti parengti naujas finansines ataskaitas.

### 2. Parengimo pagrindas

#### Atitikimas standartams

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

#### Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus žemę ir pastatus nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei investicinio turto grupėje, kurie pateikiami perkainota verte, ir investicinį turtą, kuris pateikiamas tikrąja verte. Valdyba yra atsakinga už atskirų ataskaitų išleidimą.

#### Funkcinė ir pateikimo valiuta

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta – eurai. Ši valiuta yra Bendrovės funkcinė valiuta.

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikai prisijungus prie euro zonos Lietuvos nacionalinė valiuta litas buvo pakeista euru. Atsižvelgdama į tai, AB „Panevėžio statybos trestas“ nuo 2015 m. sausio 1 d. savo finansinę apskaitą vykdo eurai. Šių metų finansinės ataskaitos yra parengtos ir pateikiamos eurai. Praėjusių finansinių metų lyginamoji informacija yra perskaičiuota į eurus taikant oficialų valiutos keitimo kursą, t. y. 3,4528 lito už 1 eurą.

### **Įvertinimai**

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, vadovybė turi remdamasi prielaidomis atlikti įvertinimus, kurie daro įtaką apskaitos principų parinkimui bei finansinėse ataskaitose pateiktoms turto, išpareigojimų, 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 ir ateinantiems laikotarpiams.

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

- 11 pastaba – atidėtojo mokesčio pripažinimas;
- 12 pastaba – žemės ir pastatų tikroji vertė, nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas;
- 15 pastaba – investicijų atsiperkamosios vertės įvertinimas;
- 18 pastaba – pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas, pajamos iš statybos sutarčių;
- 24 pastaba – atidėjiniai garantiniam remontui;
- 14 pastaba – investicinio turto tikroji vertė.

### **3. Reikšmingų apskaitos principų santrauka**

#### **Užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta įvertinami funkcinė valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Piniginis turtas ir piniginiai išpareigojimai užsienio valiuta pervertinami funkcinė valiuta finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojančiais Europos Centrinio Banko nustatytais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostoliai. Nepiniginis turtas ir išpareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami tikrąja verte, pervertinami funkcinė valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Nepiniginis turtas ir išpareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami savikaina, įvertinami funkcinė valiuta turto ir išpareigojimų pripažinimo finansinės būklės ataskaitoje dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso skirtumai, atsiradę dėl įvertinimo, apskaitomi kaip pelnas arba nuostoliai.

#### **Neišvestinės finansinės priemonės**

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kitas finansines skolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas. Bendrovėje nėra investicijų, laikomų iki išpirkimo termino, finansinio turto, skirto pardavimui, ir finansinio turto, apskaityto tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai iki pareikalavimo, kurių terminas neviršija 3 mėnesių.

Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitomoms tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

### **Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)**

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Bendrovė nustoja pripažinti finansinį turtą, 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 turtą, išskyrus tas sumas, kurių galiojimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų 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 apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

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

### **Išvestinės finansinės priemonės**

Bendrovė neturi išvestinių finansinių priemonių.

### **Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**

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

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 kaip pelnas arba nuostoliai. Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nudėvimos sumos, kuri yra lygi iš įsigijimo savikainos atėmus turto likvidacinę vertę.

Savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Bendrovės 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.

### **Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)**

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 nuostoliai, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą atskirų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpį ir apskaitomas kaip pelnas arba nuostoliai. 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 5–10 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 nuostoliai iš perleidimo apskaičiuojami iš perleidimo kainos atėmus likutinę vertę ir apskaitomi grynąja verte kitose pajamose arba sąnaudose. Kai perleidžiamas perkainotas turtas, šiam turtui tenkanti perkainojimo rezervo dalis perkeliama į nepaskirstytąjį pelną.

### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

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

### **Investicinis turtas**

Bendrovės 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 nuostoliai tuo laikotarpiu, kai atsiranda.

Įsigijimo vertę sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Bendrovės pasigaminoto 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 (tęsinys)**

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 nuostoliai 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, Bendrovė jį apskaito remiantis jam taikytą aukščiau aprašytą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitos politiką iki dienos, kai pasikeičia naudojimo pobūdis.

### **Nuomojamas turtas**

Nuoma, kai Bendrovė 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.

### **Investicijos į dukterines įmones**

Investicijos į dukterines įmones įvertinamos savikaina, atėmus nuostolius dėl vertės sumažėjimo.

### **Atsargos**

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 finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti nuvertėjimą. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimas apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp apskaitinės vertės ir įvertintų būsimų pinigų srautų esamosios vertės, taikant apskaičiuotų palūkanų normą. Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį.

Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo apskaitomi kaip pelnas arba nuostoliai.



### **Finansinio turto vertės sumažėjimas (tęsinys)**

Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo atstatomi dėl objektyvių įvykių po vertės sumažėjimo pripažinimo. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo atstatymas apskaitomas kaip pelnas arba nuostoliai.

### **Kito nei finansinio turto vertės sumažėjimas**

Kito nei finansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, apskaitytos vertės peržiūrimos kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti nuvertėjimą. Jei nuvertėjimo požymių 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 turto. Vertės sumažėjimo nustatymo tikslais, turtas grupuojamas į mažiausias turto grupes, kurios uždirba pinigų srautus nepriklausomai nuo kito turto ar kitų turto grupių pinigų srautų.

Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo apskaitomi, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaityta vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo apskaitomi kaip pelnas arba nuostoliai.

Ankstesniais laikotarpiais pripažintas vertės sumažėjimas peržiūrimas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti, ar jis nesumažėjo ar neišnyko. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo atstatomi 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 įsipareigojimams apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje, kai tikėtina, kad dėl praityje 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**

Bendrovė neturi nustatytų išmokų darbuotojams ir darbuotojų skatinimo planų bei apmokėjimo schemų Bendrovės 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 apimtį 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, nuostoliai nedelsiant pripažįstami kaip pelnas arba nuostoliai.

### **Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Finansinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos ir dividendai. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Dividendai pripažįstami, kai nustatoma teisė juos gauti. Finansinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos ir finansinio turto vertės sumažėjimas. Palūkanų sąnaudos pripažįstamos taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka pateikiama grynąja verte kaip pelnas arba nuostoliai.

### **Pelno mokestis**

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

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

Atidėtasis mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų finansinių ir mokesčių 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 finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir sumažinamos, jei nėra tikėtina, kad susijusi mokesstinė nauda gali būti panaudota.

### **Vienai akcijai tenkantis pelnas**

Bendrovė pateikia informaciją apie vienai akcijai tenkantį pelną, kuris apskaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolius, tenkančius Bendrovės 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 Bendrovės akcijomis, įtaką.

Bendrovė neturi potencialių akcijų, kurioms būtų sumažėjęs vienai akcijai tenkantis pelnas. Sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus vienai akcijai tenkančiam pelnui.

### **Segmentai**

Veikiantis segmentas yra Bendrovės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas. Veikiančio segmento veiklos rezultatus reguliariai tikrina Bendrovės vadovai, priimdami sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia paskirti segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir kurie teikia atskirą finansinę informaciją.

### **Segmentai (tėsinys)**

Segmento rezultatai, apie kuriuos informuojama vadovybė, apima aspektus, kurie tiesiogiai priskiriami segmentui, bei tuos aspektus, kurie pagrįstai gali būti priskiriami.

2015 m. Bendrovėje geografiniai segmentai neskiriami, kadangi Bendrovės pajamos nė vienoje užsienio šalyje nesudarė daugiau kaip 10 % visų pajamų (Rusijoje pajamos sudarė 0,46 % visų pajamų, Latvijoje – 0,016 % visų pajamų).

### **Tikrosios vertės nustatymas**

Daugelis Bendrovės 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 Bendrovė 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.

Nustatydamą turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Bendrovė 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 (nestebimi kintamieji).

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.

Bendrovė 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 turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Turto ir įsipareigojimų tikroji vertė 2015 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje reikšmingai nesiskiria nuo jų apskaitinės vertės.

### **Apskaitos politikos pakeitimai**

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

2015 m. sausio 1 d. Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

### Apskaitos politikos pakeitimai (tęsinys)

Toliau pateikiamos standartų pataisos, galiojančios nuo 2015 m. sausio 1 d., neturi įtakos šioms atskiroms finansinėms ataskaitoms:

- 21-asis TFAAK „Mokesčiai“
- Kasmetiniai TFAS patobulinimai
  - 1-asis TFAS „Tarpautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“
  - 2-asis TFAS „Mokėjimas akcijomis“
  - 3-asis TFAS „Verslo jungimai“
  - 8-asis TFAS „Veiklos segmentai“
  - 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“
  - 16-asis TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“ ir 38-asis TAS „Nematerialusis turtas“
  - 24-asis TAS „Susijusių šalių atskleidimai“
  - 40-asis TAS „Investicinis turtas“

### Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos

Keletas naujų pataisų, standartų, ir išaiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2016 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias atskiras finansines ataskaitas. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Bendrovei, bei vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius, yra nurodyti žemiau. Bendrovė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

(i) 11-asis TFAS „Jungtinės veiklos dalies įsigijimų apskaita“ (galioja 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pagal šias pataisas reikalaujama, kad verslo jungimų apskaitos principai būtų taikomi įsigyjant dalį jungtinėje veikloje, kurioje jungtinė veikla sudaro verslą. Verslo jungimų apskaitos principai taip pat taikomi įsigyjant papildomą dalį jungtinėje veikloje, kai jungtinės veiklos vykdytojas išlaiko bendrą kontrolę. Papildoma įsigyta dalis apskaitoma tikrąja verte. Anksčiau turėtos jungtinės veiklos dalys nėra pakartotinai pervertinamos.

Bendrovė nėra jokios jungtinės veiklos šalis.

(ii) 1-asis TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ (galioja 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisos apims penkis siauros apimties standarte numatytų atskleidimo reikalavimų patobulinimus.

Bendrovė mano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos finansinių ataskaitų pateikimui.

(iii) 19-asis TAS „Apibrėžtųjų išmokų planai. Darbuotojų įmokos“ (galioja 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisos taikomos tik tiems apibrėžtųjų išmokų planams, kurie susiję su darbuotojų ar trečiųjų šalių įmokomis, atitinkančiomis tam tikrus kriterijus. Kai šie kriterijai įvykdomi, ūkio subjektas gali (bet neprivalo) pripažinti tokias įmokas kaip paslaugų savikainos sumažėjimą tuo laikotarpiu, kuriuo atliktas susijęs darbas.

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

**Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisai (tęsinys)**

(iv) 27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisomis ūkio subjektams leidžiama investicijas į dukterines įmones, asocijuotąsias įmones ir bendras įmones savo atskirose finansinėse ataskaitose apskaityti taikant nuosavybės metodą.

Bendrovė nemano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė ketina ir toliau apskaityti investicijas į patronuojamąsias įmones, asocijuotąsias įmones ir bendras įmones jų įsigijimo verte.

(v) Kasmetiniai TFAS patobulinimai

Patobulimus sudaro dešimt dešimties standartų pataisų bei atitinkamos kitų standartų ir išaiškinimų pataisos. Šios pataisos taikomos 2015 m. vasario 1 d. arba 2016 m. sausio 1 d., arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams su galimybe taikyti anksčiau.

Tikėtina, kad nė viena iš šių pataisų neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

#### 4. Finansinės rizikos valdymas

##### Bendroji dalis

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

Valdyba yra atsakinga už rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikų, su kuriomis susiduria Bendrovė, 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 Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

##### Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei pirkėjas ar kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų. Ši rizika didžiaja dalimi susijusi su pirkėjų įsiskolinimu bei suteiktomis paskolomis.

Bendrovė valdo kredito riziką politikos ir procedūrų pagalba. Remiantis Bendrovės 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 Bendrove tik sumokėję išankstinius apmokėjimus.

Toliau pateikiama maksimali kredito rizika:

(eurais)	2015	2014 Pertvarkyta
Pirkėjų įsiskolinimas	10 884 408	17 815 632
Suteiktos trumpalaikės ir ilgalaikės paskolos	8 588 146	8 583 872
Trumpalaikis ir ilgalaikis kitas finansinis turtas	1 239 554	1 400 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	20 896 409	18 602 734
<b>Iš viso</b>	<b>41 608 517</b>	<b>46 402 238</b>

Pirkėjų įsiskolinimas:

(eurais)	2015	2014
Savivaldybės ir valstybės institucijos	1 028 566	5 634 603
Kiti	9 855 842	12 181 029
<b>Iš viso pirkėjų įsiskolinimo</b>	<b>10 884 408</b>	<b>17 815 632</b>

### Kredito rizika (tęsinys)

Didžiausia kredito rizika, susijusi su iš pirkėjų gautinomis sumomis, ataskaitų sudarymo dieną pagal klientus:

(eurais)	2015	%	2014	%
1 klientas	1 738 118	16,0	2 610 692	14,7
2 klientas	784 215	7,2	2 074 540	11,6
3 klientas	621 894	5,7	1 599 244	9,0
4 klientas	598 494	5,5	1 345 582	7,6
5 klientas	506 584	4,6	1 322 561	7,4
6 klientas	378 396	3,5	932 814	5,2
7 klientas	351 164	3,2	672 917	3,8
Kiti klientai	6 301 802	57,9	7 819 392	43,9
Vertės sumažėjimas	(396 259)	(3,6)	(562 110)	(3,2)
<b>Iš viso</b>	<b>10 884 408</b>	<b>100</b>	<b>17 815 632</b>	<b>100</b>

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus:

(eurais)	2015	2014
Vietinė rinka (Lietuva)	10 832 628	16 536 952
Latvija	22 353	672 917
Rusija	13 192	604 513
Švedija	16 235	1 250
<b>Iš viso</b>	<b>10 884 408</b>	<b>17 815 632</b>

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

(eurais)	2015	Vertės sumažėjimas	2014	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	7 976 083		14 569 493	
Uždelstos 0–30 dienų	1 756 655		300 110	
Uždelstos 30–90 dienų	918 036		198 482	
Daugiau nei 90 dienų	629 893	396 259	3 309 656	562 110
<b>Iš viso</b>	<b>11 280 667</b>	<b>396 259</b>	<b>18 377 741</b>	<b>562 110</b>

Bendrovės 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. Apskaitytą vertės sumažėjimą taip pat sudaro bendrai įvertinti nuostoliai dėl likusių pirkėjų įsiskolinimų, kurie jau buvo patirti, bet dar neidentifikuoti. Vertės sumažėjimo įvertinimo metodai nuolat peržiūrimi, kad skirtumai tarp įvertintų ir faktinių nuostolių būtų kuo mažesni.

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

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

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

### Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad, suėjus terminui, Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovė 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 reputaciją. Paprastai Bendrovė užsitikrina pakankamą grynųjų 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 2015 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

(Eurais)	Sutartiniai					
	Likutinė vertė	grynųjų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6–12 mėnesių	1–2 metai	2–5 metai
<b>Įsipareigojimai</b>						
Paskolos ir kitos finansinės skolos	0	0	0	0	0	0
Skolos tiekėjams	10 889 317	10 889 317	10 889 317	0	0	0
<b>Iš viso</b>	<b>10 889 317</b>	<b>10 889 317</b>	<b>10 889 317</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

(Eurais)	Sutartiniai					
	Likutinė vertė	grynųjų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6–12 mėnesių	1–2 metai	2–5 metai
<b>Įsipareigojimai</b>						
Paskolos ir kitos finansinės skolos	0	0	0	0	0	0
Skolos tiekėjams	13 271 581	13 271 581	13 271 581	0	0	0
<b>Iš viso</b>	<b>13 271 581</b>	<b>13 271 581</b>	<b>13 271 581</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos kursų kitimas ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą. 2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansinėmis išvestinėmis priemonėmis.

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

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai 2015 m. euro, 2014 m. lito atžvilgiu:

	2015 m. gruodžio 31 d.	2015 m. vidutinis	2014 m. gruodžio 31 d.	2014 m. vidutinis
1 EUR =	1,0000	1,0000	3,4528	3,4528
1 SEK =	0,1088	0,1069	0,3625	0,3798
1 RUB =	0,0125	0,0147	0,0503	0,0688



## Rinkos rizika (tęsinys)

Toliau pateikiama valiutos rizikos atvira pozicija:

2015 metai (eurais)		EUR	RUB	GBP	SEK
Ilgalaikės suteiktos paskolos		325 068			
Pirkėjų įsiskolinimas		10 873 916	10 492		
Trumpalaikės suteiktos paskolos		7 929 981	658 165		
Trumpalaikis ir ilgalaikis kitas finansinis turtas		1 093 550			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		20 810 577	3 139	7 671	75 022
Skolos tiekėjams		(10 889 317)			
<b>Valiutos rizikos atvira pozicija, iš viso</b>		<b>30 143 775</b>	<b>671 796</b>	<b>7 671</b>	<b>75 022</b>
2014 metai (eurais), pertvarkyta	LTL	EUR	RUB	GBP	SEK
Ilgalaikės suteiktos paskolos	121 955				
Pirkėjų įsiskolinimas	15 191 070	2 020 049	604 513		
Trumpalaikės suteiktos paskolos	6 233 402	1 751 391	477 124		
Trumpalaikis ir ilgalaikis kitas finansinis turtas		1 400 000			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13 729 664	4 040 186	737 875	16 556	78 451
Skolos tiekėjams	(13 127 112)	(62 291)	(82 177)		
<b>Valiutos rizikos atvira pozicija, iš viso</b>	<b>22 148 979</b>	<b>9 149 335</b>	<b>1 737 335</b>	<b>16 556</b>	<b>78 451</b>

Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Bendrovė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir mokėtinų sumų bei pardavimų ir gautinų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei eurai.

Sumažėjus Rusijos rublio valiutos kursui 0,005 punktais, Bendrovės pelnas sumažėtų apie 265 tūkst. eurų.

Palūkanų normos rizika. Bendrovės gautoms paskoloms ir kitoms finansinėms skoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR. Bendrovė nesinaudoja jokiais finansinėmis priemonėmis rizikai valdyti. Atsižvelgiant į esamą suteiktų ir gautų paskolų dydį, palūkanų normos pokytis neturėtų reikšmingos įtakos.

Pateikiame kintančios palūkanų normos finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus:

	Sutarties valiuta	2014	
		2015	Pertvarkyta
Suteiktos ilgalaikės paskolos	EUR	325 068	121 955
Suteiktos trumpalaikės paskolos	EUR	7 929 981	7 984 793
Suteiktos trumpalaikės paskolos	RUB	658 165	477 124
<b>Iš viso</b>		<b>8 913 214</b>	<b>8 583 872</b>

Palūkanų normai padidėjus 0,5 %, Bendrovės pelnas padidėtų apie 47 tūkst. eurų.

## 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 Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus, pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo.

### Veiklos rizikos valdymas

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

Bendrovės vadovybė užtikrina, kad Bendrovės darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją, patirtį ir naujausias žinias, reikalingas jiems patikėtoms pareigoms atlikti. Bendrovė siunčia darbuotojus į kvalifikacijos kėlimo kursus bei organizuoja vidinius mokymus. Bendrovėje įdiegtos vidaus kontrolės užtikrina keturių akių principą, kai operaciją atliekančio asmens rezultatus patikrina dar vienas kontroliuojantis asmuo, autorizuodamas operaciją. Bendrovė 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, Bendrovės valdyba bei vadovybė nuolat renkasi į posėdžius (susirinkimus), kurių metu aptariami Bendrovės veiklos rezultatai, identifikuojamos veiklos rizikos bei sukuriama planai šių rizikų padariniams minimizuoti ar juos eliminuoti.

### Didžiausias pirkėjas

Pajamos iš didžiausio pirkėjo per 2015 metus sudarė apytiksliai 21 893 tūkst. eurų (2014 m.: 10 426 tūkst. eurų) visų Bendrovės pajamų.

### 5. Pardavimo savikaina

(eurais)

	2015	2014
Statybos subrangovai	41 324 509	35 319 522
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	13 580 364	17 377 749
Darbo užmokesčio sąnaudos	8 953 584	8 814 187
Nusidėvėjimas	493 510	395 820
Amortizacija	25 550	24 441
Kitos sąnaudos	5 848 260	5 317 137
<b>Pardavimo savikainos iš viso</b>	<b>70 225 777</b>	<b>67 248 856</b>

### 6. Pardavimo sąnaudos

(eurais)

	2015	2014
Reklamos ir panašios sąnaudos	169 527	122 971
Darbo užmokesčio sąnaudos	25 606	38 139
<b>Pardavimo sąnaudų iš viso</b>	<b>195 133</b>	<b>161 110</b>

### 7. Administracinės sąnaudos

(eurais)

	2015	2014
Darbo užmokesčio sąnaudos	3 058 910	2 742 981
Pirktos paslaugos administracinėms reikmėms	658 960	687 650
Nusidėvėjimas	270 939	275 398
Tantjemos	215 987	0
Veiklos mokesčių sąnaudos	195 755	141 408
Parama	165 270	31 771
Amortizacija	620	577
Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas/atstatymas (-)	(19 847)	(2 478 313)
Kitos sąnaudos	851 410	828 910
<b>Administracinių sąnaudų iš viso</b>	<b>5 398 004</b>	<b>2 230 382</b>

8. Darbo užmokesčio sąnaudos		2015	2014
(eurais)			
Atlyginimai		8 483 462	7 726 572
Socialinio draudimo įmokos		2 685 777	2 406 929
Dienpinigiai ir nedarbingumo pašalpos		678 058	977 000
Sukauptų atostoginių ir premijų pokytis		173 971	488 883
Atidėjinio pensijoms pokytis		22 000	0
<b>Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso</b>		<b>12 043 268</b>	<b>11 599 384</b>
Apskaitytos:			
Pardavimo savikainoje		8 953 584	8 814 187
Administracinėse sąnaudose		3 058 910	2 742 982
Pardavimo sąnaudose		25 606	38 139
Kitos veiklos sąnaudose		5 168	4 076
<b>Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso</b>		<b>12 043 268</b>	<b>11 599 384</b>
9. Kitos pajamos ir sąnaudos		2015	2014
(eurais)			
Investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimas		271 015	0
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo		23 594	41 345
Grąžintos draudimo įmokos		12 134	155 480
Nuomos ir kitos pajamos		318 574	389 084
<b>Kitų pajamų iš viso</b>		<b>625 317</b>	<b>585 909</b>
Nuomojamo turto nusidėvėjimas ir kitos sąnaudos		(283 556)	(239 434)
Nuostoliai iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo		0	(15 559)
<b>Kitų sąnaudų iš viso</b>		<b>(283 556)</b>	<b>(254 993)</b>
<b>Kitų pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte</b>		<b>341 761</b>	<b>330 916</b>
10. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		2015	2014
(eurais)			Pertvarkyta
Palūkanų pajamos		380 736	442 500
Dividendų pajamos		352 682	260 937
<b>Finansinės veiklos pajamų iš viso</b>		<b>733 418</b>	<b>703 437</b>
Palūkanų sąnaudos		(32 268)	(44 441)
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka		(83 996)	(1 167 557)
Finansinio turto vertės sumažėjimas		(1 917 354)	(2 452 627)
Kitos sąnaudos		(1 375)	(1 227)
<b>Finansinės veiklos sąnaudų iš viso</b>		<b>(2 034 993)</b>	<b>(3 665 852)</b>
<b>Finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte</b>		<b>(1 301 575)</b>	<b>(2 962 415)</b>
11. Pelno mokestis		2015	2014
Pelno mokesčio sąnaudos:			
(eurais)			
Mokėtino pelno mokesčio sąnaudos		380 523	488 611
Atidėtojo mokesčio pokytis		(49 882)	(39 788)
<b>Pelno mokesčio sąnaudų iš viso</b>		<b>330 641</b>	<b>448 823</b>

## 11. Pelno mokestis (tęsinys)

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Bendrovė taikė standartinį 15 % tarifą Lietuvoje, 20 % tarifą Rusijos Federacijoje ir 15 % tarifą Latvijoje (nuo 2014 m. sausio 1 d.: 15 % tarifą Lietuvoje, 20 % tarifą Rusijos Federacijoje ir 15 % tarifą Latvijoje).

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas:

(eurais)	2015		2014	
			Pertvarkyta	
Metų pelnas		328 238		553 857
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso		330 641		448 823
Pelnas prieš apmokestinimą		658 879		1 002 680
Pelno mokestis, taikant Bendrovės mokesčio tarifą Lietuvoje	15,0 %	98 832	15,0 %	150 402
Mokesčio tarifų įtaka užsienio šalių jurisdikcijose	13,0 %	85 375	14,7 %	147 648
Neleidžiami atskaitymai	51,9 %	341 796	46,8 %	469 069
Neapmokestinamos pajamos	(29,7 %)	(195 362)	(31,7 %)	(318 296)
	<b>50,2 %</b>	<b>330 641</b>	<b>44,8 %</b>	<b>448 823</b>

Atidėtasis mokestis:

(eurais)	2015		2014	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	396 259	59 439	562 110	84 316
Sukauptos premijos	523 959	78 593	428 316	64 247
Atostogų rezervas	291 685	43 753	261 226	39 184
Atidėjinyi garantiniam remontui	498 879	74 832	471 079	70 662
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	94 001	14 100	100 544	15 082
Atidėjinyi pensijoms	22 000	3 300	0	0
<b>Atidėtojo mokesčio turto iš viso</b>		<b>274 017</b>		<b>273 491</b>
<b>Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas</b>		<b>(27 272)</b>		<b>(49 389)</b>
<b>Pripažintas atidėtojo mokesčio turtas</b>		<b>246 745</b>		<b>224 102</b>
Žemės ir pastatų perkainojimas	1 630 953	244 643	1 812 544	271 882
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>		<b>244 643</b>		<b>271 882</b>
<b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>		<b>2 102</b>		<b>(47 780)</b>

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Bendrovė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokestinę naudą. Atidėtojo mokesčio turtas yra mažinamas iki tiek, kai nebesitikima, kad susijusi mokestinė nauda bus realizuota. Atidėtojo mokesčio dalis nebuvo pripažinta dėl atidėtojo mokesčio realizavimo netikrumo.

Atidėtojo mokesčio pokytis:

(eurais)	2015	2014
Atidėtasis mokestis sausio 1 d., grynąja verte	(47 780)	(87 568)
Apskaičiuota kitose bendrosiose pajamose	0	0
Apskaičiuota kaip pelnas arba nuostoliai	49 882	39 788
<b>Atidėtasis mokestis gruodžio 31 d., grynąja verte</b>	<b>2 102</b>	<b>(47 780)</b>

## 12. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

(eurais)	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Įrankiai ir kitas turtas	Iš viso
<b>Savikaina (žemės ir pastatų perkainota apskaitinė vertė)</b>					
Likutis 2014 m. sausio 1 d.	3 482 056	5 002 589	2 854 949	2 778 196	14 117 790
Įsigijimai	17 813	157 350	548 844	105 950	829 957
Perleidimai	(4 821)	(14 107)	(304 498)	(182 958)	(506 384)
Eliminuotas sukauptas nusidėvėjimas	(287 987)	0	0	0	(287 987)
Likutis 2015 m. sausio 1 d.	3 207 061	5 145 832	3 099 295	2 701 188	14 153 376
Įsigijimai	18 138	663 474	560 303	112 476	1 354 391
Perleidimai	0	(207 334)	(344 641)	(131 166)	(683 141)
Eliminuotas sukauptas nusidėvėjimas	(284 050)	0	0	0	(284 050)
Turto perkainojimas	0	0	0	0	0
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	2 941 149	5 601 972	3 314 957	2 682 498	14 540 576
<b>Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>					
Likutis 2014 m. sausio 1 d.	0	4 410 130	2 520 861	2 539 972	9 470 963
Nusidėvėjimas per metus	292 845	168 073	183 249	131 752	775 919
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	(3 501)	0	0	0	(3 501)
Perleisto turto nusidėvėjimas	(1 357)	(11 392)	(302 966)	(157 177)	(472 892)
Sukaupto nusidėvėjimo eliminavimas	(287 987)	0	0	0	(287 987)
Likutis 2015 m. sausio 1 d.	0	4 566 811	2 401 144	2 514 547	9 482 502
Nusidėvėjimas per metus	287 565	265 425	207 226	115 946	876 162
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	(3 501)	0	0	0	(3 501)
Perleisto turto nusidėvėjimas	0	(205 519)	(287 796)	(130 244)	(623 559)
Koregavimai dėl euro įvedimo	(14)	(209)	(83)	(987)	(1 293)
Sukaupto nusidėvėjimo eliminavimas	(284 050)	0	0	0	(284 050)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	0	4 626 508	2 320 491	2 499 262	9 446 261
<b>Likutinė vertė</b>					
<b>2015 m. sausio 1 d.</b>	<b>3 207 061</b>	<b>579 021</b>	<b>698 151</b>	<b>186 641</b>	<b>4 670 874</b>
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 941 149</b>	<b>975 464</b>	<b>994 466</b>	<b>183 236</b>	<b>5 094 315</b>

## 12. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Žemė ir pastatai apskaitomi perkainota verte. Paskutinis išorinis perkainojimas buvo atliktas 2013 m. gruodžio 31 d. remiantis nepriklausomų turto vertintojų UAB „Matininkai“, turinčių tinkamą profesinę kvalifikaciją ir reikiamą turto vertinimo patirtį, susijusią su vertinamo turto vieta ir kategorija, atlikta Bendrovės žemės ir pastatų konsultacija dėl galimų rinkos kainų.

Žemės ir pastatų tikroji vertė, lygi 2 941 tūkst. eurų, 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.

Jei pastatai ir žemė būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2015 m. gruodžio 31 d., būtų 2 394 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d.: 1 505 tūkst. eurų).

(eurais)	2015	2014
Nusidėvėjimas apskaitytas:		
Pardavimo savikainoje	493 510	395 820
Veiklos sąnaudose	275 940	281 123
Kitose sąnaudose	103 211	98 977
<b>Nusidėvėjimo iš viso</b>	<b>872 661</b>	<b>775 920</b>

Žemė ir pastatai, kurių apskaitinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. lygi 2 072 359 eurams, įkeisti bankams (žr. 26 pastabą). 2015 m. gruodžio 31 d. lizingo sutarčių pagrindu įsigyto nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų Bendrovė neturėjo.

## 13. Nematerialusis turtas

(eurais)	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
<b>Savikaina</b>			
Likutis 2014 m. sausio 1 d.	257 127	5 729	262 856
Įsigijimai	21 242	0	21 242
Likutis 2015 m. sausio 1 d.	278 369	5 729	284 098
Įsigijimai	60 300	1 051	61 351
Perleistas ir nurašytas turtas per metus	(622)	0	(622)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	338 047	6 780	344 827
<b>Amortizacija ir vertės sumažėjimas</b>			
Likutis 2014 m. sausio 1 d.	220 142	4 945	225 087
Amortizacija per metus	24 765	253	25 018
Likutis 2015 m. sausio 1 d.	244 907	5 198	250 105
Amortizacija per metus	25 874	296	26 170
Perleistas ir nurašytas turtas per metus	(622)	0	(622)
Koregavimai dėl euro įvedimo	(81)	(1)	(82)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	270 078	5 493	275 571
<b>Likutinė vertė</b>			
<b>2015 m. sausio 1 d.</b>	<b>33 462</b>	<b>531</b>	<b>33 993</b>
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>67 969</b>	<b>1 287</b>	<b>69 256</b>

### 13. Nematerialus turtas (tęsinys)

(eurais)	2015	2014
Amortizacija apskaityta:		
Pardavimo savikainoje	25 550	24 441
Administracinėse sąnaudose	620	577
<b>Amortizacijos iš viso</b>	<b>26 170</b>	<b>25 018</b>

### 14. Investicinis turtas

(eurais)	2015	2014
Likutis sausio 1 d.	0	0
Įsigijimai	998 985	0
Tikrosios vertės pasikeitimas	271 015	0
<b>Likutis gruodžio 31 d.</b>	<b>1 270 000</b>	<b>0</b>

2015 m. Bendrovė įsigijo 14 aukštų viešbutį *Panevėžys* Panevėžyje, kurio 20 % yra nuomojama trečiosioms šalims, likusi dalis nėra naudojama. Bendrovės vadovybė kol kas neturi detalių planų dėl likusio pastato panaudojimo, tačiau nėra planuojama pastatą naudoti Bendrovės veikloje, todėl visas pastatas klasifikuojamas kaip investicinis turtas.

Tikroji vertė nustatyta remiantis nepriklausomų turto vertintojų UAB „Ober-Haus“, turinčių tinkamą profesinę kvalifikaciją ir reikiamą turto vertinimo patirtį, atliktu pastato vertinimu. Atliekant įvertinimą, buvo taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas (diskonto norma – 9 %, kapitalizacijos norma – 7 %). Tikrosios vertės pasikeitimas apskaitytas kitose pajamose (žr. 9 pastabą).

Nustatyta investicinio turto 1 270 tūkst. eurų tikroji vertė tikrosios vertės hierarchijoje priskirta 3 lygiui.

Finansinių metų pabaigoje būsimieji minimalūs nuomos mokėjimai pagal nenutraukiamas nuomos sutartis sudarė: 85 tūkst. eurų – mažiau nei per vienerius metus, 121 tūkst. eurų – tarp vienerių ir penkerių metų (2014 m. gruodžio 31 d. – 0, nes Bendrovė investicinio turto neturėjo). Nuomos pajamos per 2015 metus sudarė 29 tūkst. eurų (per 2014 metus nuomos pajamų nebuvo) ir buvo apskaitytos kitose pajamose.

### 15. Investicijos į dukterines įmones

(eurais)	2015		2014	
	Valdoma dalis	Savikaina	Valdoma dalis	Savikaina
Dukterinė įmonė				
UAB „PST investicijos“	68 %	8 877 433	68 %	8 877 433
OOO „Baltlitstroj“	100 %	341 077	100 %	341 077
UAB „Vekada“	96 %	224 885	96 %	224 885
UAB „Skydmedis“	100 %	144 810	100 %	144 810
UAB „Alinita“	100 %	69 509	100 %	69 509
UAB „Metalo meistrai“	100 %	23 604	100 %	23 604
SIA „PS Trests“	100 %	3 816	100 %	3 816
TŪB „Vilniaus papėdė“	0	0	69 %	2 896
„Kingsbud“ Sp.z.o.o	100 %	1 268	100 %	1 268
OOO „Teritorija“	87,5 %	233	87,5 %	233
AB „PST Nordic“	100 %	6 432	100 %	6 432
Vertės sumažėjimas		(3 844 819)		(1 930 362)
<b>Investicijos, iš viso</b>		<b>5 848 248</b>		<b>7 765 601</b>

## 15. Investicijos į dukterines įmones (tęsinys)

Žemiau pateikiama finansinė informacija apie dukterines įmones:

(eurais)	Veiklos pobūdis	Nuosavas kapitalas 2015-12-31	Grynasis pelnas (nuostoliai) už 2015	Nuosavas kapitalas 2014-12-31	Grynasis pelnas (nuostoliai) už 2014
UAB „PST investicijos“ (konsoliduota – žr. žemiau)	Nekilnojamojo turto vystymas	3 940 008	(757 069)	3 581 286	(3 156 458)
OOO „Baltlitstroj“	Statyba	(682 724)	168 249	(958 798)	(2 054 690)
UAB „Vekada“	Statyba: elektros instaliacija	1 289 003	(374 080)	1 690 207	103 632
UAB „Skydmedis“	Statyba: mediniai namai	982 407	405 006	852 401	367 140
UAB „Alinita“	Statyba: kondicionavimo įranga	(532 719)	(599 763)	67 044	11 754
UAB „Metalo meistrai“	Statyba	115 473	(499 988)	670 461	355 817
SIA „PS Trests“	Statyba	(220 986)	1 202	(222 187)	3 844
TŪB „Vilniaus papėdė“	Nekilnojamojo turto vystymas	0	0	1 229	63
„Kingsbud“ Sp.z.o.o	Statyba	69 221	54 368	14 570	(2 464)
AB „PST Nordic“	Statyba	2 144	(4 147)	6 068	858
OOO „Teritorija“	Nekilnojamojo turto vystymas	(418 486)	289 033	(849 790)	(1 141 287)

Vadovybės vertinimu, investicijos į SIA „PS Trests“ ir OOO „Baltlitstroj“ yra nuvertėjusios, todėl joms buvo pripažintas 100 % vertės sumažėjimas. Investicijai į UAB „PST investicijos“ buvo apskaičiuota atsiperkamoji vertė (žr. žemiau). Atlikus skaičiavimus, dėl ženkliai sumažėjusios ZAO ISK „Baltevro market“ vertės buvo apskaičiuota investicijos į dukterinę įmonę UAB „PST investicijos“ 3 499 926 eurų vertės sumažėjimas. Kitos investicijos, vadovybės vertinimu, yra nenuvertėjusios.

Rengiant finansines ataskaitas investicijos į UAB „PST investicijos“ atsiperkamoji vertė buvo apskaičiuota, atsižvelgiant į atskirų vykdomų statybos projektų atsiperkamumą. Kiekvienam vykdomam statybos projektui buvo įkurta specialiosios paskirties įmonė, ir 2015 m. gruodžio 31 d. UAB „PST investicijos“ turi toliau nurodytas specialiosios paskirties dukterines įmones:

(eurais)	Valdoma dalis	Nuosavas kapitalas 2015-12-31	Grynasis pelnas (nuostoliai) už 2015	Nuosavas kapitalas 2014-12-31	Grynasis pelnas (nuostoliai) už 2014
ZAO ISK „Baltevro market“	100 %	(7 645 794)	(3 269 901)	(5 492 674)	(3 875 067)
UAB „Verkių projektas“	100 %	0	0	2 498 305	295 895
UAB „Ateities projektai“	100 %	261 403	(8 560)	269 964	(3 665)
UAB „Kauno erdvė“	100 %	0	0	(1 342 039)	(22 760)
UAB „Sakališkės“	100 %	0	0	(1 387 835)	(31 322)
UAB „Šeškinės projektai“	100 %	1 245 052	19 748	1 225 304	28 101



## 15. Investicijos į dukterines įmones (tęsinys)

Atsiperkamosios vertės skaičiavimas pateikiamas žemiau:

(eurais)	Valdoma dalis	Vystomi projektai, įvertinti tikrosiomis vertėmis	Grynieji įsipareigojimai	Grynasis turtas apskaičius valdomus projektus tikrąja verte	UAB „PST investicijos“ investicijų į dukterines įmones vertė	
ZAO ISK „Baltevro market“	100 %	9 258 219	(10 361 871)	(1 103 652)	(1 103 652)	(i)
UAB „Ateities projektai“	100 %	400 000	(138 597)	261 403	261 403	(ii)
UAB „Šeškinės projektai“	100 %	1 300 000	(54 948)	1 245 052	1 245 052	(ii)
Atsiperkamoji UAB „PST investicijos“ investicijų į dukterines įmones vertė					402 803	
UAB „PST investicijos“ kitas turtas					16 535 628	
UAB „PST investicijos“ įsipareigojimai					(9 030 333)	
<b>UAB „PST investicijos“ grynasis turtas tikrąja verte</b>					<b>7 908 098</b>	
AB „Panevėžio statybos trestas“ valdomų akcijų skaičius					68 %	
<b>UAB „PST investicijos“ atsiperkamoji vertė, tenkanti AB „Panevėžio statybos trestas“</b>					<b>5 377 507</b>	
<b>Investicijos į UAB „PST investicijos“ įsigijimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose</b>					<b>8 877 433</b>	
<b>Apskaičiuotas vertės sumažėjimas</b>					<b>(3 499 926)</b>	
Apskaityta finansinėse ataskaitose:						
Apskaitytas vertės sumažėjimas 2014 m. gruodžio 31 d.					(1 926 546)	
Apskaitytas vertės sumažėjimas 2015 metais					(1 573 380)	
<b>Iš viso apskaitytas vertės sumažėjimas 2015 m. gruodžio 31 d.</b>					<b>(3 499 926)</b>	

(i) Reikšminga investicijos į UAB „PST investicijos“ atsiperkamosios vertės dalis yra susijusi su nekilnojamojo turto projektu, kurį vykdo ZAO ISK „Baltevro market“ Kaliningrade. Jau nuo 2013 m. pradžios UAB „PST investicijos“ valdyba svarstė galimybes šį projektą parduoti. 2014 m. buvo pasirašytas Ketinimų protokolai tarp UAB „PST investicijos“ ir ZAO „J&T bank“ dėl ZAO „Baltevro market“ 100% akcijų pardavimo. Tuo pačiu buvo atliekamas finansinis patikrinimas (*angl. Due Diligence*), po kurio vyko tolimesnės derybos ne tik dėl ZAO „Baltevro market“ pardavimo, bet ir dėl tolimesnių projektavimo bei statybos darbų. Patikrinimą vykdė bendrovė „Cushman & Wakefield“ (Maskva, Rusija). Tačiau pasikeitus rinkos situacijai Rusijoje, 2015 m. pavasarį derybos nutrūko. Siekdama pagrįsti atsiperkamąją vertę, Bendrovė turi nepriklausomo turto vertintojo rinkos kainų įvertinimą. Pagal nekilnojamojo turto eksperto „CB Richard Ellis LLC“ (Maskva, Rusija) įvertinimą ZAO ISK „Baltevro market“ vystomo projekto rinkos vertė 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 9 264 841 eurą (738 380 000 Rusijos rublių). Vienas iš ZAO ISK „Baltevro market“ vystomų sklypų buvo vertinamas taikant palyginamosios vertės metodą, pagal kurį sklypo vertė – 1 893 064 eurai; kitas sklypas buvo vertinamas taikant diskontuotų pinigų srautų metodą, pagal kurį sklypo vertė – 7 371 777 eurai. Pagrindinė informacija, kuria naudojosi vertintojas taikant diskontuotų pinigų srautų metodą, gali būti išskaidyta taip:

- diskonto norma – 20 %;
- planuojama kapitalizacijos norma – 12 %
- prekybos centro plotas: metinės nuomos kainos – nuo 5,23 iki 28,23 euro/kv. m, užimtumo koeficientas – nuo 70 % pirmaisiais metais iki 95 % paskutiniais modelio metais skirtingoms patalpoms.

(ii) Kitų projektų atsiperkamosios vertės buvo nustatytos remiantis nekilnojamojo turto vertintojo „Ober-Haus nekilnojamas turtas“ konsultacija dėl galimų rinkos kainų. Atliekant turto kainų skaičiavimus, buvo taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas (diskonto norma – 15 %).

## 16. Suteiktos ilgalaikės paskolos

(eurais)	Palūkanų norma	Terminas	2015	2014
UAB „Metalo meistrai“	6 mėn. Euribor +2,0 %	2017-12-31	325 068	121 955
<b>Iš viso</b>			<b>325 068</b>	<b>121 955</b>

## 17. Atsargos

(eurais)	2015	2014
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	735 571	1 777 718
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	0	249
Nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	(94 001)	(100 545)
<b>Atsargų iš viso</b>	<b>641 570</b>	<b>1 677 422</b>

Atsargų nukainojimo iki grynosios realizacinės vertės pokytis 2015 ir 2014 m. buvo apskaitytas veiklos sąnaudose.

## 18. Pirkėjų įsiskolinimas

(eurais)	2015	2014
Gautinos sumos iš pirkėjų	9 531 601	15 698 925
Sukauptos gautinos sumos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	1 378 205	2 127 261
Gautinos sumos iš kontroliuojamų įmonių	224 857	551 556
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(562 110)	(3 040 423)
Abejotinų pirkėjų įsiskolinimų nurašymas, skolų grąžinimas	400 740	2 797 634
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	(234 889)	(319 321)
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(396 259)	(562 110)
<b>Pirkėjų įsiskolinimo iš viso</b>	<b>10 738 404</b>	<b>17 815 632</b>

2015 m. gruodžio 31 d. su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios patirtos sąnaudos, pridėjus pripažintą pelną ir atėmus pripažintus nuostolius, buvo lygios 112 815 417 eurų (2014 m.: 33 454 767 eurai). 2015 m. gruodžio 31 d. su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios išrašytos sąskaitos buvo lygios 111 220 876 eurams (2014 m.: 32 671 698 eurams). Skirtumas tarp šių sumų pateiktas kaip ateinančių laikotarpių pajamos (atskleista 25 pastaboje), kurių suma 2015 m. gruodžio 31 d. lygi 1 594 541 eurui (2014 m.: 783 069 eurams).

2015 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimuose apskaitytos sulaikytos sumos (sulaikyta suma – suma, kuri sudaro atitinkamą procentą nuo bendros kontrakto sumos ir kuri grąžinama pridavus objektą ir pateikus sulaikytų pinigų bankinę garantiją arba draudimo kompanijos laidavimo raštą), sudarančios 773 591 eurą (2014 m.: 1 783 584 eurus), kurios susijusios su nebaigtomis vykdyti statybos sutartimis.

Dėl pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimo žiūrėti 4 pastabą.

Iš pirkėjų gauti išankstiniai apmokėjimai 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 056 999 eurus (2014 m. gruodžio 31 d.: 3 827 411 eurų). 2015 m. pabaigoje nebuvo pasirašyta statybos rangos sutarčių, kuriose būtų numatyti 3 ir daugiau mln. eurų avansai.

## 19. Suteiktos trumpalaikės paskolos

(eurais)	Palūkanų norma	Terminas	2015	2014 Pertvarkyta
UAB „PST investicijos“ (paskola)	6 mėn. EURIBOR+2,2 %	2016-03-31	4 534 836	4 424 702
UAB „PST investicijos“ (paskola)	6 mėn. EURIBOR+1,9 %	2016-03-31	2 517 701	2 334 015
OOO „Teritorija“*	12 % fiksuotos	2015-12-31	1 171 480	1 659 875
OOO „Teritorija“ paskolos vertės sumažėjimas*	-	-	(526 080)	(526 080)
OOO „Baltlitstroj“ (paskola)	9 % fiksuotos	2016-12-31	658 165	477 124
„Kingsbud“ Sp.z.o.o	1,67 % fiksuotos	2016-04-30	230 293	91 516
Kitos trumpalaikės paskolos	2 % fiksuotos	2016-12-31	1 750	764
<b>Iš viso</b>			<b>8 588 145</b>	<b>8 461 916</b>

Pardavus UAB „Verkių projektas“ akcijas, UAB „PST investicijos“ 2016 metų sausio mėn. grąžino 3 897 093 eurus paskolos.

2016 m. vasario 1 d. Lietuvos banko Priežiūros tarnybos direktoriaus sprendimu buvo retrospektyviai pakoreguoti finansinių ataskaitų 2014 metų skaičiai apskaičius OOO „Teritorija“ suteiktai paskolai 526 080 eurų vertės sumažėjimą (žiūrėti 29 pastabą).

\*Iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos paskolos nebuvo grąžintos. Paskolos sutartis su OOO „Teritorija“ po finansinių metų pabaigos buvo pratęsta iki 2016 m. balandžio 1 d.

## 20. Kitas trumpalaikis turtas

(eurais)	2015	2014
<i>Finansinis turtas</i>		
Gautina suma iš dukterinės įmonės OOO „Baltlitstroj“, susijusi su atliktu išankstiniu apmokėjimu tiekėjui už dukterinę įmonę	1 239 554	1 400 000
Vertės sumažėjimas	(146 004)	0
<i>Nefinansinis turtas</i>		
PVM permoka	10 767	33 699
Sukaupta gautina suma iš užsakovo	56 731	0
Kitas trumpalaikis turtas	2 346	103 812
<b>Kito trumpalaikio turto iš viso</b>	<b>1 163 394</b>	<b>1 537 511</b>

## 21. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

(eurais)	2015	2014
Pinigai bankuose	19 880 757	18 597 035
Pinigai kasoje	15 208	5 700
Indėliai banke	1 000 444	0
<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso</b>	<b>20 896 409</b>	<b>18 602 735</b>

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2 parų kaupiamąjį indėlį su 0,27 % palūkanomis (2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė indėlių neturėjo).

## 22. Kapitalas ir rezervai

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 16 350 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 29 euro centai. Bendrovės įstatinis kapitalas yra visiškai apmokėtas. Paprastųjų akcijų savininkai turi vieno balso už vieną akciją teisę Bendrovės akcininkų susirinkime bei teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, ar lėšas įstatinio kapitalo mažinimo atveju. 2015 metais nebuvo įstatinio kapitalo pokyčių.

Toliau pateikiami rezervai:

(eurais)	2015	2014
Perkainojimo rezervas	1 386 310	1 540 662
Privalomasis rezervas	473 537	473 537
<b>Rezervų iš viso</b>	<b>1 859 847</b>	<b>2 014 199</b>

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

Perkainojimo rezervo judėjimas:

	2015	2014
<b>Perkainojimo rezervas sausio 1 d.</b>	<b>1 540 662</b>	<b>1 703 577</b>
Atstatytas perkainojimas parduotam turtui	0	(3 257)
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	(154 352)	(159 658)
<b>Perkainojimo rezervas gruodžio 31 d.</b>	<b>1 386 310</b>	<b>1 540 662</b>

Privalomasis rezervas sudaromas 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. Rezervo negalima išmokėti dividendais. Dėl euro įvedimo privalomasis rezervas 2015 m. gruodžio 31 d. sudaro 9,99 % įstatinio kapitalo vertės. Artimiausiam akcininkų susirinkime numatoma baigti formuoti privalomąjį rezervą iki 10 % įstatinio kapitalo vertės.

## 23. Vienai akcijai tenkantis pelnas

(eurais)	2015	2014 Pertvarkyta
Grynasis metų rezultatas	328 238	553 857
Vidutinis akcijų skaičius	16 350 000	16 350 000
<b>Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) vienai akcijai</b>	<b>0,02</b>	<b>0,03</b>

## 24. Atidėjiniai garantiniam remontui

Atidėjiniai garantiniam remontui susiję su statybos objektais, pastatytais 2011–2015 metais. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, Bendrovė turi garantinį įsipareigojimą statybos darbams, kurio trukmė – nuo 5 iki 10 metų po statybos darbų pridavimo. Atidėjiniai garantiniam remontui paremti vertinimais, atliktais remiantis istorinėmis faktiškai patirtomis garantinių remontų sąnaudomis.

Atidėjinių garantiniam remontui pokytis:

	2015	2014
<b>Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pradžioje</b>	<b>471 079</b>	<b>375 906</b>
Panaudota ir apskaityta pardavimo savikainoje	(164 745)	(102 931)
Sukaupta per laikotarpį	214 545	198 104
<b>Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pabaigoje</b>	<b>520 879</b>	<b>471 079</b>

**25. Kiti įsipareigojimai (nefinansiniai straipsniai)**

(eurais)

	2015	2014
Ateinančių laikotarpių pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	1 594 541	783 069
Sukaupti atostoginiai	1 229 654	1 151 327
Mokėtini atlyginimai ir susiję mokesčiai	857 521	896 270
Atlyginimų priedai darbuotojams	523 960	428 316
Kiti įsipareigojimai	356 680	655 013
<b>Kitų įsipareigojimų iš viso</b>	<b>4 562 356</b>	<b>3 913 995</b>

**26. Nebalansiniai įsipareigojimai**

Bankai išleido 5 898 795 eurų garantijas trečiosioms šalims, kurios susijusios su Bendrovės statybos sutartyse numatytais įsipareigojimais. Šių garantijų galiojimas baigiasi nuo 2016 m. sausio 28 d. iki 2019 m. gruodžio 22 d.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių apskaitinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. lygi 1 008 563 eurams, yra įkeisti bankui už suteiktą garantijų limitą ir banko išleistas garantijas. Garantijų limitų suma – 5 000 000 eurų, panaudota suma 2015 m. gruodžio 31 d. – 4 734 452 eurai. Garantijų limitų sutartis galioja iki 2017 m. birželio 2 d. 2016 m. kovo 16 d. pasirašytas papildomas susitarimas dėl garantijų limitų padidinimo iki 10 000 000 eurų.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių apskaitinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. lygi 1 063 796 eurams, yra įkeisti bankui už suteiktą garantijų limitą. Garantijų limitų suma – 2 896 200 eurų, panaudota suma 2015 m. gruodžio 31 d. – 1 164 343 eurai. Garantijų limitų sutartis galioja iki 2017 m. liepos 31 d. su galimybe išleisti garantijas iki 2015 m. gruodžio 31 d.

2015 m. gegužės 19 d. vienerių metų terminui pasirašyta laidavimo sutartis su medžiagų tiekimo įmone už 300 000 Lenkijos zlotų dukterinės įmonės įsipareigojimus.

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

## 27. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusiomis šalimis yra laikomi akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi šeimos nariai ir įmonės, kurias jie tiesiogiai arba netiesiogiai per vieną ar kelis tarpininkus kontroliuoja arba yra kontroliuojamos ar yra valdomos bendrai su Bendrove ir šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių vykdyti kontrolę arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

2015–2014 m. Bendrovė vykdė pirkimų ir pardavimų sandorius su dukterinėmis įmonėmis, patrunuojančia Bendrovės įmone AB „Panevėžio keliai“ bei dukterinėmis AB „Panevėžio keliai“ įmonėmis. Toliau pateikiami įvykdyti sandoriai su susijusiomis šalimis per 2015–2014 m.:

(eurais)	Sandorio pobūdis	2015	2014
<b>Pardavimai:</b>			
<b>Kontroliuojamos įmonės</b>			
UAB „PST investicijos“	Palūkanos ir paslaugos	135 045	136 452
OOO „Baltlitstroj“	Prekės, paslaugos, palūkanos	165 170	403 078
UAB „Metalų meistrai“	Prekės, paslaugos, palūkanos	142 166	106 371
UAB „Vekada“	Prekės ir paslaugos	106 637	120 955
UAB „Skydmedis“	Prekės ir paslaugos	82 015	54 009
UAB „Alinita“	Prekės ir paslaugos	114 586	86 174
OOO „Teritorija“	Paslaugos, palūkanos	235 855	2 650 500
AB „PST Nordic“	Paslaugos	19 141	6 000
„Kingsbud“ Sp.z.o.o	Palūkanos, paslaugos	9 194	2 181
<b>Kitos susijusios įmonės</b>			
AB „Panevėžio keliai“	Prekės, paslaugos	433 789	2 211 804
UAB „Ukmergės keliai“	Prekės ir paslaugos	155 350	0
UAB „Sostinės gatvės“	Paslaugos	6 621	671
UAB „Aukštaitijos traktas“	Paslaugos	1 000	6 082
Kiti	Paslaugos	215	0
<b>Pirkimai:</b>			
<b>Kontroliuojamos įmonės</b>			
OOO „Baltlitstroj“	Prekės ir paslaugos	1 639	398
UAB „Metalų meistrai“	Prekės ir paslaugos	201 401	210 662
UAB „Vekada“	Prekės ir paslaugos	2 309 529	1 973 454
UAB „Alinita“	Prekės ir paslaugos	2 132 761	1 865 951
UAB „Skydmedis“	Prekės ir paslaugos	19 062	24 321
UAB „PST investicijos“	Prekės ir paslaugos	0	26 355
UAB „Šeškinės projektai“	Paslaugos	174	174
AB „PST Nordic“	Paslaugos	80 600	38 400
SIA „PS Trests“	Paslaugos	67 177	54 408
„Kingsbud“ Sp.z.o.o	Prekės ir paslaugos	586 377	565 126
<b>Kitos susijusios įmonės</b>			
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	687 567	587 575
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	6 924	99 651
UAB „Keltecha“	Prekės ir paslaugos	36 088	16 570
UAB „Gelbera“	Prekės ir paslaugos	25 883	34 248
UAB „Convestus“	Prekės	1 400	0
UAB „Sostinės gatvės“	Prekės ir paslaugos	286 285	33 560
UAB „Ukmergės keliai“	Prekės ir paslaugos	848	394

## 27. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

(eurais)	2015	2014
<b>Gautinos sumos:</b>		
<b><i>Kontroliuojamos įmonės</i></b>		
UAB „PST investicijos“	37	41
OOO „Baltlitstroj“	1 104 041	1 462 877
„Kingsbud“ Sp.z.o.o	94 702	300
UAB „Alinita“	173 209	0
UAB „Metalo meistrai“	155 050	23 183
OOO „Teritorija“	790	330 817
AB „PST Nordic“	16 235	1 250
UAB „Skydmedis“	42 628	15 275
<b><i>Kitos susijusios įmonės</i></b>		
AB „Panevėžio keliai“	7 229	102 954
UAB „Aukštaitijos traktas“	0	3 049
UAB „Ukmergės keliai“	131 968	0
<b>Mokėtinos sumos:</b>		
<b><i>Kontroliuojamos įmonės</i></b>		
UAB „Vekada“	312 099	751 911
UAB „Šeškinės projektai“	0	18
SIA „PS Trests“	6 730	6 182
AB „PST Nordic“	15 375	5 313
„Kingsbud“ Sp.z.o.o	4 222	249
UAB „Alinita“	0	470 648
<b><i>Kitos susijusios įmonės</i></b>		
UAB „Keltecha“	6 951	12 614
UAB „Gelbera“	1 903	2 752
UAB „Sostinės gatvės“	157 802	39 796
AB „Panevėžio keliai“	203 672	167 203
<b>Gautinos paskolos:</b>		
UAB „PST investicijos“	7 052 538	6 758 718
OOO „Baltlitstroj“	658 165	477 124
UAB „Metalo meistrai“	325 068	121 955
OOO „Teritorija“	1 170 690	1 659 875
„Kingsbud“ Sp.z.o.o	230 293	91 516

Atlyginimai ir socialinio draudimo įmokos, apskaičiuoti vadovybei už 2015 m., sudarė 1 147 580 eurų (2014 m.: 595 503 eurus).

## 28. Finansinių priemonių 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. Tikrosios vertės hierarchijoje gryniesi pinigai yra 1 lygio, o gautinos sumos ir finansiniai įsipareigojimai yra 2 lygio.

## 28. Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Nustatydamą finansinių priemonių, neapskaitomų tikrąją verte, tikrąją vertę Bendrovė naudoja tokius metodus ir prielaidas:

### 2015 m. gruodžio 31 d.

	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė		
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
<b>Finansinis turtas</b>				
Pirkėjų įsiskolinimai	10 884 408	-	-	10 884 408
Suteiktos paskolos	8 913 214	-	-	8 913 214
Kitas finansinis turtas	1 239 554	-	-	1 239 554
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	20 896 409	20 896 409	-	-
<b>Finansinio turto iš viso</b>	<b>41 933 585</b>	<b>20 896 409</b>	-	<b>21 037 176</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>				
Skolos tiekėjams	(10 889 317)	-	-	(10 889 317)
<b>Finansinių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>(10 889 317)</b>	-	-	<b>(10 889 317)</b>

### 2014 m. gruodžio 31 d. (Pertvarkyta)

	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė		
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
<b>Finansinis turtas</b>				
Pirkėjų įsiskolinimai	17 815 631	-	-	17 815 631
Suteiktos paskolos	8 583 872	-	-	8 583 872
Kitas finansinis turtas	1 400 000	-	-	1 400 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18 602 735	18 602 735	-	-
<b>Finansinio turto iš viso</b>	<b>46 402 238</b>	<b>18 602 735</b>	-	<b>27 799 503</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>				
Skolos tiekėjams	(13 271 581)	-	-	(13 271 581)
<b>Finansinių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>(13 271 581)</b>	-	-	<b>(13 271 581)</b>

2015 m. ir 2014 m. Bendrovė neatliko jokių sumų perkėlimų tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių

### Grynieji pinigai

Tai piniginės lėšos, kurių vertė yra jų tikroji vertė.

### Gautinos sumos

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



## 28. Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

### 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 – apskaitinei 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 (nestebeimi pradiniai duomenys).

Bendrovė neturi finansinio turto ir įsipareigojimų, apskaitomų tikrąja verte.

### Finansinės priemonės, neapskaitomos tikrąja verte

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

## 29. Klaidų taisymas

Sudarant ataskaitas buvo rasta klaida apskaičiuojant vertės sumažėjimą suteiktoms paskoloms, susidarantį iš veiklos Rusijoje. Vadovybė įvertino padėtį iš naujo ir nutarė pripažinti vertės sumažėjimą tam, kad atspindėtų netikrumus ir riziką, kylančią iš Rusijos rinkos, kurioje Bendrovė atlieka projektus. Klaidą nutarta ištaisyti retrospektyviai. Klaida buvo ištaisyta pertvarkant visas su klaida susijusias praėjusių finansinių metų atskirų finansinių ataskaitų eilutes. Pateikiamoje lentelėje atskleidžiama klaidos taisymo įtaka Bendrovės atskiroms finansinėms ataskaitoms.

i) Atskira finansinės būklės ataskaita

2014 m. gruodžio 31 d.	Prieš pertvarkymą	Koregavimas	Po pertvarkymo
Suteiktos paskolos	8 987 996	(526 080)	8 461 916
Kita	52 710 833	-	52 710 833
<b>Turto iš viso</b>	<b>61 698 829</b>	<b>(526 080)</b>	<b>61 172 749</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>	<b>22 217 105</b>	<b>-</b>	<b>22 217 105</b>
<b>Nuosavas kapitalas iš viso</b>	<b>39 481 724</b>	<b>(526 080)</b>	<b>38 955 644</b>

Koregavimas buvo susijęs su dukterinės įmonės Rusijoje vertės sumažėjimu.

## 29. Klaidų taisymas (tęsinys)

ii) Atskira bendrųjų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2014 m. gruodžio 31 d.	Prieš pertvarkymą	Koregavimas	Po pertvarkymo
Finansinės veiklos sąnaudos	(3 139 772)	(526 080)	(3 665 852)
Kita	4 219 709	-	4 219 709
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>1 079 937</b>	<b>(526 080)</b>	<b>553 857</b>
<b>Iš viso bendrųjų pajamų</b>	<b>1 076 680</b>	<b>(526 080)</b>	<b>550 600</b>

## 30. Pobalansiniai įvykiai

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

## 31. Rusijos verslo aplinka

Bendrovė turi reikšmingų verslo interesų Rusijoje. Žemos naftos ir dujų kainos, geopolitinė įtampa bei besitęsiančios tarptautinės sankcijos pagilino Rusijos ekonominę krizę 2015 m. Reikšmingas rublio kurso kritimas euro atžvilgiu, dviženklė infliacija lėmė realiojo darbo užmokesčio Rusijoje sumažėjimą ir importo kainų kilimą bei namų ūkių išlaidų mažėjimą. Dėl šių priežasčių sumažėjusi vartotojų perkamoji galia neigiamai paveikė į vartotojus orientuotus ūkio sektorius. Besitęsianti nestabili verslo aplinka gali toliau neigiamai paveikti Bendrovės rezultatus bei finansinę būklę. Tokio poveikio apimtis šiuo metu negali būti įvertinta. Šios atskiros finansinės ataskaitos atspindi dabartinį vadovybės įvertinimą dėl Rusijos verslo aplinkos poveikio Bendrovės veiklai bei finansinei būklei. Ateities verslo aplinka gali skirtis nuo vadovybės įvertinimo. Šiose atskirose finansinėse ataskaitose nėra atlikti jokie koregavimai dėl Rusijoje ir kitose valstybėse vykstančių įvykių, kurie įvyko po atskirose finansinių ataskaitų sudarymo datos, poveikio.

Generalinis direktorius

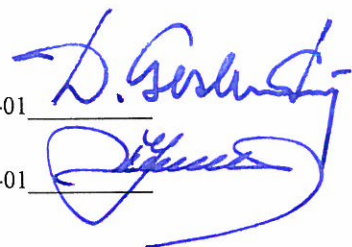
Dalius Gesevičius

2016-04-01

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2016-04-01



**AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“**  
**2015 METŲ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS**

**1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS**

Pranešimas parengtas už 2015 metus.

**2. EMITENTAS IR JO KONTAKTINIAI DUOMENYS**

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“
Išstatinis kapitalas	4 741 500 eurų
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	<a href="http://www.pst.lt">www.pst.lt</a>

**3. EMITENTO PAGRINDINIS VEIKLOS POBŪDIS**

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

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

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

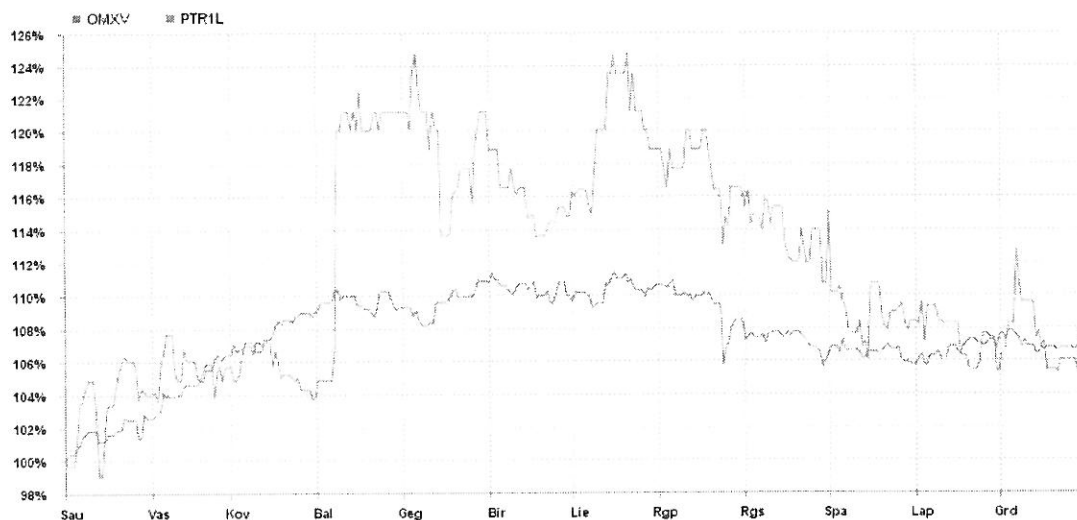
#### 4. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKU

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

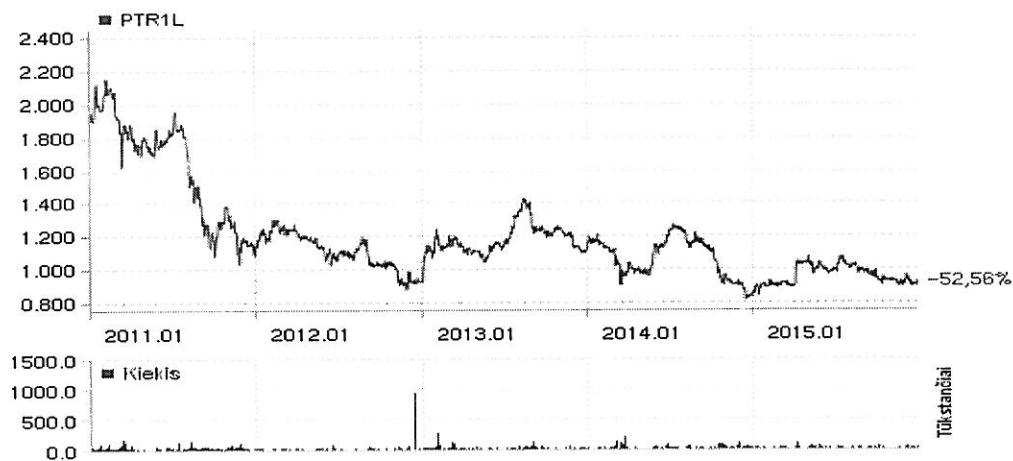
#### 5. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

AB „Panevėžio statybos trestas“ paprastosios vardinės akcijos – 16 350 000 vnt. 0,29 euro nominalios vertės – nuo 2006 m. liepos 13 d. įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos (VVPB) Oficialųjį prekybos sąrašą.

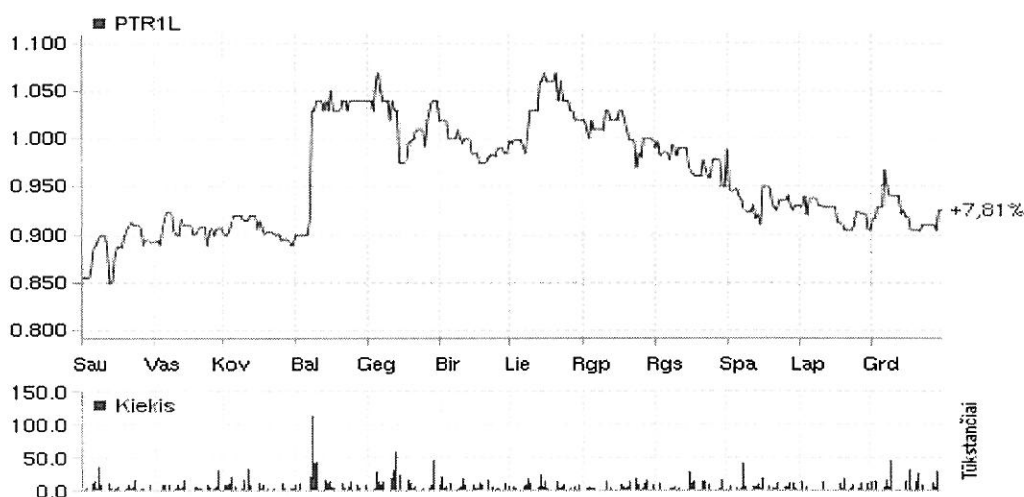
#### *AB „Panevėžio statybos trestas“ ir OMX Baltijos rinkos GI indeksų pokytis 2015 metais*



#### *Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2011–2015 metus (Eurais)*



*Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2015 metus (Eurais)*



<i>Paskutinė akcijos kaina 2014 12 31</i>	<i>Vidutinė akcijos kaina per 2015 m</i>	<i>Didžiausia akcijos kaina per 2015 m.</i>	<i>Mažiausia akcijos kaina per 2015 m.</i>	<i>Paskutinė akcijos kaina 2015 12 31</i>
0,858 EUR	0,965 EUR	1,09 EUR	0,84 EUR	0,925 EUR

<i>Kapitalizacija, mln. eurų</i>				
<i>2011 m.</i>	<i>2012 m.</i>	<i>2013 m.</i>	<i>2014 m.</i>	<i>2015 m.</i>
17,82	15,19	18,47	14,03	15,12

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

AB „Panevėžio statybos trestas“ ir toliau išlieka viena didžiausių statybos bendrovių Lietuvoje. 2015 metai bendrovei buvo nelengvi. Išliko sudėtinga konkurencinė aplinka statybų rinkoje. Vis dar įtempta ekonominė ir geopolitinė padėtis Rytuose turėjo įtakos bendrovės veiklai ir jos finansiniams rezultatams. Nemažai Lietuvos įmonių savo paslaugas parduoda Skandinavijos valstybėse, kaimyninėje Latvijoje ir Lenkijoje, tad ir AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupės eksporto kryptys keičiasi. 2015 metais buvo uždarytas filialas Kaliningrado srityje bei atstovybė Čerepoveco mieste. Ataskaitiniais metais bendrovė pradėjo eksportą į Švediją. AB „Panevėžio statybos trestas“ dukterinė įmonė AB „PST Nordic“, pasirašė statybos rangos sutartį su „Åke Sundvall Byggnads“ AB.

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.

2015 metais baigti Tauragės rajone pastatyti dumblo apdorojimo įrenginiai, kuriuose bus tvarkomos nuotėkos ir utilizuojamas visas Tauragės regiono dumblas. Sėkmingai pabaigti Klaipėdos apskrities Vyriausiojo policijos komisariato statybos darbai. Naujai pastatytas policijos komisariatas su areštine. Per 2015 metus laimėti konkursai ir pasirašytos naujos sutartys (UAB „Smurfit Kappa Baltic“ naujo pakuočių gamybinio pastato statyba Savanorių prospekte, Vilniuje, UAB „Litcargus“ sandėliavimo pastato su garažu ir administracinėmis patalpomis statyba, Vilniaus oro uosto teritorijoje, Nacionalinės M. K. Čiurlionio menų mokyklos rekonstravimo darbai T. Kosciuškos g. 11A Vilniuje, AB „Baltic Shopping Centers“ dėl prekybos ir laisvalaikio centro „Mega“ išplėtimo ir teritorijos sutvarkymo darbų, UAB „Wirtgen Lietuva“ dėl naujo sandėliavimo paskirties pastato su administracinėmis patalpomis statybos Liepkalnio g. 188, Vilniuje) leidžia tikėtis, jog PST ir toliau dirbs stabiliai uždirbdama pelną ir išlaikydama aukštą kokybės standartą.

Kasmetiniame pramonininkų konfederacijos organizuojamame konkurse „Lietuvos metų gaminys“ 2015 m. įmonė apdovanota aukso medaliu už Tauragės dumblo apdorojimo įrenginių statybą.

2015 metais įmonės sudėtyje ir toliau veikė šie filialai: „Gerbusta“, besispecializuojanti inžinerinių tinklų statybos ir aplinkos tvarkymo darbuose, „Pastatų apdaila“, atliekanti pastatų vidaus ir išorės apdailos darbus, filialai „Betonas“, „Konstrukcija“, „Stogas“, kuriuose koncentruojami gamybiniai pajėgumai, Vilniaus filialas „Genranga“, užsiimantis generaline ranga ir projektų valdymu Vilniaus regione, ir filialas „Klaipstata“, užsiimantis generaline ranga ir projektų valdymu Klaipėdos regione. Įmonė turi nuolatinę buveinę Latvijoje bei Švedijos Karalystėje.

***Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla:***

- Kvalifikuotos darbo jėgos trūkumas;
- Didelė konkurencija;
- Rusijos agresyvus elgesys ir su tuo susijęs Rusijos rublio svyravimas;
- Dempingas.

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

## 7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS DUKTERINES ĮMONES

AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupę 2015 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	95,6	Marijonų g. 36, Panevėžys Tel. 8 4 5461311
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	Skultes iela 28, Skulte, Marupes nov.LV-2108 Tel. +371 29525066
„Baltlitstroj“ OOO	Statyba	100	Sovetskij pr. 43, Kaliningradas Tel. 0074012350435
„Teritorija“ OOO	Nekilnojamojo turto vystymas	87,5	Lunačiarskio per. 43- 27, Čerepovecas Bologdos sritis
AB PST Nordic	Statybos darbai	100	KROSSGATAN 25 162 50 Vällingby Stockholms län
UAB „PST Investicijos“	Nekilnojamojo turto vystymas	68	Verkių g. 25C, Vilnius Tel. 8 5 2102130
<u>UAB „PST investicijos“ dukterinės įmonės:</u>			
UAB „Ateities projektai“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Šeškinės projektai“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
ZAO „ISK Baltevro market“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Pobedi aikštė 10, Kaliningradas

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

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

2015 m. gavo 5 000 tūkst. eurų pajamų ir uždirbo 405 tūkst. eurų grynojo pelno. Metinė apyvarta, lyginant su 2014 m. (4 301 tūkst. eurų), padidėjo 16,3 proc. 2015 metais įmonė didžiąją pajamų dalį gavo užsienyje: Norvegijoje – 67,58 proc., Prancūzijoje, Šveicarijoje ir kitose valstybėse 15,72 proc., Lietuvoje uždirbta pajamų dalis sudaro 16,7 proc. 2015 metų pabaigoje įmonėje dirbo 89 darbuotojai

UAB „Skydmedis“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2013 m.	2014 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. eurų	3 345,5	4 301,1	5 000,0
Grynasis pelnas, tūkst. eurų	279,4	367,2	405,0
Grynasis pelningumas	8,4 %	8,5 %	8,1 %

UAB „Skydmedis“ ir toliau tobulins „Lean“ sistemą, kurios pagrindinis tikslas – naudojant mažesnius išteklius, sukurti didesnę vertę klientui ir didinti savo konkurencingumą. Bendrovė nuolat tobulina skydinių – karkasinių namų projektavimą, gamybą, montavimą, jų kokybę bei pardavimus.

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

2015 m. pardavimo pajamos buvo 3 067 tūkst. eurų, lyginant su 2014 metais pajamos sumažėjo 36 proc. Įmonė 2015 metus patyrė 500 tūkst. eurų nuostolių. Bendrovės pajamos Lietuvoje sudarė 38,3 proc., Norvegijoje – 32,8 proc., kitose užsienio šalyse (Vokietija ir Švedija) – 28,9 proc. 2015 metų pabaigoje įmonėje dirbo 70 darbuotojų.

UAB „Metalo meistrai“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2013 m.	2014 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. eurų	3 180,8	4 801,3	3 067,0
Grynasis pelnas, tūkst. eurų	-5	355,9	-500,0
Grynasis pelningumas	-0,15 %	7,41 %	-16,30 %

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

2016 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.

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

Bendrovė 2015 m. turėjo 3 040 tūkst. eurų pajamų, tačiau patyrė 385 tūkst. eurų nuostolių. 2015 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 67 darbuotojai.



UAB „Vekada“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2013 m.	2014 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. eurų	3 493,5	3 336,5	3 070,0
Grynasis pelnas, tūkst. eurų	158,7	103,6	-385,0
Grynasis pelningumas	4,5 %	3,1 %	-12,5 %

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

**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.

2015 metais įmonės pajamos – 2 406,7 tūkst. eurų. Palyginus su 2014 metais, pajamos padidėjo 5 procentais. 2015 m. įmonėje dirbo 37 darbuotojai.

UAB „Alinita“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2013 m.	2014 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. eurų	1 619	2 285,7	2 406,7
Grynasis pelnas, tūkst. eurų	20,7	11,8	-600,0
Grynasis pelningumas	1,3 %	0,5 %	-24,9 %

2015 metais UAB „Alinita“ dalyvauja Švedijos statybų bendrovės „Skanska“ subrangovų atrankos konkursuose atlikti darbams Švedijoje. 2016 metais bendrovė tęsia darbą su „Skanska“ bendrove ieškodama užsakovų Švedijoje.

Bendrovėje 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“.

**„Baltlitstroj“ OOO** (įm. kodas 236006) įmonė įsteigta ir pradėjo savo veiklą 2000 m. spalio 20 d. Įmonės pagrindinė veikla – statybos darbai.

2015 m. gavo 28,118 tūkst. eurų pajamų. 2015 metais, kaip ir ankstesniais metais, visą savo veiklą įmonė vykdė Kaliningrado srityje. Didžiausią pajamų dalį sudarė Estrados teatro Svetlagorske statyba ir Nemano miesto nuotekų valymo įrenginių statyba. 2016 metais planuojama užbaigti pradėtus vykdyti objektus.

2015 metų pabaigoje dirbo 90 darbuotojų.

„Baltlitstroj“ OOO Pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2013 m.	2014 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. eurų	28 329	22 887,5	28 118,5
Grynasis pelnas, tūkst. eurų	873,7	-2 054,6	-6,4
Grynasis pelningumas	3,1 %	-9,0 %	-0,02 %

UAB „PST investicijos“ (įm. kodas 124665689) įkurta 1998 m. gruodžio 23 d. Bendrovės veikla – nekilnojamojo turto parengimas ir pardavimas. 2015 m. gruodžio 31 d. UAB „PST investicijos“ įmonių grupę sudarė patrunuojanti įmonė UAB „PST investicijos“ bei jos antrinės įmonės: UAB „Ateities projektai“, UAB „Šeškinės projektai“, ZAO ISK „Baltevro market“. 2015 metų pabaigoje dirbo 8 darbuotojai. UAB „PST investicijos“ įmonių grupės pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2013 m.	2014 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. eurų	743,4	945,0	970,0
Finansinė ir investicinė veikla, tūkst. eurų	-676,6	-4 398,0	-45,0
Grynasis pelnas, tūkst. eurų	-865,4	-3 156,0	-757,0
Grynasis pelningumas	-116,4 %	-334,0 %	-78,0 %

2015 metų pabaigoje UAB „PST Investicijos“ pardavė 100 proc. paprastųjų vardinių UAB „Verkių projektas“ akcijų. UAB „Verkių projektas“ priklauso biurų pastatas „Ulonų verslo centras“, esantis Verkių g. 25C, Vilniuje. Akcijos parduotos Estijos Respublikos įmonei „EFTEN Real Estate Fund III“ As. Nuostolių patirta dėl ZAO ISK „Baltevro market“ akcijų nuvertėjimo, susijusio su rublio kurso pokyčiais euro atžvilgiu ir situacija pasikeitus nekilnojamojo turto rinkai. 2016 metais UAB „PST investicijos“ planuoja toliau vystyti nekilnojamojo turto projektus.

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

Įmonės pagrindinė veikla – statybinių medžiagų didmeninė prekyba.

2015 metais bendrovė gavo 3 006 tūkst. eurų pajamų ir uždirbo 55 tūkst. eurų grynojo pelno. 2015 metų pabaigoje dirbo 5 darbuotojai. „Kingsbud“ Sp.zo.o. pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2013 m.	2014 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. eurų	939	1 369	3 006,0
Grynasis pelnas, tūkst. eurų	5,5	-2,5	55,0
Grynasis pelnas, tūkst. eurų	0,6 %	-0,2 %	1,8 %

2015 metais buvo nutarta įsteigti „Kingsbud“ filialą Lietuvoje. 2015 m. kovo 27 d. Vilniuje įregistruotas ir pradėjo savo veiklą „Kingsbud Sp Z o. o. Lietuvos filialas“, kurio pagrindinė veiklos kryptis yra didmeninė prekyba akmens masės ir glazūruotomis plytelėmis, skirtomis vidaus ir išorės apdailai.

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

2015 metais įmonė gavo 3816,5 tūkst. eurų pajamų ir uždirbo 289 tūkst. eurų grynojo pelno. 2015 metais „Teritorija“ OOO pajamos gautos iš butų ir nebaigtos statybos (daugiabučio namo pamatai) pardavimo. 2016 metais planuojama parduoti likusį nekilnojamąjį turtą ir uždaryti įmonę.

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

Siekiant ieškoti naujų rinkų ir vykdyti statybos darbus Latvijoje, 2015 metais įmonė aktyviai dalyvavo užsakovų organizuojamuose konkursuose. 2016 metais planuojama pasirašyti sutartis su užsakovais ir pradėti vykdyti užsakymus.

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

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

2015 metais buvo vykdoma projektų paieška. Pajamų bendrovė neturėjo.

2015 m. lapkričio 25 d. įmonė pasirašė statybos rangos sutartį su „Åke Sundvall Byggnads“ AB. Pagal šią sutartį įmonė atliks surenkamo gelžbetoninio karkaso projektavimo, tiekimo ir montavimo darbus, kuriuos numatoma baigti iki 2016 m. liepos 1 d. Bendra sutarties vertė apie 1,5 mln. eurų. Naujai pastatytame gyvenamajame name bus įrengi 33 nauji butai, o bendras pastato plotas sieks beveik 5 000 kvadratinų metrų.

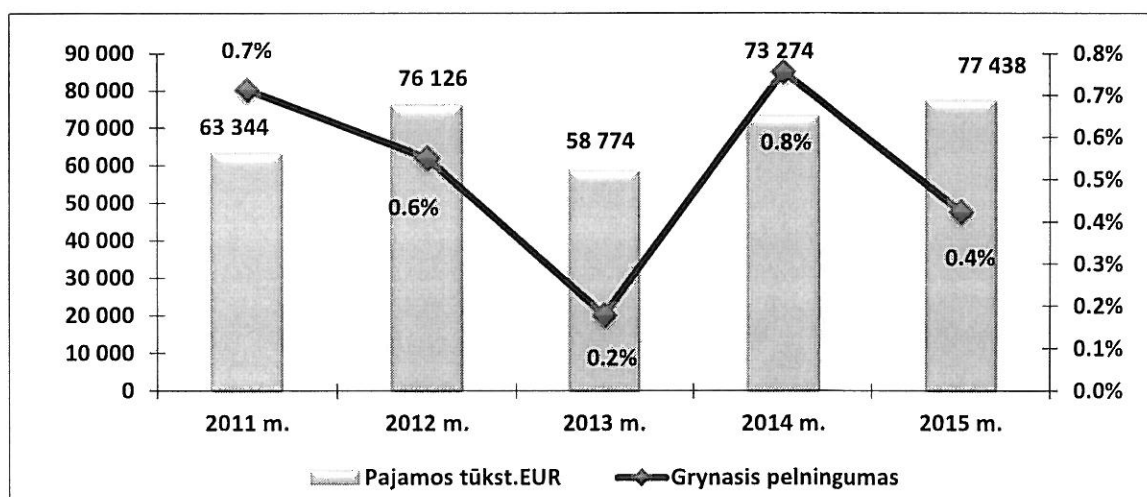
## **8. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA**

AB „Panevėžio statybos trestas“ (PST) grupė 2015 metais gavo 121,217 mln. eurų pajamų, tai yra 15 proc. daugiau nei 2014 metais, ir uždirbo 1,996 mln. eurų grynojo pelno. Iš tipinės veiklos grupė uždirbo 3,155 mln. eurų pelno.

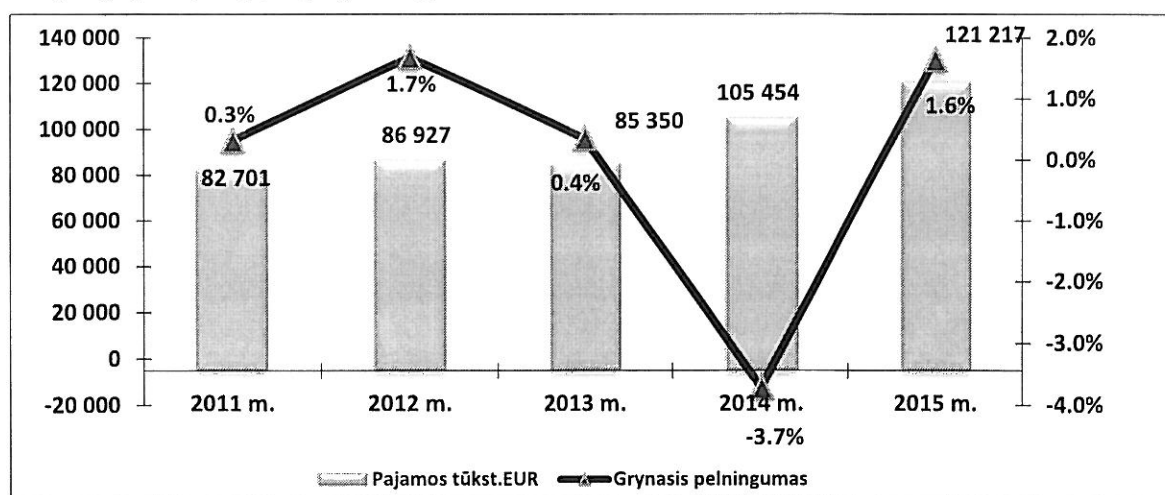
PST įmonė uždirbo 0,328 mln. eurų grynojo pelno, ir gavo 77,44 mln. eurų pajamų, tai yra 5,7 proc. daugiau nei 2014 metais. Iš statybinės (tipinės) veiklos įmonė uždirbo 1,619 mln. eurų pelno, 2014 metų statybinės veiklos pelnas buvo 3,64 mln. litų.

Atlikus klaidų taisymą 2014 m. metinėse konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose, vadovaujantis Lietuvos banko Priežiūros tarnybos sprendimu dėl tarptautinių verslo ir apskaitos standartų taikymo, priimtu po 2015 metais atlikto patikrinimo, 2014 metais įmonių grupės nuostoliai buvo 3,944 mln. eurų, PST įmonės 2014 metų grynas pelnas – 0,554 mln. eurų. Klaidų taisymas konsoliduotose finansinėse ataskaitose aprašytas 31 pastaboje, o atskirose finansinėse ataskaitose – 29 pastaboje.

### 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 – eurai.

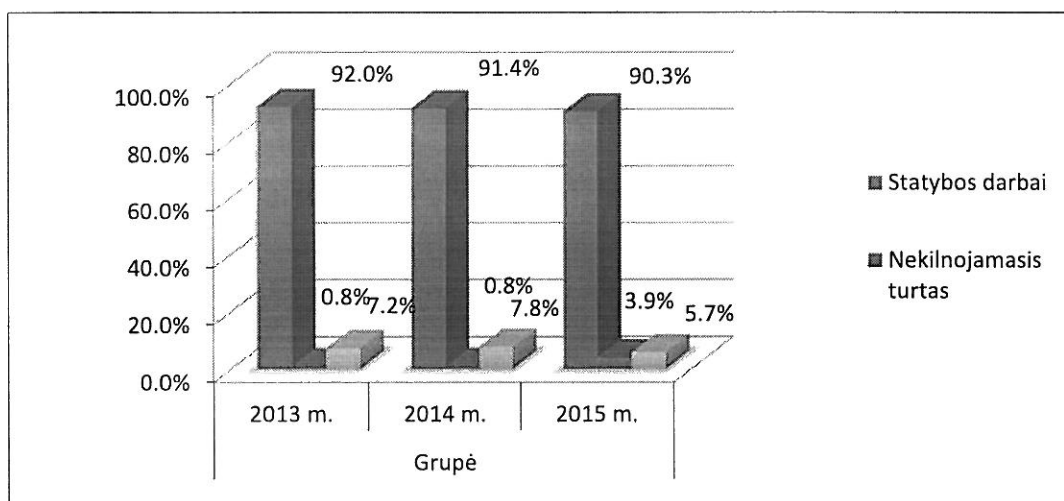
**2013–2015 m. AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupės ir įmonės veiklos rezultatai (tūkst. eurų):**

Grupė			Pavadinimai	Įmonė		
2013 m.	2014 m.	2015 m.		2013 m.	2014 m.	2015 m.
85 350	105 454	121 217	<i>Pajamos</i>	58 774	73 274	77 438
77 284	95 582	109 278	<i>Savikaina</i>	55 107	67 249	70 226
8 066	9 872	11 939	<i>Bendrasis pelnas</i>	3 667	6 026	7 212
9,45	9,36	9,85	<i>Bendrojo pelno marža (proc.)</i>	6,24	8,22	9,31
1 709	3 743	3 155	<i>Tipinės veiklos rezultatas</i>	19	3 634	1 619
2	3,55	2,60	<i>Tipinės veiklos proc. nuo apyvartos</i>	0,03	4,96	2,09
1 842	-2 119	4 260	<i>Pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją EBITDA</i>	959	1 848	1 590
2,16	-2,01	3,51	<i>EBITDA marža (proc.)</i>	1,63	2,52	2,06
299	-3 944	1 996	<i>Grynasis pelnas</i>	105	554	328
0,35	-3,74	1,65	<i>Grynojo pelno (nuostolių) marža (proc.)</i>	0,18	0,76	0,42
0,018	-0,241	0,12	<i>Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (eurai)</i>	0,006	0,034	0,020
0,86	-11,44	5,52	<i>Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)</i> <u>Grynasis pelnas</u> Nuosavas kapitalas	0,27	1,40	0,86
0,44	-5,07	3,02	<i>Vidutinio turto grąža arba turto pelningumas (ROA)</i> <u>Grynasis pelnas</u> Turtas	0,2	0,90	0,59
0,72	-10,08	5,14	<i>Investicijų pelningumas (ROI)</i> <u>Grynasis pelnas</u> Turtas-trumpalaikė skola	0,27	1,38	0,84
2,08	1,65	2,11	<i>Einamojo likvidumo koeficientas</i> <u>Trumpalaikis turtas</u> Trumpalaikiai įsipareigojimai	2,36	2,27	2,59
1,56	1,23	1,78	<i>Kritinio likvidumo koeficientas</i> <u>Trumpalaikis turtas - Atsargos</u> Trumpalaikiai įsipareigojimai	2,31	2,20	2,52
0,52	0,44	0,55	<i>Nuosavo kapitalo ir turto santykis</i>	0,72	0,64	0,69
2,13	2,11	2,21	<i>Akcijos buhalterinė vertė</i>	2,35	2,41	2,34
0,53	0,41	0,42	<i>Akcijos kainos ir buhalterinės vertės santykis (P/BV)</i>	0,48	0,36	0,40

### **Pajamos pagal veiklos rūšis**

Pagrindinės įmonės pajamos pagal veiklos rūšis yra iš statybos-montavimo darbų. 2015 m. grupės pajamose statybos-montavimo darbai sudarė 90,3 proc., pagaminta produkcija ir kitos pajamos buvo 5,7 proc., nekilnojamasis turtas – 4 proc., 2014 m. grupės pajamose statybos-montavimo darbai sudarė 91,4 proc., pagaminta produkcija ir kitos pajamos buvo 7,8 proc., nekilnojamasis turtas – 0,8 proc.

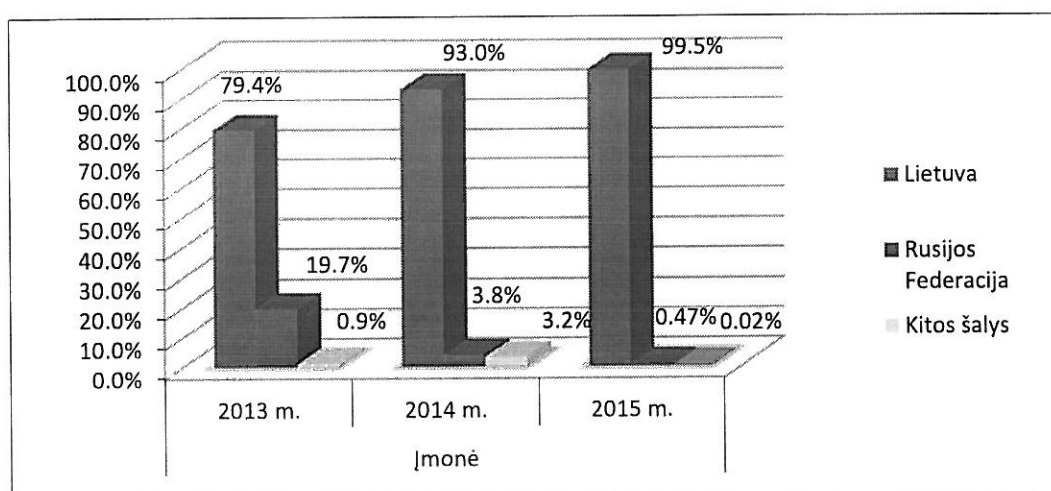
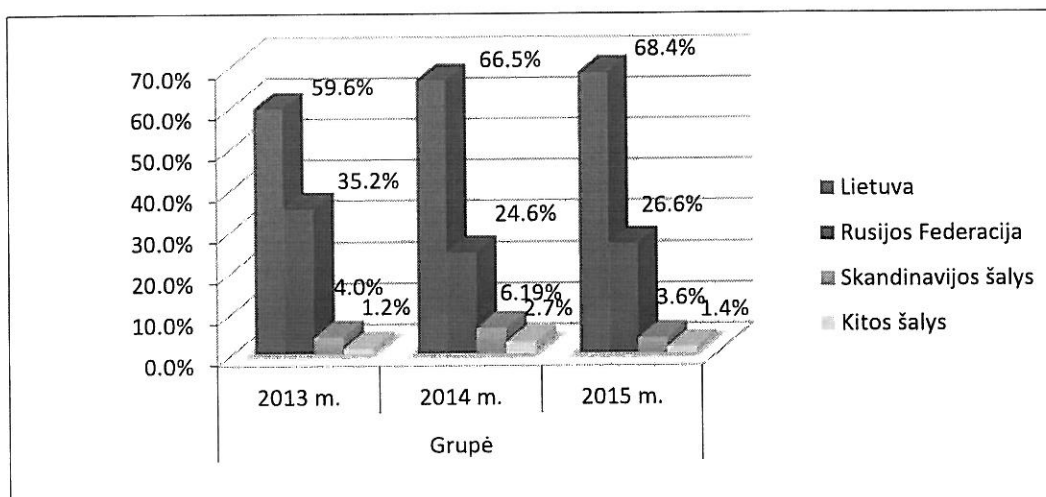
mln. eurų	Grupė			Įmonė		
	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.
Statybos darbai	78,55	96,41	109,49	58,77	73,27	77,44
Nekilnojamasis turtas	0,64	0,86	4,79			
Pagaminta produkcijai ir kitos pajamos	6,16	8,19	6,94			



Veiklos pajamos (mln. eurų) pagal šalis:

mln. eurų	Grupė			Įmonė		
	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.
Lietuva	50,88	70,13	82,88	46,65	68,12	77,06
Rusijos Federacija	30,02	25,93	32,22	11,60	2,82	0,36
Skandinavijos šalys	3,41	6,53	4,39			
Kitos šalys	1,04	2,85	1,73	0,53	2,34	0,01

2015 metais pagrindinė įmonės veikla buvo vykdoma Lietuvoje ir sudarė 99,5 proc. bendrovės vykdomų darbų (2014 m. – 93 proc.). Grupės pajamos iš šalies teritorijoje vykdomų darbų sudarė 68,4 proc. pajamų, 2014 m. – 66,5 proc. pajamų.



## ***Aplinkosauga***

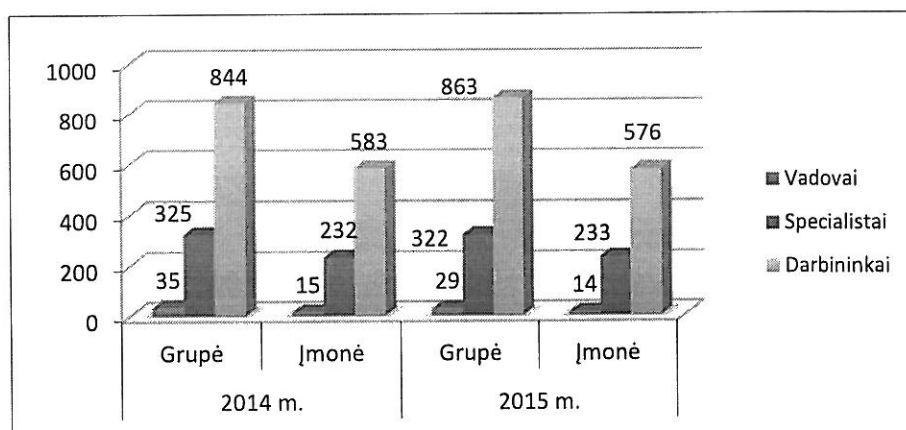
Didelis dėmesys PST veikloje skiriamas atliekamų darbų kokybei, rūpinimuisi aplinkos apsauga ir darbų sauga ir sveikata. Įmonėje įdiegtos kokybės (ISO 9001), aplinkos apsaugos (ISO 14001), darbuotojų saugos ir sveikatos (OHSAS 18001) vadybos sistemos padeda tinkamai pasirūpinti šiais svarbiais veiksniais. Kiekvienam objektui yra vertinama profesinė rizika, atliekama analizė, priimamos priemonės rizikos šalinimui ar mažinimui. Aplinkos ir gamtos išteklių saugojimui ir tausojimui, taršos prevencijos užtikrinimui, kiekvieno projekto pradžioje parengiamas aplinkosaugos planas, kuriame numatomos konkrečios priemonės reikšmingų aplinkos apsaugos aspektų ir vykdomos veiklos valdymui.

2013 metais Lietuvos nacionalinis akreditacijos biuras 5 metams akreditavo įmonės statybinę laboratoriją pagal LST EN ISO/IEC 17025:2005, suteikdamas tai 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. 2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis, grupėje iš viso dirbo 1 150 darbuotojų, įmonėje – 783 darbuotojai.

Vidutinis darbuotojų skaičius	2014 m.		2015 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	35	15	29	14
Specialistai	325	232	322	233
Darbininkai	844	583	863	576



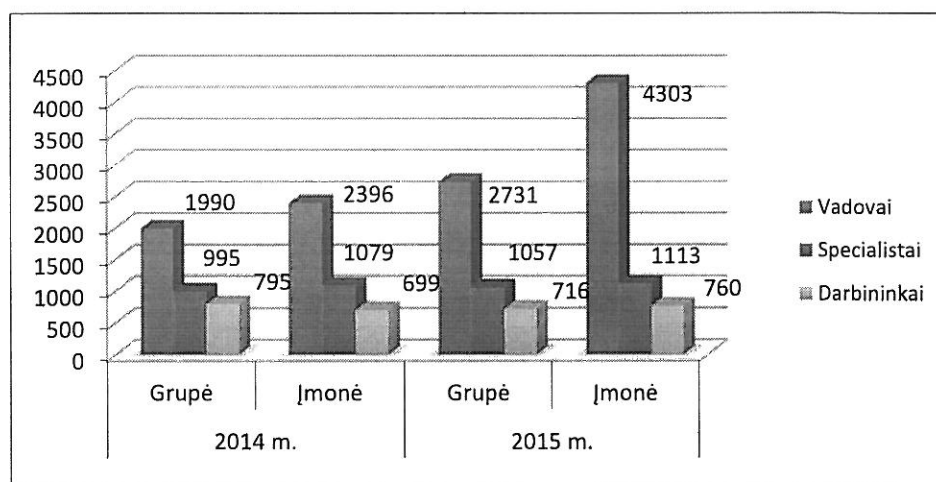


Grupės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigoje:

Darbuotojų grupės	Sąrašinis skaičius	Turintieji aukštąjį išsilavinimą	Turintieji aukštąjį neuniversitetinį išsilavinimą	Turintieji aukštesnįjį išsilavinimą	Turintieji vidurinį išsilavinimą	Turintieji nebaigtą vidurinį išsilavinimą
Vadovai	38	30	3	5	0	0
Specialistai	325	260	17	37	11	0
Darbininkai	787	37	16	168	475	91

Vidutinis vieno darbuotojo mėnesinis bruto darbo užmokestis:

Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis EUR	2014 m.		2015 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	1 990	2 396	2 731	4 303
Specialistai	995	1 079	1 057	1 113
Darbininkai	795	699	716	760



2015 metais bendrovės valdybos nutarimu buvo padidintas vadovų pagrindinis darbo užmokestis, dėl šios priežasties vidutinis darbo užmokestis lyginant su 2014 metais išaugo 50 procentų. Darbo sutartyse nėra numatyta jokių ypatingų darbuotojų ar jų dalies teisių bei pareigų.

Bendrovė ir 2015 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 PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS**

2016 m. vasario 3 d. AB „Panevėžio statybos trestas“ gavo Lietuvos banko Priežiūros tarnybos direktoriaus 2016 m. vasario 1 d. priimtą sprendimą dėl poveikio priemonės taikymo AB „Panevėžio statybos trestas“.

Nustatyta, kad AB „Panevėžio statybos trestas“ 2014 m. metinėse finansinėse ataskaitose atidėtojo mokesčio turto suma buvo nepagrįstai padidinta, dukterinėms bendrovėms išduotų paskolų rizika mažai vertinama, o informacija aiškinamajame rašte apie atidėtojo mokesčio turto sumų pripažinimo prielaidas ir išduotų paskolų rizikas nepakankamai atskleista.

Bendrovė yra įpareigota paskelbti, kad Lietuvos banko Priežiūros tarnybos direktoriaus sprendimu AB „Panevėžio statybos trestas“ įspėtas:

- dėl Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 5 dalies pažeidimo;
  - kad 2014 m. AB „Panevėžio statybos trestas“ finansinės ataskaitos neatitinka 12 TAS „Pelno mokesčiai“ ir 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir įvertinimas“ nuostatų;
- Informacija apie svarbius įvykius po finansinių metų pabaigos pateikiama Atskirų finansinių ataskaitų (30-oje pastaboje) ir Konsoliduotų finansinių ataskaitų pastabose (32-oje pastaboje).

## **10. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMUS IR PLĖTROS VEIKLĄ**

Bendrovė yra pasirašiusi bendradarbiavimo sutartį su Vilniaus Gedimino technikos universitetu. Kartu su Gelžbetonių konstrukcijų katedra bendrovė dalyvavo Universiteto vykdytame projekte „Tuštymėtos monolitinės gelžbetoninės perdangos ir jos jungties su kolonomis sukūrimas“. Įmonė sukūrė, pagamino ir pateikė VGTU mokslininkams gelžbetoninės perdangos išlengvinimo plastikinius elementus bei pagamino perdangos plokščių pavyzdžius bandymams atlikti. VGTU mokslininkai atliko tyrimus: reikalingus skaičiavimus ir bandymus, parengė tokio tipo perdangų skaičiavimo metodiką. Universitetas bendrovei perdavė skaičiavimo metodikos ataskaitą.

Bendrovėje atliekami statybinių paslaugų poreikio bei nekilnojamojo turto plėtros rinkos tyrimai. Švedijoje registruota bendrovės įmonė pradėjo vykdyti statybos darbus.

Įmonė ir toliau sėkmingai diegia inovatyvias technologijas savo veikloje. PST siekia, kad statybos aikštelės būtų aprūpintos moderniausia statybine įranga, o pasiruošimas statybai ir darbų planavimas būsimiems projektams vyktų itin sklandžiai. Tuo tikslu investuojama į modernią projektavimo programinę įrangą bei mechanizmus. Bendrovė įsigijo kryptinio gręžimo įrangą, tuo išplėsdama teikiamų betranšėjinių technologijų paslaugas. Bendrovė ir toliau tobulina projektų rengimą, naudojant jau turimas programas ir naujai įsigytą programų paketą, leidžiantį rengti pilnos apimties – visų projekto dalių – projektus BIM (statinio informacinis modelio) aplinkoje. Statinio skaitmeninio modeliavimo (BIM) principai jau pradedami taikyti statybos aikštelėje, atliekant statybos darbus.

## 11. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Tikėtina, kad 2016 metais statybų rinka augs. Įmonė siekdama išlikti konkurencinga, turi būti išradinga ir kūrybiška statybų versle. PST tikslas – ir toliau likti viena didžiausių statybų bendrovių Lietuvoje, ieškoti naujų galimybių įgyvendinant inovatyvius sumanymus. Ateinančiais metais PST ir PST įmonių grupė planuoja tęsti pradėtus darbus ir įgyvendinti naujus ambicingus projektus Lietuvoje ir užsienyje, Skandinavijos bei Latvijos rinkose.

## 12. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS IR JO SUDĖTIS

2015 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 4 741 500 eurų, padalintų į 16 350 000 paprastųjų vardinių akcijų (toliau – PVA), kurios vieneto nominali vertė – 0,29 euro. Visos akcijos yra nematerialios ir visiškai apmokėtos. Akcijų nuosavybės teisės įrodymas – tai įrašas vertybinių popierių sąskaitose.

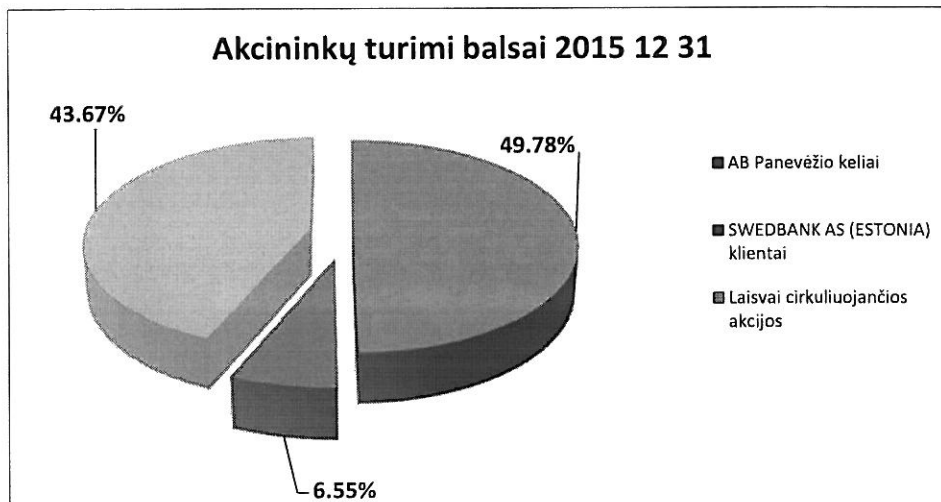
Emitento įstatinio kapitalo sudėtis:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (EUR)	Bendra nominali vertė (EUR)	Emisijos kodas
Paprastosios vardinės akcijos (PVA)	16 350 000	0,29	4 741 500	101446

## 13. INFORMACIJA APIE EMITENTO AKCININKUS

2015 m. gruodžio 31 d. viso akcininkų skaičius buvo 1783. Nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, būstinės adresas, įmonių rejestro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis (%)
AB Panevėžio keliai, S. Kerbedžio g. 7, Panevėžys, Įmonės kodas 147710353.	8 138 932	49,78	49,78	---
SWEDBANK AS Clients 10060701, Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia	1 071 508	6,55	6,55	---
Laisvai cirkuliuojančios akcijos	7 139 560	43,67	43,67	---



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 118 382 eurus dividendų už 2012 metus. Dividendus išmokėjo AB DNB bankas pagal sudarytą sutartį.

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

2015 m. balandžio 30 d. įvykęs AB „Panevėžio statybos trestas“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 1 079 100 eurų dividendų už 2014 metus. 2015 m. gruodžio 31 d. išmokėta 99,4 % dividendų.

	Finansiniai metai iš kurių pelno skiriami dividendai				
	2008	2009	2010	2012	2014
Bendra dividendams skirta suma EUR	331 470	331 470	331 470	118 382	1 079 100
Dividendai tenkantys vienai akcijai	0,0203	0,0203	0,0203	0,0072	0,066
Dividendų ir grynojo pelno santykis proc.	2,4 %	23,8 %	11,3 %	28,2 %	164,8 %
Dividendų pelningumas (dividendai tenkantys vienai akcijai / akcijos kaina laikotarpio pabaigoje), proc.	4,7 %	1,8 %	1,0 %	0,8 %	7,7 %

#### **15. VISI VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI**

Neaktualu.

#### **16. PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIŲ PADARYTŲ PARGRINDINIŲ INVESTICIJŲ, ĮSKAITANT JŲ DYDĮ, APIBŪDINIMAS**

Grupės investicijos ilgalaikio turto įsigijimui per 2015 metus sudarė 2 631 214 eurų. Už 2 414 727 eurus ilgalaikio turto įsigijo AB „Panevėžio statybos trestas“. Per 2015 metus ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei amortizacijos sąnaudos Grupėje sudarė 1 177 761 eurą, iš kurių 898 831 euras apskaityti AB „Panevėžio statybos trestas“ finansinėse ataskaitose.

Visos investicijos pateiktos Atskirų finansinių ataskaitų pastabose (15 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 narys	531 675	28,47	28,47
UAB „Lauktuvės jums“	Valdybos pirmininkas	11 069	50,15	50,15
UAB „Pokštas“		111	50	50
AB „Klovainių skalda“		470 421	8,74	8,74
UAB „Emulteka“		14	14,0	14,0
UAB „Gustonių ŽŪT“	Valdybos narys	1 085	50,28	50,28
AB „Specializuota komplektavimo valdyba“		21 490	9,29	9,29
UAB „Naujasis Užupis“	Valdybos pirmininkas	-	-	-
UAB „PST investicijos“	Valdybos narys	16 407	3,32	3,32
UAB „Convustus“		50 000	50	50
UAB „Alproka“	Valdybos pirmininkas	-	-	-
AB „Kauno tiltai“		492	0,31	0,31

Kadencija 2014 11–2018 11

Teistas nebuvo.

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

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS, %	BALSAI, %
AB „Panevėžio keliai“	Generalinis direktorius	66 769	3,57	3,57
AB „Panevėžio statybos trestas“	Valdybos narys	-	-	-
UAB „Skalduva“	Direktorius	42	42	42
AB „Klovainių skalda“	Valdybos narys	541 785	10,1	10,1
UAB „Avia Invest“		10 000	100	100
UAB „Įstros aviaparkas“		2 000	100	100
UAB „Akvalda“		750	50,00	50,00
UAB „Emulteka“		9	9	9

Kadencija 2014 11–2018 11

Teistas nebuvo.

AUDRIUS BALČĖTIS – valdybos narys Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja šių įmonių veikloje ar kapitale:

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
AB „Panevėžio keliai“	Valdybos narys	-	-	-
UAB „Panevėžio ryšių statyba“	Direktorius	279 507	27	27
AB „Linai“	-	33 634	0,14	0,14
UAB „PST investicijos“	Valdybos narys	-	-	-

Kadencija 2015 04 – 2018 11

Teistas nebuvo.

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

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
UAB „Akvalda“		750	50	50
UAB „Emulteka“		11	11	11
UAB „Betono apsaugos sistemos“		40	40	40
AB „PST investicijos“	Valdybos narys	-	-	-
AB „Panevėžio keliai“	Techninis direktorius	83 058	4,45	4,45

Kadencija 2014 11–2018 11

Teistas nebuvo.

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

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

Kadencija 2014 11–2018 11

Teistas nebuvo.

#### **Administracija:**

DALIUS GESEVIČIUS – bendrovės administracijos vadovas, generalinis direktorius. Turi 30 015 bendrovės akcijų. Išsilavinimas – aukštasis (1984 m., VISI), inžinierius-statybininkas. Turi įgijęs vadybos ir verslo administravimo magistro laipsnį.

Teistas nebuvo.



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

AB „Panevėžio statybos trestas“ valdybos nariams ir administracijos vadovams per 2015 metus nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas.

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

2015 metais bendrovės valdybos nariams ir emitento vadovams specialiųjų išmokų nebuvo.

***Informacija apie emitento vadovams per 2015 metus priskaičiuotus atlyginimus***

	tūkst. eurų	2015 metai
Valdybos nariams (tantjemos ir darbo užmokestis)		243
Vidutiniškai vienam valdybos nariui		49
Administracijos nariams (generaliniam direktoriui ir vyr. buhalterei)		208
Vidutiniškai vienam administracijos nariui		104

***Audito komitetas***

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

Audito komiteto pareigos:

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

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

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

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

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

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

Nėra.

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

Nėra.

**23. INFORMACIJA APIE DIDESNIUS SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS**

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

**24. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO**

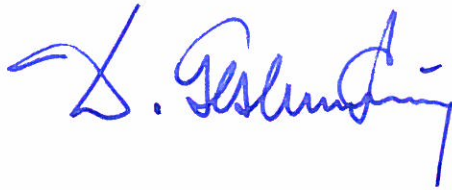
Informacija apie bendrovių kodekso laikymąsi pateikiama metinio pranešimo 1 priede.

## 25. VIEŠAI PASKELBTA INFORMACIJA

Pranešimo antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Data
UAB „PST Investicijos“ pardavė dukterinės įmonės UAB „Verkių projektas“ akcijas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 12 31
AB „Panevėžio statybos trestas“ statys sandėliavimo pastatą Vilniuje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 12 07
AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti 2015 m. devynių mėnesių veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2015 11 27
„PST Nordic AB“ pradeda veiklą Švedijoje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 11 25
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 11 18
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 10 27
AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su AB „Baltic Shopping Centers“	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 10 16
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 10 16
Lietuvos banko sprendimas dėl PST informacijos atskleidimo tyrimo rezultatų	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 09 09
AB „Panevėžio statybos trestas“ įsigijo viešbutį „Panevėžys“	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 08 31
2015 m. pirmojo pusmečio AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2015 08 28
Klaipėdos apskrities vyriausiasis policijos komisariatas	Kita informacija	Lt, En	2015 08 04
Dėl viešbučio „Panevėžys“ pirkimo	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 07 23
AB „Panevėžio statybos trestas“ rekonstruos Nacionalinę M. K. Čiurlionio menų mokyklą	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 06 10
AB „Panevėžio statybos trestas“ statys sandėliavimo paskirties pastatą Vilniaus oro uosto teritorijoje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 06 02
2015 m. pirmojo ketvirčio AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 05 29
AB „Panevėžio statybos trestas“ statys pakuočių gamybinį pastatą Vilniuje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 05 29
Dėl AB „Panevėžio statybos trestas“ filialo Kaliningrade uždarymo	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 05 06
AB „Panevėžio statybos trestas“ eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime patvirtinta metinė informacija	Metinė informacija	Lt, En	2015 04 30
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 04 30
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 04 16
Dėl AB „Panevėžio statybos trestas“ atstovybės Čerepovece uždarymo	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 04 14
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės papildymas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 04 08
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 04 08
Dėl AB „Panevėžio statybos trestas“ valdybos nario atsistatydinimo	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 04 01
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015 03 27
2014 metų AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2015 02 27

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“ (toliau – **Bendrovė**), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių, taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinanti informacija.

**Bendrovės valdysenos ataskaitos santrauka:**

AB „Panevėžio statybos trestas“ iš esmės laikosi rekomendacinio pobūdžio NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso. Pagal įstatus Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir generalinis direktorius. Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Bendrovė savo nuožiūra gali sudaryti arba du (priežiūros ir valdymo), arba vieną kolegialų valdymo organą. Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma. Vadovaujantis Bendrovės įstatais, valdyba sudaro 5 nariai, renkami ketveriems metams. Valdybos nariai atstovauja akcininkams bei atlieka priežiūros ir kontrolės funkcijas. Bendrovėje sudaromas tik audito komitetas, kuris renkamas vieneriems metams. Skyrimo ir atlyginimų komiteto funkcijas vykdo valdyba.

Bendrovės valdymo sistema užtikrina nešališką visų akcininkų, įskaitant ir smulkiuosius bei užsieniečius traktavimą, bei apsaugo akcininkų teises.

Bendrovė laikosi valdybos patvirtintos vadovų atlyginimų politikos. Bendrovės atlyginimų politika yra vidinis ir konfidencialus dokumentas, kurio viešai neskelbia.

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

Bendrovės audito įmonę siūlo bendrovės valdyba ir renka akcininkų susirinkimas, tai užtikrina audito įmonės išvadų ir nuomonės nepriklausomumą.

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKT UALU	KOMENTARAS
<b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b>		
<b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>		
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 <a href="http://www.pst.lt">http://www.pst.lt</a> ir VVPB pranešimuose bei periodiniuose pranešimuose naujienu agentūrai BNS, pranešimuose dienraščiuose, spaudos konferencijose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės valdyba ne tik atsakinga už strateginį vadovavimą bendrovei, bet ir analizuoja ir vertina vadovų pateiktą medžiagą visais bendrovės veiklos klausimais: veiklos strategijos įgyvendinimo, veiklos organizavimo, finansinės būklės ir kt.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	

## II principas: Bendrovės valdymo sistema

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.

2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atsakomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Kadangi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas numato galimybę, kad būtų išrenkamas tik vienas kolegialus priežiūros ar valdymo organas, bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – generalinis direktorius. Kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba nėra sudaroma.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovės veiklos priežiūra ir vadovo atsakomybė bei kontrolė užtikrinama valdybai analizuojant ir vertinant vadovo pateiktą medžiagą visais bendrovės veiklos klausimais.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t. y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovė iš esmės laikosi šios rekomendacijos, nors sudaromas tik vienas kolegialus organas – valdyba, tačiau Bendrovės įstatuose numatytos valdybos kompetencijos iš esmės atitinka stebėtojų tarybos kompetencijas.
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. <sup>1</sup>	Taip	
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. <sup>2</sup>	Taip	Bendrovės valdyba yra sudaroma iš 5 narių ir tai yra pakankamas skaičius.

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

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

<p>2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	Ne	<p>Kadangi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas numato galimybę, kad būtų išrenkamas tik vienas kolegialus priežiūros ar valdymo organas, bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo organas – valdyba. Stebėtojų taryba nesudaroma.</p>
<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	<p>Bendrovės valdybos pirmininkas atstovauja pagrindiniam akcininkui ir nėra buvęs Bendrovės vadovu.</p>
<p><b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</b>  <b>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų<sup>3</sup> priežiūrą.</b></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	<p>Nors ir bendrovėje nėra nepriklausomų valdybos narių, valdyba užtikrina, kad būtų vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>
<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>	Taip \Ne	<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>

<sup>3</sup> 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>3.3. 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>Pusmečio ir kiekvienų metų Bendrovės rengiamuose metiniuose pranešimuose pateikiama informacija apie valdybos sudėtį.</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 pakankamas<sup>4</sup> nepriklausomų<sup>5</sup> 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>

<sup>4</sup> Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formulė 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.

<sup>5</sup> 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, giminių 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"> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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 ankstesnę darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</li> <li>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</li> <li>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</li> </ol>	<p>Ne</p>	<p>Visi penki valdybos nariai yra susiję su didžiausiu bendrovės akcininku AB „Panevėžio keliai“ bendrove. Valdybos narių kandidatus akcininkų susirinkimui siūlo AB „Panevėžio keliai“, kuri valdo 49,78 proc. bendrovės įstatinio kapitalo.</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>	Neaktualu	Nesilaikoma 3.7 punkto rekomendacijos.
<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>	Ne	Bendrovėje nėra taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika. Nesilaikoma 3.7 punkto rekomendacijos.
<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>	Ne	Bendrovėje nėra taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika. Nesilaikoma 3.7 punkto rekomendacijos.

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų <sup>6</sup> . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Bendrovės akcininkų susirinkimas tvirtina valdybos nariams skiriamų tantjemų sumą. Pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, tantjemoms valdybos nariams yra priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.
<p><b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų<sup>7</sup> priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</b></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. <sup>8</sup>	Taip	Valdyba kartą per ketvirtį išklauso bendrovės vadovo ir finansų direktoriaus ataskaitą, analizuoja jų veiklą ir vertina jos efektyvumą, bei esant reikalui teikia jiems rekomendacijas. Valdyba analizuoja, vertina bendrovės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Nors Bendrovėje istoriškai susiklosčiusi situacija, kad neįvertintas nepriklausomų narių „pakankamumas“, Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai veikia gera valia Bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi Bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, sąžiningumo, protingumo principais.

<sup>6</sup> Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemoms Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenumato, 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.

<sup>7</sup> Žr. 3 išnašą.

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

<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 pusėje<sup>9</sup> 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. Visuose 2015 m. valdybos posėdžiuose buvo norminiuose aktuose nustatytas kворumas. Posėdyje dalyvaujantys valdybos nariai registruojami posėdžio protokole. 2015 metais įvyko 13 valdybos posėdžių. Trys valdybos nariai dalyvavo visuose vykusiuose valdybos posėdžiuose, du valdybos nariai dalyvavo 12 valdybos posėdžių.</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>	<p>Bendrovės valdymo organai vadovaujasi įstatymų nustatytais komunikacijos su akcininkais principais.</p>
<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>Neaktuali</p>	<p>Sandoriai su valdymo organų nariais nevykdomi. Su pagrindiniu akcininku sudaromi tik įprastinės veiklos sandoriai.</p>

<sup>9</sup> 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>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų<sup>10</sup>. 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>	<p>Kolegialus valdymo organas, didžiąja dalimi priklausomas nuo pagrindinio akcininko, veikiančio panašiam versle, sprendimus priima vadovaudamasis tik Bendrovės interesais. Bendrovė aprūpina valdybą jų funkcijoms atlikti reikalingais ištekliais, o valdybos posėdžiuose dalyvauja Bendrovės darbuotojai, atsakingi už svarstomas veiklos sritis, ir teikia visą būtiną informaciją.</p>
<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, atlyginimų 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 komitetas<sup>11</sup>. 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>	<p>Ne</p>	<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. 2015 04 30 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo išrinktas audito komitetas.</p>

<sup>10</sup> 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.

<sup>11</sup> 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>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>	<p>Taip /Ne</p>	<p>Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Rekomendacija įgyvendinama tiek, kiek tai susiję su Audito komiteto veikla Bendrovėje.</p>
<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, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Audito komitetas yra sudarytas iš trijų narių. Vienas narys atitinka nepriklausomumo reikalavimus. Audito komitetas renkamas vieneriems metams.</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 prieiti tokios išvados.</p>	<p>Taip</p>	<p>Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Audito komiteto įgaliojimai, teisės ir pareigos nustatyti Audito komiteto nuostatuose vadovaujantis galiojančiais teisės aktais ir Audito komiteto įgaliojimai, teisės ir pareigos patvirtinti visuotinio akcininkų susirinkimo. Bendrovės Audito komiteto įgaliojimai, teisės ir pareigos nesiskiria nuo nustatytųjų teisės aktuose. Patvirtinti audito komiteto nuostatai 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>Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Taikytina audito komitetui. Į Bendrovės Audito komiteto posėdžius gali būti kviečiami Bendrovės valdybos nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius, bendrovės darbuotojai.</p>

<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <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>	<p>Neaktualu</p>	<p>Komitetas nesudaromas</p> <p>Kolegialus bendrovės valdymo organas – valdyba vykdo skyrimo komiteto funkcijas (Žr. 4.7. rekomendacijos komentara)</p>
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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 išaitines 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;</p> <p>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;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Komitetas nesudaromas</p> <p>Kolegialus bendrovės valdymo organas – valdyba vykdo atlyginimų komiteto funkcijas (Žr. 4.7. rekomendacijos komentara)</p>

<p>bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>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);</p> <p>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.</p> <p>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:</p> <p>1) apsvaistinti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>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.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
---	--	--



<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 ištirti 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 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</p>	<p>Taip</p>	<p>2015 04 30 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo išrinktas audito komitetas. Audito komitetas sudarytas iš trijų narių, iš kurių vienas narys yra nepriklausomas. Audito komitetas darbą organizuoja vadovaudamasis akcininkų susirinkime patvirtintais audito komiteto nuostatais.</p>
---	-------------	---

<p>skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų 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>	Ne	Bendrovėje nėra valdybos vidaus veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

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

<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>	Taip	Bendrovės valdybos posėdžiams vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos darbą organizuoti padeda valdybos sekretorius.
<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.<sup>12</sup></p>	Taip	Bendrovės kolegialaus valdymo organo – valdybos posėdžiai vyksta iš anksto patvirtintu periodiškumu ir pagal planuojamas darbotvarkes.
<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 darbotvarka 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>	Taip	Kiekvienas valdybos narys gali susipažinti su posėdžio medžiaga, pranešimais, nutarimų projektais prieš tris dienas iki posėdžio dienos.
<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 sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	Ne	Bendrovė negali įgyvendinti šios rekomendacijos, nes stebėtojų taryba nesudaroma

<sup>12</sup> 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.

<b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b>		
<b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b>		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodus asmenines ir neturtines teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą <sup>13</sup> . 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 visuotiniame 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	Pranešimai apie šaukiamus visuotinius akcininkų susirinkimus, valdybos akcininkų susirinkimui siūlomi sprendimų ir dokumentų projektai bei priimti nutarimai bei patvirtinti dokumentai skelbiami viešai ir Bendrovės interneto tinklalapyje. Visa investuotojams skirta informacija ir dokumentai yra skelbiami lietuvių ir anglų kalbomis ir per „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos informacinę sistemą ir Bendrovės tinklalapyje.
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. Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildžius bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip nustato įstatymas.

<sup>13</sup> 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 nepetraukiamą 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><b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b></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 paimti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</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>Sandoriai su valdymo organų nariais nevykdomi.</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>	

<p><b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b>  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.</p>		
<p>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.</p>	Ne	<p>Bendrovė laikosi valdybos patvirtintos direktorių darbo apmokėjimo nuostatų.  Bendrovė viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai yra vidinis ir konfidencialus Bendrovės dokumentas.</p>
<p>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.</p>	Ne	<p>Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų.</p>
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;</li> <li>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;</li> <li>3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams;</li> <li>4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;</li> <li>5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;</li> <li>6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</li> <li>7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</li> <li>8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;</li> <li>9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;</li> <li>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</li> <li>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</li> <li>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</li> <li>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</li> </ol>	Ne	<p>Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų.</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 konfidencialios 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"> <li>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</li> <li>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</li> <li>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</li> <li>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</li> <li>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</li> <li>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</li> </ol> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</li> <li>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;</li> <li>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</li> <li>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygu</li> </ol>	Ne	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų.

<p>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	Bendrovės valdyba 2015 12 08 patvirtino naujus direktorių darbo apmokėjimo nuostatus, kuriuose 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	
<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	
<p>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.</p>	Neaktuali	Bendrovė nebuvo išmokėjusi kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.
<p>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.</p>	Ne	Išaitinės išmokos mokamos vadovaujantis LR įstatymais.
<p>8.11. Išaitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>	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 naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų. Direktoriams Bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti Bendrovės akcijų.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų. Direktoriams Bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti Bendrovės akcijų.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų. Direktoriams Bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti Bendrovės akcijų.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų.
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų.

<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:  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 ilgalaiškės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.  Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</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>	Neaktualu	

<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>	Neaktualu	
<p><b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</b></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>	Taip	<p>Bendrovė gerbia visas interesų turėtojų teises, leidžia interesų turėtojams įstatymų nustatyta tvarka dalyvauti bendrovės valdyje. 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 valdyje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės aciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>	Taip	
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>	Taip	

**X principas: Informacijos atskleidimas**

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

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</li><li>2) bendrovės tikslus;</li><li>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</li><li>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</li><li>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</li><li>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</li><li>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</li><li>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</li></ol> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašelyje, atskleidimu.</p>	Taip	<p>Šioje rekomendacijoje minima informacija atskleidžiama pranešimuose apie esminius įvykius, per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą NASDAQ OMX „Globenewswire“, bendrovės interneto tinklapyje, Bendrovės metinės ir tarpinės informacijos dokumentuose, tokia apimtimi kiek to reikalauja teisės aktai bei Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai taikomi Europos Sąjungoje.</p> <p>Žr. III principo 3.2 rekomendacijos komentarą. Bendrovė nerengia ir viešai neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos – žr. VIII principo 8.1 rekomendacijos komentarą.</p>
<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	
<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>	Taip	<p>Bendrovė informaciją per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą 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 neatlygintiną priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</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><b>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b>  <b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b></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, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito įmonė 2015 metais atliko mokesčių konsultavimo paslaugas.</p>