

AB „Panevėžio statybos trestas“

Atskiros finansinės ataskaitos
už 2010 metus

Turinys

Informacija apie bendrovę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams	2
Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Atskira finansinės būklės ataskaita	5
Atskira bendrųjų pajamų ataskaita	7
Atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Atskira pinigų srautų ataskaita	9
Pastabos	10
Metinis pranešimas	34
Priedas dėl atitikimo valdymo kodeksui	58

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
Gvidas Drobužas
Irma Abromavičienė
Vilius Gražys

Vadovybė

Dalius Gesevičius, generalinis direktorius

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB „DnB NORD bankas“
AB „SEB bankas“
AS „UniCredit Bank“ Lietuvos skyrius
„Nordea Bank Finland Plc“ Lietuvos skyrius
„Swedbank“, AB
AB „Šiaulių bankas“



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

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau „Bendrovė“) atskirų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2010 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 pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–33 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, kokių, vadovybės nuomone, reikia finansinių ataskaitų be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos parengimui.

Auditoriaus atsakomybė

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

Audito metu atliekamos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. 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, kurios yra svarbios įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontroles. 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, kad pagrįstų mūsų nuomonę.

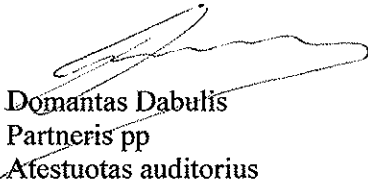
Nuomonė

Mūsų nuomone, atskiros finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Panevėžio statybos trestas“ nekonsoliduotą finansinę būklę 2010 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų nekonsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei nekonsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą teisės aktų reikalaujamą pateikti informaciją

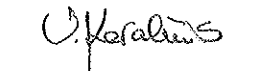
Be to, mes perskaitėme metinį pranešimą už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą atskirų finansinių ataskaitų 34-57 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2010 m. gruodžio 31 d. atskiroms finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2011 m. kovo 30 d.



Vilmantas Karalius
Atestuotas auditorius

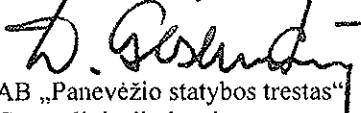
Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas


Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr. 23, LT-08105 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 2010 metus pateikiamas vadovaujantis 2008 m. sausio 18 d. LR Vertybinių popierių įstatymu ir LR Vertybinių popierių komisijos 2007 m. vasario 23 d. nutarimu Nr. 1K-3 patvirtintomis periodinės papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis.

Šiuo 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“ turą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Bendrovės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.


AB „Panevėžio statybos trestas“
Generalinis direktorius
Dalius Gesevičius


AB „Panevėžio statybos trestas“
Finansų direktorė
Dalė Bernotaitienė

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Atskira finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.


Litais

	Past.	2010	2009
TURTAS			(Perskaičiuota)
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	23 967 094	28 832 083
Nematerialusis turtas	14	25 287	80 009
Investicijos į dukterines įmones	15	33 442 031	24 577 954
Kitos investicijos ir po vienerių metų gautinos sumos	16	17 211 295	19 815 521
Atidėto mokesčio turtas	12	601 835	345 408
Ilgalaikio turto iš viso		75 247 542	73 650 975
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	17	2 232 619	4 418 046
Pirkėjų įsiskolinimas	18	36 184 695	47 623 506
Išankstiniai apmokėjimai		856 186	4 198 396
Kitas turtas	19	31 215 286	654 644
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	20	40 847 520	53 934 684
Trumpalaikio turto iš viso		111 336 306	110 829 276
TURTO IŠ VISO		186 583 848	184 480 251

Pastabos, pateiktos 10-33 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius



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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Atskira finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

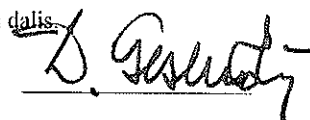
Litais

	Past.	2010	2009
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			(Perskaičiuota)
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	21	16 350 000	16 350 000
Rezervai	21	10 754 627	11 350 624
Nepaskirstytasis pelnas		105 483 449	95 886 657
Nuosavo kapitalo iš viso		132 588 076	123 587 281
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	23	2 095 887	4 323 901
Atidėjiniai garantiniam remontui	24	731 694	1 289 640
Atidėto mokesčio įsipareigojimas	12	1 609 341	1 714 517
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		4 436 922	7 328 058
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	23	2 185 392	2 760 113
Skolos tiekėjams		18 826 212	17 967 020
Gauti išankstiniai apmokėjimai		14 107 720	17 798 652
Mokėtinas pelno mokestis	12	0	126 597
Kiti įsipareigojimai	25	14 439 526	14 912 530
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		49 558 850	53 564 912
Įsipareigojimų iš viso		53 995 772	60 892 970
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		186 583 848	184 480 251

Pastabos, pateiktos 10-33 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius



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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Atskira bendrųjų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2010	2009
			(Perskaičiuota)
Pardavimo pajamos	5	168 903 291	167 704 471
Pardavimo savikaina	6	(147 095 962)	(139 789 187)
Bendrasis pelnas		21 807 329	27 915 284
Kitos pajamos	10	544 297	384 119
Pardavimo sąnaudos	7	(327 374)	(406 102)
Administracinės sąnaudos	8	(11 971 407)	(22 965 921)
Kitos sąnaudos	10	(729 121)	(708 812)
Veiklos pelnas		9 323 724	4 218 568
Finansinės veiklos pajamos	11	2 385 065	4 677 335
Finansinės veiklos sąnaudos	11	(469 343)	(756 014)
Pelnas prieš apmokestinimą		11 239 446	8 139 889
Pelno mokestis	12	(1 094 151)	(3 325 721)
Grynasis pelnas (nuostolis)		10 145 295	4 814 168
Kitos bendrosios pajamos:		0	0
Iš viso bendrųjų pajamų		10 145 295	4 814 168
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai	22	0,62	0,29

Pastabos, pateiktos 10-33 puslapiuose, yra neatskirama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius



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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

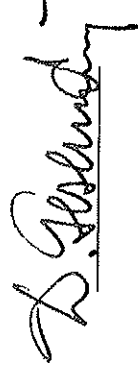
Litais

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (Perskaiti nuota)	Iš viso
Nuosavas kapitalas 2009 m. sausio 1 d.	16 350 000	1 635 030	9 705 028	92 227 555	119 917 613
Grynasis metų pelnas				4 814 168	4 814 168
Perkainojimo rezervo ir atidėtojo mokesčio pokytis			10 366	(10 566)	0
Dividendai				(1 144 500)	(1 144 500)
Nuosavas kapitalas 2009 m. gruodžio 31 d.	16 350 000	1 635 030	9 715 594	95 886 657	123 587 281
Grynasis metų pelnas				10 145 295	10 145 295
Perkainojimo rezervo ir atidėtojo mokesčio pokytis			(595 997)	595 997	0
Dividendai				(1 144 500)	(1 144 500)
Nuosavas kapitalas 2010 m. gruodžio 31 d.	16 350 000	1 635 030	9 119 597	105 483 449	132 588 076

Pastabos, pateiktos 10-33 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius



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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Atskira pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Litais

Past.	2010	2009
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas	10 145 295	4 814 168
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 686 922	6 484 399
Rezultatas iš ilgalaikio turto perleidimo	(114 218)	58 882
Pelno mokesčio sąnaudos	1 094 151	3 325 721
Kiti nepiniginiai straipsniai	(3 212 437)	(1 986 275)
	13 599 713	12 696 895
Po vienerių metų gautinų sumų pokytis	(236 022)	(109 258)
Atsargų pokytis	1 366 708	3 967 073
Pirkėjų įsiskolinimo pokytis	10 293 254	56 247 971
Išankstinių apmokėjimų pokytis	4 335 523	(786 017)
Kito turto pokytis	262 592	904 184
Skolų tiekėjams pokytis	859 192	(42 522 149)
Gautų išankstinių apmokėjimų pokytis	(3 690 932)	10 273 396
Kitų įsipareigojimų pokytis	(1 026 452)	(11 130 295)
	25 763 576	29 541 800
Sumokėtas pelno mokestis	(2 156 177)	(8 352 734)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	23 607 399	21 189 066
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio turto, investicijų įsigijimas	(885 588)	(438 922)
Ilgalaikio turto perleidimas	228 218	57 281
Paskolų suteikimas	(16 663 885)	(28 533 959)
Paskolų susigrąžinimas	11 787 421	9 045 535
Terminuotų indėlių pokytis	(27 729 963)	0
Gauti dividendai ir palūkanos	947 072	3 263 158
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(32 316 725)	(16 606 907)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Sumokėti dividendai	(1 148 998)	(1 127 430)
Paskolų ir kitų finansinių skolų gavimas	0	0
Paskolų ir kitų finansinių skolų grąžinimas	(0)	(0)
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(2 802 735)	(3 586 695)
Sumokėtos palūkanos	(426 105)	(703 987)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(4 377 838)	(5 418 112)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	(13 087 164)	(835 953)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	53 934 684	54 770 637
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	40 847 520	53 934 684

Pastabos, pateiktos 10-33 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius



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. Bendrovės pagrindinė veikla – pastatų, statinių, įrenginių ir komunikacijų statyba Lietuvoje ir už jos ribų. 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 861 darbuotojas (2009 m. gruodžio 31 d. – 856 darbuotojai).

Bendrovė turi šiuos filialus Lietuvoje: „Genranga“, „Gerbūsta“, „Pstatų apdaila“ ir „Klaipstata“. Bendrovė taip pat turi filialą Kaliningrade. Be to, Bendrovė turi atstovybę Čerepovece.

Pagrindiniai Bendrovės akcininkai:

- AB „Panevėžio keliai“ (49,78%),
- Bank of New York as custodian or trustee (6,36%),
- Skandinaviska Enskilda Banken (6,22%).

Šios finansinės ataskaitos – Bendrovės atskiros finansinės ataskaitos. Bendrovė taip pat parengė ir konsoliduotas finansines ataskaitas, apimančias Bendrovę ir jos dukterines įmones, kurios pateiktos 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 perkainotą žemę ir pastatus.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

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

Įvertinimai

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, vadovybė turi remdamasi prielaidomis atlikti įvertinimus, kurie įtakoja apskaitos principų parinkimą bei finansinėse ataskaitose pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo atliktų įvertinimų. Įvertinimai bei susijusios prielaidos nuolat peržiūrimos. Įvertinimų pasikeitimo įtaka pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ateinančius laikotarpius.

Įvertinimai (tęsinys)

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

- 5 pastaba – pajamos iš statybos sutarčių;
- 13 pastaba – žemės ir pastatų tikroji vertė, naudingo tarnavimo laikas;
- 15 pastaba – investicijų atsiperkamosios vertės įvertinimas;
- 18 pastaba – pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas;
- 24 pastaba – atidėjiniai garantiniam remontui.

3. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visais atskirose finansinėse ataskaitose pateiktais laikotarpiais, išskyrus klaidų taisymą, aprašytą 30 pastaboje.

Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta įvertinami funkcinė valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta pervertinami funkcinė valiuta finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma pelne (nuostoliuose). Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami tikrąja verte, pervertinami funkcinė valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma pelne (nuostoliuose).

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestines finansines priemones sudaro pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai, paskolos ir kitos finansinės skolos, skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos. Bendrovė neturi laikomų iki išpirkimo investicijų, finansinio turto, skirto parduoti, bei finansinio turto, kuris įvertinamas tikrąja verte su pelne (nuostoliuose) apskaitomu vertės pokyčiu. Kitos neišvestinės finansinės priemonės pirmą kartą pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant tiesiogiai susijusias sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, kitos neišvestinės finansinės priemonės vertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo.

Išvestinės finansinės priemonės

Bendrovė neturi išvestinių finansinių priemonių.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir pastatus, įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Žemė ir pastatai įvertinami tikrąja verte. Perkainojimo metu gautas pelnas apskaitomas tiesiogiai nuosavo kapitalo perkainojimo rezerve, o perkainojimo metu patirtas nuostolis apskaitomas pelne (nuostoliuose).

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 tik naujam kapitalizavimo sąlygas atitinkančiam turtui.

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Žemės ir pastatų tikroji vertė paremta jų rinkos kainomis. Detalesnė informacija dėl žemės ir pastatų tikrosios vertės pateikiama 13 pastaboje.

Kai ilgalaikio materialiojo turto atskirų sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpis skiriasi, jos apskaitomos kaip atskiri ilgalaikio materialiojo turto vienetai.

Sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialiojo turto 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 ilgalaikio materialiojo turto aptarnavimu susijusios sąnaudos apskaitomos pelne (nuostoliuose), kai patiriamos.

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą atskirų ilgalaikio materialiojo turto sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpį ir apskaitomas pelne (nuostoliuose). 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 pateikti 13 pastaboje. Žemė nėra nudėvima.

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

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

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikotarpis yra ribotas, įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Amortizacija apskaičiuojama tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir apskaitoma pelne (nuostoliuose). Numatomi turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti 14 pastaboje.

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 nuostolį 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, paskirstytą atsižvelgiant į normalų pajėgumų panaudojimą.

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Finansinio turto apskaitytos vertės peržiūros kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti nuvertėjimą. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimas apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp balansinės vertės ir įvertintų būsimų pinigų srautų esamosios vertės, taikant efektyvią palūkanų normą. Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansiniam turtui ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnę laikotarpį.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas pelne (nuostoliuose).

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo atstatomas dėl objektyvių įvykių po vertės sumažėjimo pripažinimo. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo atstatymas apskaitomas pelne (nuostoliuose).

Kito nei finansinio turto vertės sumažėjimas

Kito nei finansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėto mokesčio turtą, apskaitytos vertės peržiūros kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti nuvertėjimą. Jei nuvertėjimo požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Kito nei finansinio turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

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

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaityta vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas pelne (nuostoliuose).

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

Dividendai

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės patirti sąnaudas ateityje. 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 apimties pokyčiais ir panašiai, tačiau tik ta dalimi, kurią tikimasi atgauti ir kurią galima patikimai įvertinti. Kai baigiamasis statybos sutarties rezultatas gali būti patikimai įvertintas, kiekvienos statybos sutarties pajamos ir sąnaudos apskaitoje pripažįstamos pagal sutarties darbų įvykdymo lygio metodą.

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

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės veiklos pajamos sudaro palūkanų pajamos ir dividendai. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant efektyvios 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 efektyvios palūkanų normos metodą. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka pelne (nuostoliuose) pateikiama grynąja verte.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro mokėtinas pelno mokestis ir atidėtas mokestis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaitomos pelne (nuostoliuose), išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su tiesiogiai nuosavame kapitale apskaitytomis sumomis.

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

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

Atidėto mokesčio turtas pripažįstamas tik tuomet, kai ateityje tikimasi pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėto 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 nuostolį, tenkantį 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, t.y. jis lygus vienai akcijai tenkančiam pelnui.

Segmentai

Finansinėse ataskaitose informacija apie veiklos segmentus nepateikiama, nes Bendrovės veikla apima vieną veiklos segmentą, kuris sudaro daugiau nei 90% pardavimo pajamų ir turto.

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

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Bendrovės finansines ataskaitas už atskaitinius laikotarpius, prasidedančius 2011 m. sausio 1 d. ir vėliau. Bendrovė nusprendė iš anksto nepradėti taikyti šių pataisų, naujų standartų ir paaiškinimų. Žemiau yra pateikiami Bendrovės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

Įsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tesinys)

■ Peržiūrėtas 24-asis TAS „*Susijusių šalių atskleidimas*”

Peržiūrėtas 24-asis TAS galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pataisa atleidžia su valdžios institucijomis susijusius ūkio subjektus nuo prievolės atskleisti susijusių šalių sandorius ir skolų likučius, įskaitant įsipareigojimus, kai susijusi šalis yra (a) valdžios institucija, kontroliuojanti, bendrai kontroliuojanti ataskaitas teikiantį ūkio subjektą arba turinti jam reikšmingos įtakos; ir (b) kitas ūkio subjektas, kuris yra susijusi šalis dėl to, kad ta pati valdžios institucija kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja tiek ataskaitas teikiantį ūkio subjektą, tiek kitą ūkio subjektą arba turi jiems reikšmingos įtakos. Jei ataskaitas teikiantis ūkio subjektas pasinaudoja šia išimtimi, peržiūrėtas standartas reikalauja atskleisti tam tikrą informaciją. Peržiūrėtas standartas taip pat pakeičia susijusios šalies apibrėžimą, nes buvo įtraukti naujo pobūdžio santykiai, tokie kaip su kontroliuojančiu akcininku susiję asmenys bei įmonės, kontroliuojamos ar bendrai kontroliuojamos pagrindinių vadovaujančių darbuotojų.

Peržiūrėtas 24-asis TAS nėra aktualus Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė nėra su valdžios institucija susijęs ūkio subjektas, ir persvarstytas susijusios šalies apibrėžimas nesukuria naujų santykių, kurie turėtų būti atskleisti finansinėse ataskaitose.

■ 14-ojo TFAAK pataisa „*Minimalus apribojimas apibrėžtųjų išmokų turtui, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika*“

14 TFAAK pataisa galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau. 14-ojo TFAAK pataisa nurodo, kaip apskaityti išankstines įmokas, atliekamas, kai taip pat yra taikomi minimalaus finansavimo reikalavimai (MFR). 14-ojo TFAAK pataisa nėra aktuali Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi apibrėžtųjų išmokų planų, kuriems taikomi minimalūs finansavimo reikalavimai.

■ 19-asis TFAAK „*Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis*“

19-asis TFAAK galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau. Šis aiškinimas nurodo, kad nuosavybės priemonės, išleistos visiškai arba iš dalies panaikinti finansinį įsipareigojimą kreditoriui „skolos į nuosavybę apskaitimo sandoryje“, yra sumokėta suma pagal 39-ojo TAS 41 straipsnį. Einamuoju laikotarpiu Bendrovės nėra išleidusi nuosavybės instrumentų, skirtų panaikinti finansinius įsipareigojimus, todėl aiškinimas neturės įtakos 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinių ataskaitų palyginamiesiems skaičiams. Be to, kadangi aiškinimas yra susijęs tik su ateityje įvyksiančiais sandoriais, iš anksto neįmanoma nustatyti šio aiškinimo taikymo pasekmių.

■ 32-ojo TAS „*Finansinės priemonės: Pateikimas – Išleistų teisių grupavimas*“ pataisa

32-ojo TAS pataisa galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau. Pataisa reikalauja, kad teisės, pasirinkimo sandoriai arba garantijos įsigyti fiksuotą skaičių paties ūkio subjekto nuosavybės priemonių už fiksuotą pinigų sumą bet kuria valiuta būtų nuosavybės instrumentai, jei teisės, pasirinkimo sandorius ir garantijas ūkio subjektas proporcingai siūlo esamiems savo to paties tipo neišvestinių nuosavybės priemonių savininkams. 32-ojo TAS pataisos nėra aktualios Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi praеityje Bendrovė nėra išleidusi tokių priemonių.

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.

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.

Žemiau pateikiama maksimali kredito rizika:

(litas)	2010	2009
Išankstiniai apmokėjimai	856 186	4 198 396
Iš pirkėjų gautinos sumos	36 184 695	47 623 506
Kitos gautinos sumos	31 215 286	654 644
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	40 847 520	53 934 684
Iš viso	109 103 687	106 411 230

Kredito rizika (tęsinys)

Gautinos sumos:

(litas)	2010	2009
Savivaldybės ir valstybės institucijos	7 422 615	25 136 130
Kiti	28 762 080	22 487 376
Iš viso pirkėjų įsiskolinimo	36 184 695	47 623 506

Gautinos sumos iš reikšmingiausių klientų:

(litas)	2010	%	2009	%
1 klientas	11 104 430	30,7	12 485 609	26,2
2 klientas	3 739 155	10,3	11 104 430	23,3
3 klientas	2 528 345	7,0	5 053 444	10,6
4 klientas	1 830 233	5,1	4 202 050	8,8
5 klientas	1 621 504	4,5	2 805 908	5,9
6 klientas	1 515 167	4,2	2 681 850	5,6
7 klientas	1 326 853	3,7	1 183 743	2,5
Kiti klientai	12 519 008	34,5	8 106 472	17,1
Iš viso	36 184 695	100	47 623 506	100

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus:

(litas)	2010	2009
Vietinė rinka (Lietuva)	31 078 381	46 528 161
Rusija	5 106 314	1 095 345
Iš viso	36 184 695	47 623 506

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

(litas)	2010	Vertės sumažėjimas	2009	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	30 456 660		34 340 963	
Uždelstos 0-30 dienų	1 616 591		1 205 040	
Uždelstos 30-90 dienų	3 596 612		1 325 353	274 677
Daugiau nei 90 dienų	14 011 566	12 640 548	30 139 209	14 913 986
Iš viso	49 681 429	12 640 548	67 010 565	15 188 663

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 nuostolių ir faktinių nuostolių būtų kuo mažesni.

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 grynujų pinigų kiekį, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių skolų padengimą. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz. stichinių nelaimių) įtakos.

Žemiau pateikiami 2010 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

(litas)	Likutinė vertė	Sutartiniai				
		grynujų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai
Įsipareigojimai						
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	4 281 279	4 537 734	86 825	2 270 476	2 180 433	
Prekybos skolos	18 826 212	18 826 212	18 826 212			
Kitos mokėtinos sumos	28 547 246	28 547 246	28 547 246			
Iš viso	51 654 737	51 911 192	47 460 283	2 270 476	2 180 433	

Žemiau pateikiami 2009 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

(litas)	Likutinė vertė	Sutartiniai				
		grynujų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai
Įsipareigojimai						
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	7 084 014	7 634 211	1 526 928	1 526 927	4 030 395	549 961
Prekybos skolos	17 967 020	17 967 020	17 967 020			
Kitos mokėtinos sumos	32 837 779	32 837 779	32 837 779			
Iš viso	57 888 813	58 439 010	52 331 727	1 526 927	4 030 395	549 961

Palūkanų normos, taikytos apskaičiuojant sutartinius grynujų pinigų srautus:

	2010
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	1,78% – 2,73%
	2009
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	1,87% – 2,47%

Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Valiutos rizika. Bendrovė susiduria su užsienio valiutos keitimo kurso rizika tuo atveju, kai pardavimai, pirkimai ir finansinės skolos denominuojami kitomis valiutomis nei litais. Bendrovė nenaudoja jokių finansinių priemonių, kad išvengtų užsienio valiutos keitimo rizikos.

Rinkos rizika (tęsinys)

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu:

	2010 m. gruodžio 31 d.	Vidurkis 2010
1 EUR =	3,4528	3,4528
1 GBP =	4,0494	4,0241
1 RUB =	0,0855	0,0858

Žemiau pateikiama valiutos rizikos atvira pozicija:

2010 metai (litas)	LTL	EUR	RUB	USD	GBP
Po vienerių metų gautinos sumos	17 211 295				
Pirkėjų įsiskolinimas	28 816 991	2 261 392	5 106 312		
Išankstiniai apmokėjimai	373 663		456 133		26 390
Kitas turtas	26 293 293	2 431 867	2 489 095		1 031
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	25 035 999	8 637 313	7 146 138	24 636	3 434
Paskolos ir kitos finansinės skolos		(4 281 279)			
Mokėtinos sumos	(46 324 271)	(9 729)	(994 318)		(45 140)
Valiutos rizikos atvira pozicija	51 406 970	9 039 564	14 203 360	24 636	(14 285)

2009 metai (litas)	LTL	EUR	RUB	USD
Po vienerių metų gautinos sumos	18 822 208		993 313	
Pirkėjų įsiskolinimas	43 652 882	2 875 279	1 095 345	
Išankstiniai apmokėjimai	2 233 275	59 293	1 905 828	
Kitas turtas	615 278		39 366	
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	46 281 582	1 532 502	6 090 696	29 904
Paskolos ir kitos finansinės skolos	(0)	(7 084 014)		
Mokėtinos sumos	(45 891 964)	(2 108 257)	(2 804 578)	
Valiutos rizikos atvira pozicija	65 713 261	(4 725 197)	7 319 970	29 904

Bendrovės funkcinė valiuta yra litas. Bendrovė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir mokėtinų sumų bei pardavimų ir gautinų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu.

Sumažėjus Rusijos rublio valiutos kursui 0,005 punktais, Bendrovės pelnas sumažėtų apie 867 tūkst. litų.

Palūkanų normos rizika. Bendrovės gautoms paskoloms ir kitoms finansinėms skoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR. 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	2010
Suteiktos ilgalaikės paskolos	LTL	17 211 295
Finansinės nuomos įsipareigojimai	EUR	(4 281 279)
Iš viso		12 880 016

Palūkanų normai išaugus 0,5 proc., Bendrovės pelnas padidėtų apie 62 tūkst. litų.

Kapitalo valdymas

Valdybos politikos tikslas – palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį tam, kad pateisinti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimą bei plėsti verslą ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus, pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo.

Veiklos rizikos valdymas

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

Įmonės vadovybė užtikrina, kad Įmonės darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją, patirtį ir naujausias žinias, atlikti jiems patikėtas pareigas. Įmonė siunčia darbuotojus į kvalifikacijos kėlimo kursus bei praveda vidinius mokymus. Įmonėje įdiegtos vidaus kontrolės užtikrina keturių akių principą, kur operaciją atliekančio asmens rezultatus patikrina dar vienas kontroliuojantis asmuo, autorizuodamas operaciją. Įmonė 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, Įmonės valdyba bei vadovybė pastoviai renkasi į posėdžius (susirinkimus), kurių metu yra aptariami Įmonės veiklos rezultatai, identifikuojamos veiklos rizikos bei sukuriami planai šių rizikų padariniams minimizavimui ar jų eliminavimui.

5. Pardavimo pajamos ir veiklos rezultatas

2010 metai (litas)	Lietuva	Rusija	Iš viso
Pardavimo pajamos	155 646 088	13 257 203	168 903 291
Sąnaudos (įskaitant kitos veiklos rezultata)	(146 383 327)	(13 196 240)	(159 579 567)
Veiklos rezultatas	9 262 761	60 963	9 323 724
2009 metai (litas)	Lietuva	Rusija	Iš viso
Pardavimo pajamos	160 300 265	7 404 206	167 704 471
Sąnaudos (įskaitant kitos veiklos rezultata)	(154 427 115)	(9 058 788)	(163 485 903)
Veiklos rezultatas	5 873 150	(1 654 582)	4 218 568

Pajamos iš statybos sutarčių pripažįstamos pagal sutarties darbų įvykdymo lygio metodą. Sutarties darbų įvykdymo lygis įvertinamas remiantis santykiu tarp jau patirtų faktinių sutarties sąnaudų ir įvertintų visų sutarties sąnaudų, kurios peržiūrimos kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

6. Pardavimo savikaina

(litas)	2010	2009
Subrangos sąnaudos	60 178 280	61 394 141
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	39 805 120	39 842 493
Darbo užmokesčio sąnaudos	22 978 495	21 920 594
Nusidėvėjimas	4 273 589	4 904 235
Amortizacija	51 446	100 929
Kitos sąnaudos	19 809 032	11 626 795
Pardavimo savikainos iš viso	147 095 962	139 789 187

7. Pardavimo sąnaudos		
(litas)	2010	2009
Reklamos ir panašios sąnaudos	120 402	233 086
Darbo užmokesčio sąnaudos	206 972	173 016
Pardavimo sąnaudų iš viso	327 374	406 102
8. Administracinės sąnaudos		
(litas)	2010	2009
Darbo užmokesčio sąnaudos	7 821 418	5 696 055
Pirktos paslaugos administracinėms reikmėms	2 117 911	2 396 459
Nusidėvėjimas	994 320	1 087 780
Amortizacija	13 795	50 266
Veiklos mokesčių sąnaudos	394 065	364 341
Pirkėjų įsiskolinimų vertės sumažėjimas	(2 700 891)	8 615 702
Kitos sąnaudos	3 330 789	4 755 318
Administracinių sąnaudų iš viso	11 971 407	22 965 921
9. Darbo užmokesčio sąnaudos		
(litas)	2010	2009
Atlyginimai	23 613 956	25 566 599
Socialinio draudimo įmokos	7 343 940	7 896 124
Dienpinigiai ir nedarbingumo pašalpos	2 153 591	1 647 191
Sukauptų atostoginių ir premijų pokytis	(2 104 602)	(7 320 249)
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	31 006 885	27 789 665
Apskaičiuotos:		
Pardavimo savikainoje	22 978 495	21 920 594
Administracinėse sąnaudose	7 821 418	5 696 055
Pardavimo sąnaudose	206 972	173 016
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	31 006 885	27 789 665
Atlyginimai ir socialinio draudimo įmokos, priskaičiuotos vadovybei per 2010 metus, sudarė 2 461 394 litus (2 942 965 litus per 2009 metus).		
10. Kitos pajamos ir sąnaudos		
(litas)	2010	2009
Nuomos ir kitos pajamos	389 933	354 872
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	154 364	29 247
Kitų pajamų iš viso	544 297	384 119
Nuomojamo turto nusidėvėjimas ir kitos sąnaudos	(718 434)	(649 930)
Nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo	(10 687)	(58 882)
Kitų sąnaudų iš viso	(729 121)	(708 812)
Kitų pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte	(184 824)	(324 693)

11. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

(litas)	2010	2009
Palūkanų pajamos	1 734 660	3 245 124
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	589 488	1 082 627
Kitos pajamos	60 917	349 584
Finansinės veiklos pajamų iš viso	2 385 065	4 677 335
Palūkanų sąnaudos	(426 105)	(703 987)
Kitos sąnaudos	(43 238)	(52 027)
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(469 343)	(756 014)
Finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte	1 915 722	3 921 321

12. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos:

(litas)	2010	2009
Mokėtino pelno mokesčio sąnaudos	1 455 754	2 494 932
Atidėto mokesčio pokytis	(361 603)	830 789
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	1 094 151	3 325 721

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Bendrovė taikė standartinį 15% tarifą.

Mokėtino pelno mokesčio efektyvaus tarifo sutikrinimas:

(litas)	2010		2009	
Pelnas prieš apmokestinimą		11 239 446		8 139 889
Mokestis standartiniu tarifu	15,0%	1 685 917	20,0%	1 627 978
Neleidžiami atskaitymai / Neapmokestinamos pajamos	-1,6%	(180 561)	30,7%	2 502 423
Nepripažintų laikinųjų skirtumų pasikeitimas	-3,6%	(411 205)	(4,1%)	(332 696)
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka			(5,7%)	(471 984)
	9,8%	1 094 151	40,9%	3 325 721

Atidėtas mokestis:

(litas)	2010		2009	
	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	12 402 965	1 860 445	15 103 856	2 265 578
Sukauptos premijos	1 499 044	224 858	902 891	135 434
Sukaupti atostoginiai	812 100	121 815	0	0
Atidėjiniai garantiniam remontui	731 694	109 754	1 289 640	193 446
Atsargų vertės sumažėjimas	880 113	132 017	61 394	9 209
Nepripažinta atidėtojo mokesčio turto dalis		(1 847 054)		(2 258 259)
Atidėto mokesčio turto iš viso		601 835		345 408
Žemės ir pastatų perkainojimas	10 728 938	1 609 341	11 430 111	1 714 517
Atidėto mokesčio įsipareigojimas		1 609 341		1 714 517
Grynasis atidėtas mokestis		(1 007 506)		(1 369 109)

Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtojo mokesčio dalis nebuvo pripažinta dėl panaudojimo neapibrėžtumo.

Atidėto mokesčio pokytis:

(litas)	2010	2009
Grynasis atidėtas mokestis sausio 1 d.	(1 369 109)	(538 320)
Apskaiityta bendrųjų pajamų ataskaitoje	0	0
Apskaiityta pelne (nuostoliuose)	361 603	(830 789)
Grynasis atidėtas mokestis gruodžio 31 d.	(1 007 506)	(1 369 109)

13. Materialusis turtas

(litas)	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Įrankiai ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina (žemės ir pastatų tikroji vertė)						
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	26 333 633	16 307 594	9 145 348	10 581 664	0	62 368 239
Įsigijimai	22 790	252 018	81 548	73 665	0	430 021
Perleidimai	(0)	(171 266)	(685 636)	(437 790)	(0)	(1 294 692)
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	26 356 423	16 388 346	8 541 260	10 217 539	0	61 503 568
Įsigijimai	10 800	159 448	442 843	257 601		870 692
Perleidimai		(370 661)	(352 874)	(616 432)		(1 339 967)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	26 367 223	16 177 133	8 631 229	9858 708		61 034 293
Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	8 165 830	8 102 214	4 853 074	6 460 650	0	27 581 768
Nusidėvėjimas per metus	1 003 556	2 502 251	1 359 391	1 468 006	0	6 333 204
Perleisto turto nusidėvėjimas	(0)	(171 258)	(646 727)	(425 502)	(0)	(1 243 487)
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	9 169 386	10 433 207	5 565 738	7 503 154	0	32 671 485
Nusidėvėjimas per metus	1 006 307	2 259 714	1 225 246	1 130 414		5 621 681
Perleisto turto nusidėvėjimas		(360 537)	(298 672)	(566 758)		(1 225 967)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	10 175 693	12 332 384	6 492 312	8 066 810		37 067 199
Likutinė vertė						
2010 m. sausio 1 d.	17 187 037	5 955 139	2 975 522	2 714 385	0	28 832 083
2010 m. gruodžio 31 d.	16 191 530	3 844 749	2 138 917	1 791 898		23 967 094
Nusidėvėjimo normos (metais)	8-40	5-15	5-10	3-6		

13. Materialusis turtas (tęsinys)

Žemės ir pastatų tikroji vertė paremta nepriklausomų turto vertintojų UAB „Matininkai“, turinčių tinkamą profesinę kvalifikaciją ir reikiamą turto vertinimo patirtį, atliktu Bendrovės žemės ir pastatų vertinimu 2008 m. gruodžio 31 d. Tikroji vertė paremta rinkos verte, kuri apibrėžiama kaip įvertinta suma, už kurią turtas vertinimo dieną galėtų būti apsikeistas tarp nesusijusio norinčio pirkti pirkėjo ir nesusijusio norinčio parduoti pardavėjo, jiems abiemis esant nepriverstiems ir turinčiais pakankamai informacijos ir nuovokos. Bendrovės vadovybės vertinimu, atsižvelgiant į nekilnojamojo turto vertės pokyčio indikacijas rinkoje bei apskaitytą pastatų nusidėvėjimą per 2009 ir 2010 metus, finansinės būklės ataskaitoje pateiktos žemės ir pastatų vertės neturėtų reikšmingai skirtis nuo jų tikrųjų verčių 2010 m. gruodžio 31 d.

(litas)	2010	2009
Nusidėvėjimas apskaitytas:		
Pardavimo savikainoje	4 273 589	4 904 235
Administracinėse sąnaudose	994 320	1 087 780
Kitose sąnaudose	353 772	341 189
Nusidėvėjimo iš viso	5 621 681	6 333 204

Materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. lygi 5 075 515 litų, įkeistas bankams (žr. 26 pastabą). Lizingo sutarčių pagrindu įsigyto ilgalaikio turto likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. lygi 4 077 368 litams (2009 m.: 7 731 011 litų).

14. Nematerialusis turtas

(litas)	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina			
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	652 762	133 202	785 964
Įsigijimai	8 901	0	8 901
Perleidimai	(0)	(116 922)	(116 922)
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	661 663	16 280	677 943
Įsigijimai	10 519	0	10 519
Perleidimai	(0)	(0)	(0)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	672 182	16 280	688 462
Amortizacija ir vertės sumažėjimas			
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	446 698	52 005	498 703
Amortizacija per metus	134 957	16 238	151 195
Perleisto turto amortizacija	(0)	(51 964)	(51 964)
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	581 655	16 279	597 934
Amortizacija per metus	65 241	0	65 241
Perleisto turto amortizacija	(0)	(0)	(0)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	646 896	16 279	663 175
Likutinė vertė			
2010 m. sausio 1 d.	80 008	1	80 009
2010 m. gruodžio 31 d.	25 286	1	25 287
Amortizacijos normos (metais)	3	3-4	

15. Investicijos į dukterines įmones

(Litais)	2010		2009	
	Valdoma dalis	Savikaina	Valdoma dalis	Savikaina
Dukterinė įmonė				
UAB „PST investicijos“	68%	30 652 000	67%	21 792 300
OOO „Baltlitstroj“	100%	1 177 672	100%	1 177 672
UAB „Vekada“	96%	776 482	96%	776 482
UAB „Skydmedis“	100%	500 000	100%	500 000
UAB „Alinita“	100%	240 000	100%	240 000
UAB „Metalo meistrai“	100%	81 500	100%	81 500
SIA „PS Trests“	100%	13 175	100%	13 175
TŪB „Vilniaus papėdė“	69%	10 000	69%	10 000
Kingsbud Sp. z. o. o	100%	4 377	0%	0
Vertės sumažėjimas		(13 175)		(13 175)
Investicijų iš viso		33 442 031		24 577 954

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

(litais)	2010	2009
UAB „Ateities projektai“	100%	100%
OOO „Baltevro market“	100%	100%
UAB „Kauno erdvė“	100%	100%
UAB „Sakališkės“	100%	100%
UAB „Verkių projektas“	100%	100%
UAB „Šeškinės projektai“	100%	0%
UAB „Smiltynų kalvos“	0%	100%
UAB „Gėlužės projektai“	0%	100%

Žemiau pateikiama finansinė informacija apie dukterines įmones:

(litais)	Veiklos pobūdis	Nuosavas kapitalas 2010 12 31	Grynasis 2010 metų rezultatas
UAB „PST investicijos“ (konsoliduota)	Nekilnojamojo turto vystymas	16 280 597	7 960 763
OOO „Baltlitstroj“	Statyba	(1 991 141)	(105 472)
UAB „Vekada“	Statyba: elektros instaliacija	4 667 572	(427 744)
UAB „Skydmedis“	Statyba: skydiniai namai	1 066 259	222 479
UAB „Alinita“	Statyba: kondicionavimo įranga	77 679	(141 715)
UAB „Metalo meistrai“	Statyba	1 406 738	250 008
SIA „PS Trests“	Statyba	(810 003)	(3 844)
Kingsbud Sp. Z o o	Statyba	(30 315)	(34 661)
TŪB „Vilniaus papėdė“	Nekilnojamojo turto vystymas	14 843	(211)

Vadovybės vertinimu, investicija į dukterinę įmonę UAB „PST investicijos“ nėra nuvertėjusi, atsižvelgiant į numatomą šios investicijos atsiperkamąją vertę, kuri paremta nepriklausomų turto vertintojų atliktais šios dukterinės įmonės ir jos pačios valdomų dukterinių įmonių nekilnojamojo turto projektų rinkos kainos vertinimais. Investicijos į dukterinę įmonę UAB „PST investicijos“ atsiperkamoji vertė reikšminga dalimi priklauso nuo OOO „Baltevro market“ vystomo nekilnojamojo turto plėtros projekto Kaliningrade. Remiantis Kaliningrado miesto mero potvarkiu, OOO „Baltevro market“ yra išskirti žemės sklypai projekto vystymui, kurie nuomojami iš savivaldybės iki 2011 m. rugpjūčio 3 d. OOO „Baltevro market“ privalo atlikti potvarkyje nurodytus parengiamuosius darbus, kad jai būtų suteiktas leidimas šiuose žemės sklypuose statyti nekilnojamojo turto. Šiuo metu vykdomi potvarkyje nurodyti parengiamieji darbai, ir vadovybė tikisi, kad leidimas statybai bus suteiktas.

16. Kitos investicijos ir po vienerių metų gautinos sumos

(litais)	Palūkanos	Grąžinimo terminas	2010	2009
UAB „PST investicijos“ (gautina suma)	nėra	nenumatytas	0	10 983 035
UAB „PST investicijos“ (paskola)	6 mėn. VILIBOR+1,9%	2013/05/13	6 777 444	1 495 197
UAB „PST investicijos“ (palūkanos)		2013/05/13	348 660	112 638
AB „Panevėžio keliai“ (paskola)	3 mėn. VILIBOR+1,9%	2013/01/12	10 000 000	6 153 552
OOO „Baltlistroj“ (paskola)	3,55%	2011/08/31	0	993 313
SIA „PS Trests“ (paskola)	5,02%-7,5%	2012/01/02	12 000	12 000
Kitos			73 191	65 786
Iš viso			17 211 295	19 815 521

2009 m. gruodžio 31 d. apskaityta gautina suma iš UAB „PST investicijos“ buvo kapitalizuojama, didinant UAB „PST investicijos“ įstatinį kapitalą.

17. Atsargos

(litais)	2010	2009
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	3 110 795	4 475 936
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	1 937	3 504
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(880 113)	(61 394)
Atsargų iš viso	2 232 619	4 418 046

Atsargų nukainojimo iki grynosios realizacinės vertės pokytis buvo apskaitytas savikainoje.

18. Pirkėjų įsiskolinimas

(litais)	2010	2009
Gautinos sumos, kurioms išrašytos sąskaitos	46 027 105	61 443 814
Sukauptos gautinos sumos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	2 560 555	1 283 548
Vertės sumažėjimas	(12 402 965)	(15 103 856)
Pirkėjų įsiskolinimo iš viso	36 184 695	47 623 506

2010 m. gruodžio 31 d. su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios patirtos sąnaudos, pridėjus pripažintą pelną ir atėmus pripažintą nuostolį, buvo lygios 71 077 483 litams (2009 m.: 119 565 223 litams). Su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios išrašytos sąskaitos ir gauti išankstiniai apmokėjimai buvo lygus 74 122 422 litams (2009 m.: 122 264 544 litams). Skirtumas tarp šių sumų pateiktas kaip ateinančių laikotarpių pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą, kurių suma 2010 m. gruodžio 31 d. lygi 3 044 939 litams (2009 m.: 2 699 321 litui).

2010 m. gruodžio 31 d. apskaityta su nebaigtomis statybos sutartimis susijusių sulaikytų mokėjimų suma – 6 240 445 litai (2009 m. gruodžio 31 d. – 8 309 051 litas).

Dėl pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimo žiūrėti 4 pastabą.

19. Kitas turtas

(litas)	2010	2009
Terminuoti indėliai	27 729 963	0
Suteiktos trumpalaikės paskolos	2 519 445	0
Avansinis pelno mokestis	613 192	39 366
Sukauptos palūkanų pajamos	317 427	217 198
Kitas trumpalaikis turtas	35 259	398 080
Kitas turtas iš viso	31 215 286	654 644

Už suteiktą paskolą buvo skaičiuojamos 3,55% metinės palūkanos. Terminuoti indėliai laikomi Lietuvos bankuose. Efektyvi terminuotų indėlių palūkanų norma yra 1-2%. Šių terminuotų indėlių galiojimas baigiasi nuo 2011 m. gegužės 5 d. iki 2012 m. kovo 27 d.

20. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

(litas)	2010	2009
Pinigai bankuose	30 113 384	53 889 346
Indėliai banke	10 706 290	0
Pinigai kasoje	27 846	45 338
Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso	40 847 520	53 934 684

21. Kapitalas ir rezervai

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 16 350 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 litas. Bendrovės įstatinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Paprastųjų akcijų savininkai turi vieno balso už vieną akciją teisę Bendrovės akcininkų susirinkime bei teisę gauti dividendus, kaip jie paskelbiami ar lėšas įstatinio kapitalo mažinimo atveju. 2010 metais nebuvo įstatinio kapitalo pokyčių.

Žemiau pateikiami rezervai:

(litas)	2010	2009
Perkainojimo rezervas	9 119 597	9 715 594
Privalomasis rezervas	1 635 030	1 635 030
Rezervų iš viso	10 754 627	11 350 624

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

Privalomasis rezervas sudarytas pagal įstatymų reikalavimus, t.y. į rezervą kasmet turi būti pervedama ne mažesnė nei 5% grynojo pelno suma, kol rezervas nebus mažesnis nei 10% įstatinio kapitalo. Rezervo negalima paskirstyti.

22. Vienai akcijai tenkantis pelnas

(litas)	2010	2009
Grynasis metų rezultatas	10 145 295	4 814 168
Vidutinis akcijų skaičius	16 350 000	16 350 000
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai	0,62	0,29

23. Paskolos ir kitos finansinės skolos

(litas)	2010	2009
Ilgalaikiai įsipareigojimai	2 095 887	4 323 901
Trumpalaikiai įsipareigojimai	2 185 392	2 760 113
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	4 281 279	7 084 014

Finansinėse skolose yra apskaityti įsipareigojimai UAB „SEB lizingas“, UAB „Swedbank lizingas“, UAB „DnB Nord lizingas“ ir UAB „Nordea Finance“ už lizingo sutarčių pagrindu įsigytą ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. lygi 4 077 368 litams.

Žemiau pateikiamas lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų išskaidymas:

2010 metai (litas)	Minimalios įmokos	Palūkanos	Vertės dengimas
Mokėtinos per vienerius metus	2 357 301	171 909	2 185 392
Mokėtinos tarp vienerių ir penkerių metų	2 180 433	84 546	2 095 887
	4 537 734	256 455	4 281 279
	Minimalios įmokos	Palūkanos	Vertės dengimas
2009 metai (litas)			
Mokėtinos per vienerius metus	3 053 855	293 742	2 760 113
Mokėtinos tarp vienerių ir penkerių metų	4 580 356	256 455	4 323 901
	7 634 211	550 197	7 084 014

24. Atidėjiniai garantiniam remontui

Atidėjiniai garantiniam remontui paremti istoriniais garantinių remontų duomenimis bei tikimybėmis.

Atidėjinių garantiniam remontui pokytis:

	2010	2009
Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pradžioje	1 289 640	1 804 644
Panaudota ir apskaityta pardavimo savikainoje	(753 979)	(713 690)
Sukaupta per laikotarpį	209 684	198 686
Atstatytas atidėjinys	(13 651)	0
Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pabaigoje	731 694	1 289 640

25. Kiti įsipareigojimai

(litas)	2010	2009
Sukaupti atostoginiai	3 469 728	2 199 206
Sukauptos premijos darbuotojams	1 499 044	4 874 168
Mokėtini atlyginimai ir susiję mokesčiai	2 835 848	2 061 951
Ateinančių laikotarpių pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	3 044 939	2 699 321
Sukauptos tanjemos	1 144 500	1 144 500
Kiti įsipareigojimai	2 445 467	1 933 384
Kitų įsipareigojimų iš viso	14 439 526	14 912 530

26. Užbalansiniai įsipareigojimai

Bankai išleido 17 914 014 litų garantijas trečiosioms šalims, kurios susijusios su Bendrovės statybos sutartyse numatytais įsipareigojimais. Šių garantijų galiojimas baigiasi nuo 2011 m. sausio 9 d. iki 2012 m. rugsėjo 6 d. Materialusis turtas, kurio balansinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. lygi 5 075 515 litų, esamos ir būsimos lėšos sąskaitoje, reikalavimo teisės pagal Bendrovės sudarytą statybos darbų rangos sutartį su Tauragės savivaldybe ir UAB „Tauragės vandenys“ yra įkeistos „Swedbank“, AB už suteiktą kreditinę liniją ir išleistas garantijas.

27. Sandoriai su susijusiomis šalimis

2010/2009 m. Bendrovė vykdė pirkimų ir pardavimų sandorius su dukterinėmis įmonėmis, patronuojančia Bendrovės įmone AB „Panevėžio keliai“ bei dukterinėmis AB „Panevėžio keliai“ įmonėmis. Žemiau pateikiami įvykdyti sandoriai su susijusiomis šalimis per 2010 m.:

(litas)	Sandorio pobūdis	2010	2009
Pardavimai:			
<i>Kontroliuojamos įmonės</i>			
UAB „PST investicijos“	Palūkanos	195 059	95 488
OOO „Baltlitstroj“	Prekės ir paslaugos	2 000 492	418 236
UAB „Metalo meistrai“	Prekės ir paslaugos	705 225	204 631
UAB „Vekada“	Prekės ir paslaugos	204 182	309 286
UAB „Skydmedis“	Prekės ir paslaugos	81 986	77 050
SIA „PS Trests	Palūkanos	801	0
UAB „Alinita“	Prekės ir paslaugos	26 472	11 593
UAB „Verkių projektas“	Prekės ir paslaugos	0	1 419
Kingsbud Sp z o o	Palūkanos	156	0
<i>Kitos susijusios įmonės</i>			
UAB Panevėžys	Paslaugos	2 961 280	0
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	11 174 622	4 610 066
Kiti	Paslaugos	23 732	0
Pirkimai:			
<i>Kontroliuojamos įmonės</i>			
OOO „Baltlitstroj“	Prekės ir paslaugos	3 025 767	3 053 044
UAB „Metalo meistrai“	Prekės ir paslaugos	1 613 695	2 146 743
UAB „Vekada“	Prekės ir paslaugos	4 862 889	4 133 216
UAB „Alinita“	Prekės ir paslaugos	808 065	602 361
UAB „Skydmedis“	Prekės ir paslaugos	172 076	192 111
Kingsbud Sp z o o	Prekės ir paslaugos	17 743	0
UAB „PST investicijos“	Prekės ir paslaugos	0	51 000
TŪB „Vilniaus papėdė“	Prekės ir paslaugos	16 516	18 744
<i>Kitos susijusios įmonės</i>			
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	2 082 671	3 091 477
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	123 792	17 296
UAB „Keltecha“	Prekės ir paslaugos	2 925 662	1 184 696
UAB „Gelbera“	Prekės ir paslaugos	303 678	227 858
UAB „Convestus“	Prekės ir paslaugos	407 000	291 927
UAB „Zarasų automobilių keliai“	Prekės ir paslaugos	0	26 654
UAB „Sostinės gatvės“	Prekės ir paslaugos	582 983	85 717

27. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

(litais)	Sandorio pobūdis	2010	2009
Gautinos sumos:			
<i>Kontroliuojamos įmonės</i>			
UAB „PST investicijos“		348 659	11 095 673
OOO „Baltlitstroj“		1 129 383	517 234
Kingsbud Sp z o o		157	0
UAB „Skydmedis“		0	12 311
SIA „PS Trests“		2 180	1 379
<i>Kitos susijusios įmonės</i>			
AB „Panevėžio keliai“		3 784 321	2 786 914
UAB „Panevėžys“		2 528 345	0
UAB „Constructus“		0	8 068
Mokėtinos sumos:			
<i>Kontroliuojamos įmonės</i>			
UAB „Vekada“		761 079	744 462
UAB „Skydmedis“		82 417	0
TŪB „Vilniaus papėdė“		422	0
UAB „Metalo meistrai“		70 311	115 028
UAB „Alinta“		76 647	127 974
<i>Kitos susijusios įmonės</i>			
UAB „Keltecha“		52 838	217 632
UAB „Gelbera“		30 769	18 084
UAB „Convestus“		122 235	0
UAB „Sostinės gatvės“		705 410	0
UAB „Aukštaitijos traktas“		0	48 963
Gautinos paskolos:			
AB „Panevėžio keliai“		10 000 000	6 153 552
UAB „PST investicijos“		6 777 444	1 495 197
OOO „Baltlitstroj“		2 476 238	993 313
SIA „PS Trest“		12 000	12 000
Kingsbud Sp z o o		34 864	0

28. Finansinių instrumentų tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, už kurią pilnai informuotos šalys ištiestosios rankos principu pagrįstame sandoryje, ne priverstinio pardavimo ar likvidavimo atveju, apsiukeistu turto. Tikrosios vertės nustatomos pagal kotiruojamas kainas, remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu ir kitais atitinkamais modeliais.

Prekybos gautinų sumų, mokėtinų sumų ir trumpalaikių kreditinių linijų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei. Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios skolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių paskolų, finansinių skolų ir kitų mokėtinų sumų su kintamomis palūkanų normomis tikroji vertė yra artima jų apskaitinėms vertėms.

2010 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateikto turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės reikšmingai nesiskiria nuo balansinių verčių.

29. Pobalansiniai įvykiai

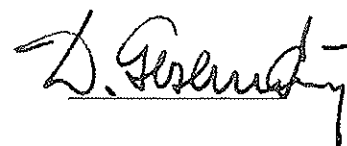
Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių kitų pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

30. Klaidų taisymai

Iki 2010 m. Įmonė sąnaudomis tantjemas pripažindavo tuo momentu, kai pinigai būdavo išmokami tantjemų gavėjams. 2010 m. Įmonė apskaitė tantjemas kaupimo principu, sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Atitinkamai, 1 145 tūkst. litų buvo pakoreguotas 2009 metų rezultatas bei nuosavas kapitalas.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius



AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“
2010 METŲ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS

Pranešimas parengtas už 2010 metus.

2. EMITENTAS IR JO KONTAKTINIAI DUOMENYS

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

3. EMITENTO PAGRINDINIS VEIKLOS POBŪDIS

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

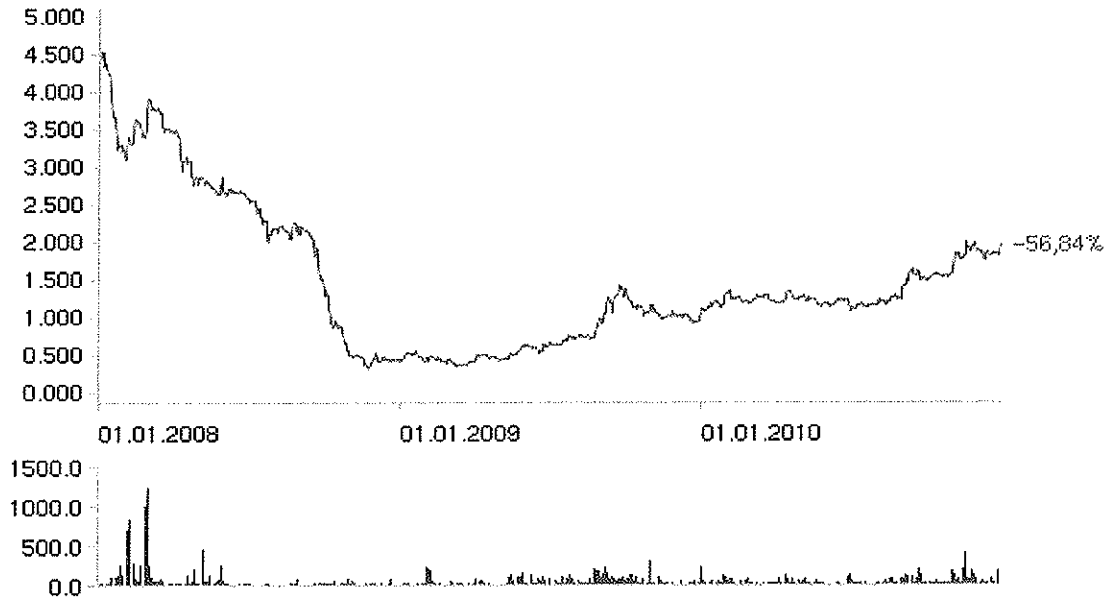
4. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKU

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

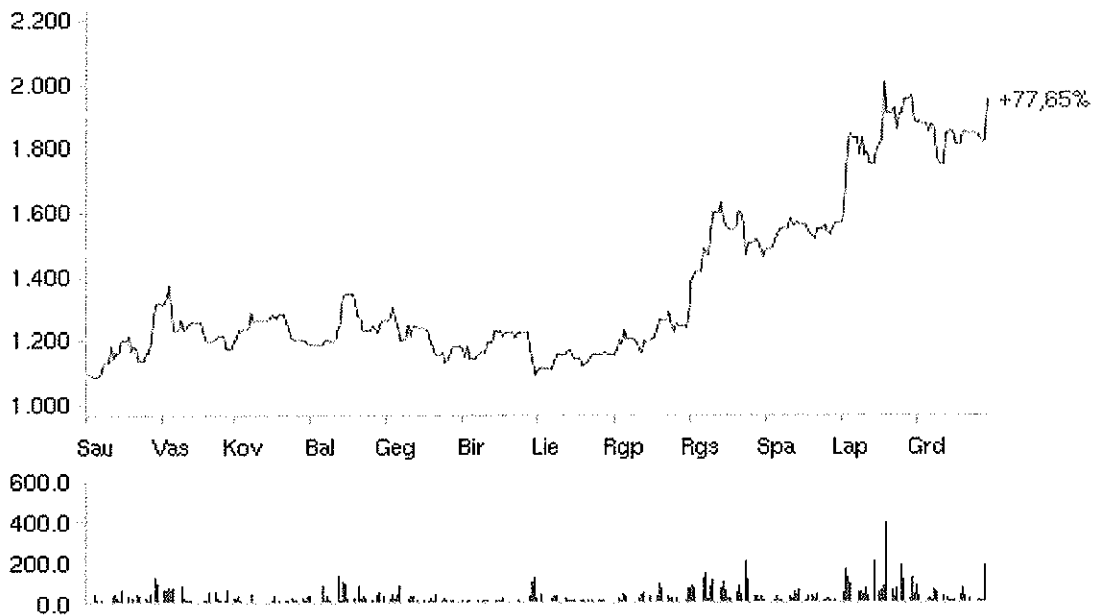
5. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2008-2010 metus.



Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2010 m.



<i>Paskutinė akcijos kaina 2009 12 31</i>	<i>Didžiausia akcijos kaina</i>	<i>Mažiausia akcijos kaina</i>	<i>Paskutinė akcijos kaina 2010 12 31</i>
3,79	7,05	3,67	6,73

<i>Kapitalizacija mln.Lt</i>		
<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>
24,53	61,97	110,07

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

2009 metais bendrovė, kaip ir visas statybų sektorius patyrusi didelį nuosmukį, 2010 metais stabilizavo savo veiklą ir pajamų uždirbo 2009 metų lygyje – 168,9 mln.Lt, o pelnas išaugo du kartus. Patronuojanti įmonė pasiekė pakankamai aukštą grynojo pelningumo lygį 6 %, ne tik susigrąžinusi 3,6 mln.Lt 2009 metais įvertintas pirkėjų abejotinas skolas, bet ir sėkmingai vykdydama darbus statybos objektuose. 2010 metais sėkmingai baigti ir atiduoti eksploatuoti šie objektai: Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Šiauliuose, Tauragės nuotekų valyklos statyba, „Automobilinių stiklų parduotuvė“ Ukmergės g. 427, Bukiškių km. Vilniaus raj., Tabako paruošimo cecho rekonstrukcija, UAB „Philips Morris Lietuva“.

Ekologijos ir aplinkosauginės pramonės grupėje AB „Panevėžio statybos trestas“ už Tauragės nuotekų valyklos statybą suteiktas „Metų gaminio“ auksinis medalis.

2010 metais įmonės sudėtyje veikė šie filialai: „Gerbusta“, besispecializuojanti inžinierinių tinklų statybos ir aplinkos tvarkymo darbuose, „Pastatų apdaila“, atlieka pastatų vidaus ir išorės apdailos darbus ir Vilniaus filialas „Genranga“ užsiima generaline ranga ir projektų valdymu Vilniaus regione. 2010 metais įmonė atgaivino filialo „Klaipstata“ veiklą. Filialas „Kaipstata“ užsiima generaline ranga ir projektų valdymu Klaipėdos regione.

AB „Panevėžio statybos trestas“ plečią savo veiklą ir 2010 metų rugpjūčio mėnesio 11 dieną įkūrė dukterinę įmonę Lenkijos Respublikoje „Kingsbud“ Sp.z.o.o. Įmonės tikslas vykdyti pagrindinės įmonės aptarnavimą ir statybinių medžiagų didmeninę prekybą.

Rinkos dalyviai vertina bendrovę kaip patyrusią, didelių ir technologiškai sudėtingų objektų statytoją. Tokio klientų požiūrio pasiekta, atkakliai dirbant ir nuolat tobulinant įmonę iš vidaus – bendrovėje dirba kvalifikuoti ir patyrę darbuotojai, bendrovė turi ne vieną atestatą, licenciją bei sertifikatą, liudijantį apie kokybišką, europinius standartus atitinkančią įmonės vadybą.

Įmonė didelį dėmesį skyrė atliekamų darbų kokybei, aplinkosaugai, darbų saugai ir sveikatai. Įmonė yra sėkmingai įdiegusi ir dirba pagal kokybės vadybos sistemą LST EN ISO 9001:2008,

aplinkosaugos vadybos sistemą LST EN ISO 14001:2005. Siekiant išvengti nelaimingų atsitikimų darbe, organizacinio pobūdžio darbo saugos ir sveikatos pažeidimų įmonėje bei mažinti susirgimų profesinėmis ligomis atvejus, bendrovėje įdiegta darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema, atitinkanti tarptautinio standarto BS OHSAS 18001:2007 (LST 1977:2008) reikalavimus.

2008 metų Lietuvos nacionalinis akreditacijos biuras, akreditavo 5 metams įmonės statybinę laboratoriją pagal LST EN ISO/IEC 17025:2005, suteikdamas jai teisę atlikti statybinių medžiagų bandymus.

Per daugelį metų sukaupta vertinga sudėtingų objektų statybos patirtis. Veikla vystoma plačiu spektru tiek paslaugų atžvilgiu, tiek geografiškai – projektus įgyvendiname ne tik Lietuvoje. Veikia filialai Rusijos federacijos miestuose Čerepovecas ir Kaliningradas, bei dukterinė įmonė Rusijos federacijoje ir dukterinė įmonė Lenkijos Respublikoje.

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla:

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

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS DUKTERINES ĮMONES

AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupę 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė šios bendrovės:

Dukterinės įmonės	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (proc.)	Buveinės adresas
UAB „Skydmedis“	Medinių konstrukcijų gamyba	100	Pramonės g. 5, Panevėžys Tel. 8 45 583341
UAB „Metalo meistrai“	Metalinių konstrukcijų gamyba	100	Tinklų g. 7, Panevėžys
UAB „Vekada“	Elektros montavimo darbai	96	Marijonų g. 36, Panevėžys Tel. 8 4 5461311
TŪB „Vilniaus papėdė“	Statybos darbai	69	Tuskulėnų g. 33, Vilnius
UAB „Alinita“	Oro kondicionavimo įranga	100	Dubysos g. 31, Klaipėda Tel. 8 46 340363
„KINGSBUD“ Sp.ZO.O.	Statybinių medžiagų didmeninė prekyba	100	A.Patli, 16-400 Suwalki, Polska
„PS Trests“ SIA	Statyba	100	Vietalvas 5, Ryga
„Baltlitstroij“ OOO	Statyba	100	Sovetskij pr. 43, Kaliningradas Tel. 0074012350435
UAB „PST Investicijos“	Nekilnojamojo turto vystymas	68	Lvovo 25, Vilnius Tel. 8 5 2102130
<i>UAB „PST investicijos“ dukterinės įmonės:</i>			
UAB „Ateities projektai“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Lvovo 25, Vilnius
UAB „Šeškinės projektai“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Lvovo 25, Vilnius
UAB „Sakališkės“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Lvovo 25, Vilnius
UAB „Kauno erdvė“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Lvovo 25, Vilnius
UAB „Verkių projektas“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Lvovo 25, Vilnius
ZAO ISK Baltevro market	Investicinė statybos įmonė	100	Černiachovskovo 6, Kaliningradas

„PS Trests“ SIA finansinė atskaitomybė nebuvo konsoliduotos grupės finansinėje atskaitomybėje dėl nereikšmingumo grupei.

UAB „Skydmedis“ (įm.kodas 148284718) įsteigta ir pradėjo savo veiklą 1999 06 17. Pagrindinė įmonės veikla yra: statybinių medinių konstrukcijų ir staliaus dirbinių gamyba, surenkamų skydinių gyvenamųjų namų gamyba ir statyba, statybinių medžiagų didmeninė ir mažmeninė prekyba, padėklų, stovų ir kitų medinių pakrovimo reikmenų gamyba, pastatų ir statinių įrengimas.

2010 metais įmonė gavo 4207,6 tūkst.Lt pajamų ir uždirbo 222,5 tūkst.Lt grynojo pelno.

UAB „Skydmedis“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2008 m.	2009 m.	2010 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	5695,7	2613,6	4207,6
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	1093,0	483,4	943,0
Grynasis pelnas tūkst.Lt	78,8	4,6	222,0
Bendrais pelningumas	19,2%	18,5%	22,4%
Grynasis pelningumas	1,4%	0,2%	5,3%
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	9,39	0,55	0,21
Einamojo likvidumo koeficientas	1,96	2,3	1,8
Skubaus padengimo koeficientas	1,37	2,0	1,4

2009 m. pateikė paraišką dėl paramos gavimo pagal priemonę „Naujos galimybės“ projektui „UAB „Skydmedis“ produktyvumo didinimui plečiant eksportą Skandinavijos šalių rinkoje“. 2010 metais projektas sėkmingai pradėtas įgyvendinti, 2011-2012 metais bus intensyviai dirbama plečiant rinką Skandinavijos šalyse, pasinaudojant gautu finansavimu pagal šį projektą. 2010 m. pabaigoje UAB „Skydmedis“ dirbo 51 darbuotojas. Akcinis kapitalas padalintas į vieną tūkstantį paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė 500 Lt. Pagrindinė akcininkė yra AB „Panevėžio statybos trestas“, turinti 100 % akcijų.

UAB „Metalo meistrai“ (įm. kodas 148284860) įsteigta 1999 06 16. Veiklą pradėjo 1999 07 01. Bendrovės veikla yra metalo konstrukcijų ir konstrukcijų dalių gamyba, kita veikla - statybinių mažagabaričių pastolių nuoma. 2010 metų pabaigoje įmonėje dirbo 42 darbuotojai.

UAB „Metalo meistrai“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2008 m.	2009 m.	2010 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	9017,2	2539	5876
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	1109,7	-2,4	745
Grynasis pelnas tūkst.Lt	253,6	-400	250
Bendrais pelningumas	12,3%	-0,1%	12,7%
Grynasis pelningumas	2,8%	-15,8%	4,3%
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	16,29	-34,55	17,77
Einamojo likvidumo koeficientas	1,48	1,99	1,86
Skubaus padengimo koeficientas	0,94	0,73	0,99

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

UAB „Vekada“ (įm.kodas 147815824) įsteigta 1963 01 01 kaip „Elektros montavimo valdyba“ ir 1994 05 16 perregistruota į UAB „Vekada“. Pagrindinė įmonės veikla yra elektros montavimo darbai (EMD) pagal statybos rangos sutartis. 2010 metais šalia įprastų elektrotechninių darbų buvo įsisavinamos silpnų srovių darbų sritys: ryšiai (telekomunikacijos), apsauginės ir gaisrinės signalizacijos, inžinerinių sistemų valdymas (automatizavimas), vaizdo sistemos, kompiuteriniai tinklai. 2010 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 60 darbuotojų.

UAB „Vekada“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2008 m.	2009 m.	2010 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	17034,5	9494,8	9770,0
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	3786,6	1213,2	1140,0
Grynasis pelnas tūkst.Lt	1652,0	19,2	-428,0
Bendrais pelningumas	22,2%	12,8%	11,7%
Grynasis pelningumas	9,7%	0,2%	-4,4%
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	32,83	0,38	-9,17
Einamojo likvidumo koeficientas	2,35	3,17	7,99
Skubaus padengimo koeficientas	1,97	2,87	7,28

2010 metų neigiamą rezultatą lėmė abejotinų skolų įvertinimas.

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

UAB „Alinita“ (įm.kodas 141619046) įsteigta 1997 m. gruodžio mėn. 8 d. Įmonės pagrindinė veikla yra pastatų vėdinimo, rekuperavimo ir kondicionavimo sistemos; pastatų šildymo sistemų projektavimo ir montavimo darbų atlikimas. Šilumos punktai ir katilinės; pastato vidaus vandentiekio, nuotekų ir priešgaisrinės sistemos. Siurblinės.

Įmonė turi galiojančius atestatus šiai veiklai vykdyti. 2010 m. įmonėje dirbo 28 darbuotojai.

UAB „Alinita“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2008 m.	2009 m.	2010 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	2128,6	1173	1578
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	571,0	49,858	174
Grynasis pelnas tūkst.Lt	66,0	-260,8	-142,0
Bendrais pelningumas	26,8%	4,3%	11,0%
Grynasis pelningumas	3,1%	-22,2%	-9,0%
Nuosavybės grąža (ROE)	13,75	-118,86	-1,83
Einamojo likvidumo koeficientas	3,74	1,31	0,99
Skubaus padengimo koeficientas	3,49	1,18	0,93

Bendrovės įstatinis kapitalas 10000 Lt, kuris padalintas į 100 paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė 100 Lt. AB „Panevėžio statybos trestas“ 2004 metai įsigijo 100 % akcijų.

TŪB „Vilniaus papėdė“ (įm.kodas 12545197) įkurta 2000 metais. Bendrija įsteigta Valdovų rūmų statybos laikotarpiu. Bendrija savo veikla neuždirba pelno, o sąnaudas paskirsto bendrijos nariams proporcingai jų vykdomų darbų apimčiai.

Bendrijos kapitalą sudaro steigėjų įnašai, iš viso 14500 Lt. AB „Panevėžio statybos trestas“ įnašas yra 10000 Lt, kas sudaro 69 proc. Kiti steigėjai taip pat yra juridiniai asmenys.

„BALTLITSTROIJ“ OOO (įm.kodas 236006) įmonė įsteigta ir pradėjo savo veiklą 2000 m. spalio 20 d. Įmonės pagrindinė veikla statybos darbai. 2010 metais dirbo 34 darbuotojai.

„BALTLITSTROIJ“ OOO Pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2008 m.	2009 m.	2010 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	28995,3	12219	25473
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	2456,0	224,5	3632
Grynasis pelnas tūkst.Lt	2064,4	-1317	-105
Bendrais pelningumas	8,5%	1,8%	14,3%
Grynasis pelningumas	7,1%	-10,8%	-0,4%
Einamojo likvidumo koeficientas	1,26	0,80	0,81
Skubaus padengimo koeficientas	1,26	0,78	0,77

2010 metų neigiamą rezultatą lėmė abejotinų skolų įvertinimas.

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

UAB „PST investicijos“ (įm.kodas 124665689) įkurta 1998 m. gruodžio 23 d. Bendrovės veikla - nekilnojamojo turto parengimas ir pardavimas. 2010 m. gruodžio 31 d. UAB „PST investicijos“ įmonių grupę sudarė patronuojanti įmonė UAB „PST investicijos“ bei jos antrinės įmonės: UAB „Sakališkės“, UAB „Kauno erdvė“, UAB „Ateities projektai“, UAB „Verkių projektas“, UAB „Šeškinės projektai“, ZAO ISK „Baltevro market“.

UAB „PST investicijos“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2008 m.	2009 m.	2010 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	3896	-192,3	1329
Finansinė ir investicinė veikla	-5149	-49861	10035
Grynasis pelnas tūkst.Lt	-25970	-16598	7961
Nuosavybės grąža (ROE)	-1,99	-511,18	48,90
Einamojo likvidumo koeficientas	10,13	1,26	50,72
Skubaus padengimo koeficientas	9,91	1,23	3,70

UAB „PST investicijos“ 2010 metų neteko kontrolės dvejose įmonėse: UAB „Geluzės projektai“ (parduota) ir UAB „Smiltynų kalvos“ (iškelta bankroto byla). Kadangi konsoliduotoje ataskaitoje nekilnojamo turto projektai ankstesniais metais buvo įvertinti iki grynosios realizacinės vertės, netekus jų kontrolės, 10 mln. Lt pelnas buvo atvaizduotas pelno (nuostolių) ataskaitoje ir tai padidino PSTI įmonių grupės pelną.

Pagrindiniai Bendrovės akcininkai yra AB „Panevėžio statybos trestas“ (68,34 %) ir AB „Panevėžio keliai“ (25,25%). Likusi akcijų dalis priklauso keliems fiziniams asmenims (8,49). Bendrovės įstatinis kapitalas 2010 gruodžio 31 dieną yra 49 404 500 litų, kuris padalintas į 494 045 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė 100 Lt.

„KINGSBUD“ Sp.zo.o. (įm.kodas 200380717) įkurta 2010m. rugpjūčio 11d. Įmonės pagrindinė veikla statybinių medžiagų didmeninė prekyba. Įmonės tikslas vykdyti pagrindinės įmonės aptarnavimą ir statybinių medžiagų didmeninę prekybą.

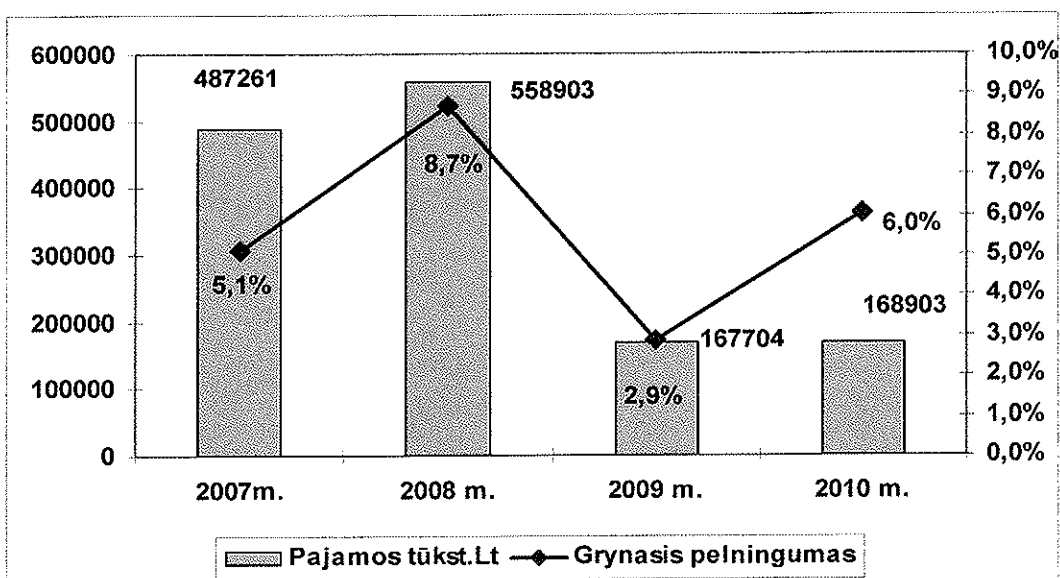
	2010 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	61
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	8,9
Grynasis pelnas tūkst.Lt	-34,7
Bendrais pelningumas	14,5%
Grynasis pelningumas	-56,7%
Nuosavybės grąža (ROE)	-114,46
Einamojo likvidumo koeficientas	0,23
Skubaus padengimo koeficientas	0,23

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

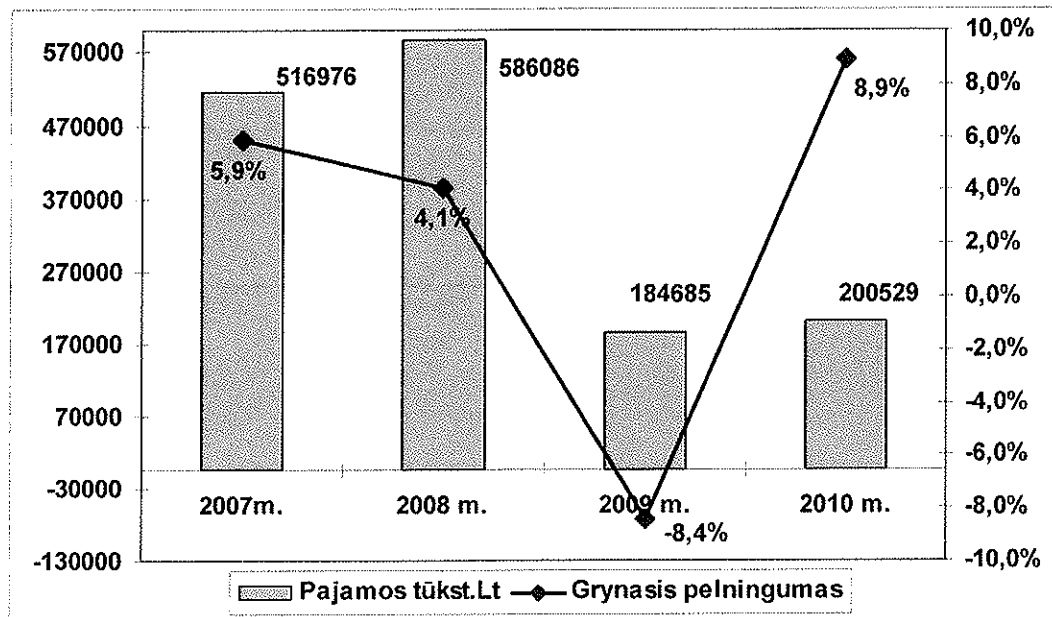
8. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2010 metais grupės pajamos, lyginant su 2009 metais, išaugo 8,6 proc. ir buvo 200,5 mln. Lt (2009 m.- 184,7 mln. Lt). Įmonė pajamų uždirbo 168,9 mln.Lt (2009 m. – 167,7 mln. Lt). Per ataskaitinius metus PST grupė gavo 17,9 mln.Lt pelno, kai tuo tarpu 2009 metais AB „PST“ grupė patyrė 15,5 mln.Lt nuostolį. Įmonės 2010 metais uždirbo 10,1 mln. Lt grynojo pelno, 2009 m. grynasis pelnas buvo 4,8 mln. Lt.

Įmonės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



Grupės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



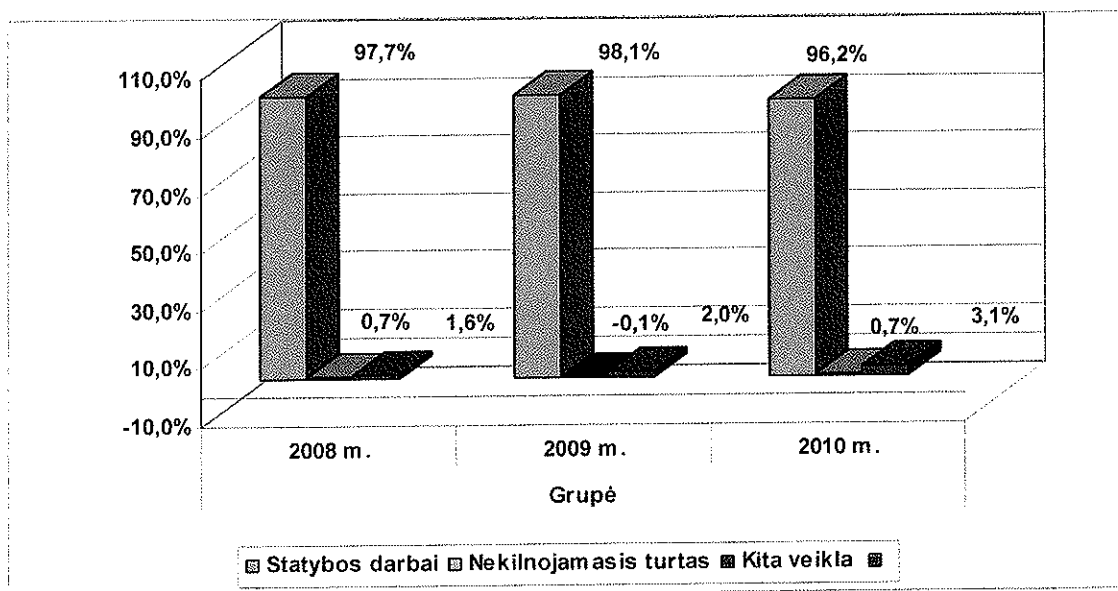
Visi šiame metiniame pranešime pateikiami finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir pateikti nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

2008 - 2010 m. AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupės ir įmonės veiklos rezultatai (tūkst.Lt):

Grupė			Pavadinimai	Įmonė		
2008 m.	2009m.	2010m.		2008 m.	2009 m.	2010 m.
586,086	184,685	200,529	<i>Pajamos</i>	558,903	167,704	168,903
485,422	154,896	171,035	<i>Savikaina</i>	469,762	139,789	147,096
100,664	29,789	29,495	<i>Bendrasis pelnas</i>	89,140	27,915	21,807
17,18	16,13	14,71	<i>Bendrojo pelno marža (proc.)</i>	15,95	16,65	12,91
38,982	-11,431	7,684	<i>Veiklos rezultatas</i>	57,944	4,219	9,508
44,472	-0,003	27,179	<i>Pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją EBITDA</i>	64,386	15,328	17,352
4,1	-8,38	8,91	<i>Grynojo pelno (nuotolio) marža (proc.)</i>	8,7	2,87	6,01
2	-0,61	0,94	<i>Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litais)</i>	2,97	0,29	0,62
21,53	-15,48	15,7	<i>Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)</i>	40,16	3,9	7,65
8,47	-7,26	8,99	<i>Vidutinė turto grąža arba turto pelningumas (ROA)</i>	20,80	2,61	5,44
17,41	-13,96	12,82	<i>Investicijų pelningumas (ROI)</i>	36,71	3,68	7,4
1,66	1,69	2,69	<i>Einamojo likvidumo koeficientas</i>	1,7	2,07	2,25
1,21	1,16	2,05	<i>Skubaus (kritinio) padengimo koeficientas</i>	1,62	1,99	2,20
0,39	0,47	0,57	<i>Nuosavo kapitalo ir turto santykis</i>	0,52	0,67	0,71
7,15	6,11	6,97	<i>Akcijos buhalterinė vertė</i>	7,40	7,56	8,11
0,7	-6,2	7,2	<i>Akcijos kainos ir pelno santykis (P/E)</i>	0,50	12,87	10,8
0,21	0,62	0,96	<i>Akcijos kainos ir buhalterinės vertės santykis (P/BV)</i>	0,20	0,5	0,83

Pagrindinės įmonės veiklos pajamos pagal verslo segmentus yra iš statybos-montavimo darbų. 2010 m. grupės pajamose statybos-montavimo darbai sudarė 96,2 proc., 0,7 proc. - nekilnojamas turtas ir pagaminta produkcija ir kitos pajamos buvo 3,1 proc. 2009 m. sudarė 98 proc. statybos-montavimo darbai, 2 proc. kita veikla. Iš nekilnojamo turto veiklos grupė 2009 metais pajamų neturėjo.

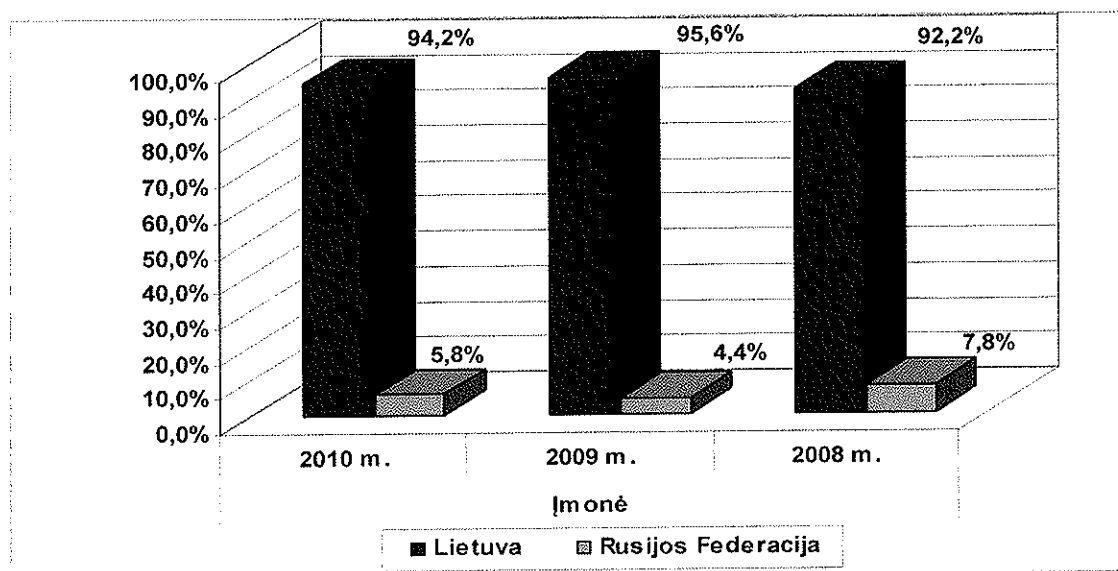
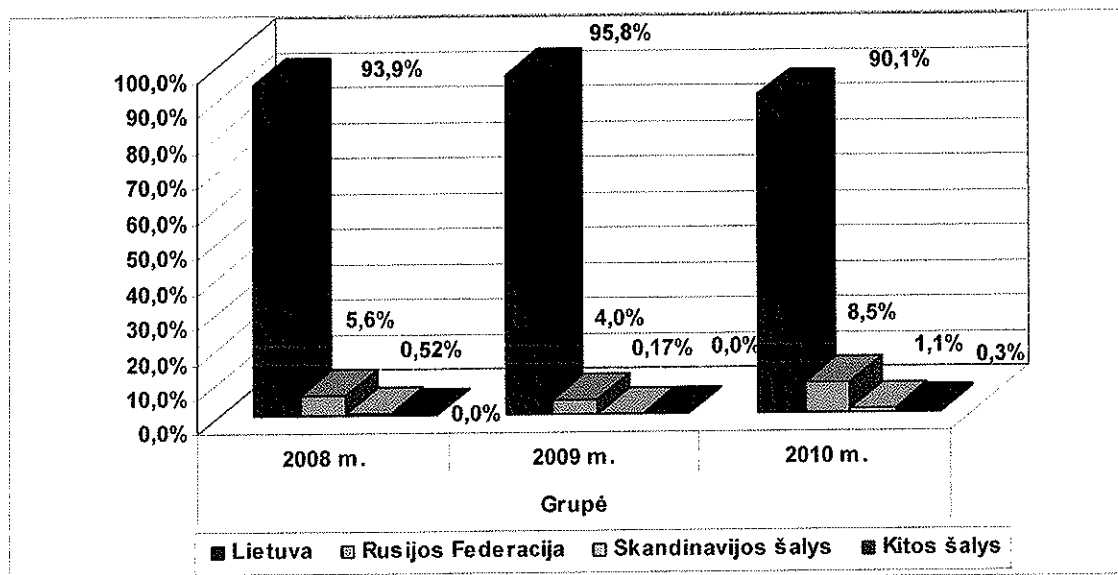
Tūkst.Lt	Grupė			Įmonė		
	2008 m.	2009 m.	2010 m.	2008 m.	2009 m.	2010 m.
Statybos darbai	572,53	181,17	192,90	558,90	167,70	168,90
Nekilnojamasis turtas	3,90	-0,19	1,33			
Pagaminta produkcija	4,21	2,01	3,41			
Kita	5,45	1,70	2,90			



Veiklos pajamos (tūkst. Lt) pagal geografinius segmentus:

	Grupė			Įmonė		
	2008 m.	2009 m.	2010 m.	2008 m.	2009 m.	2010 m.
Lietuva	550,23	176,97	180,60	526,35	160,30	155,65
Rusijos Federacija	32,55	7,40	17,11	32,55	7,40	13,26
Skandinavijos šalys	3,04	0,31	2,21			
Kitos šalys	0,27	0,00	0,61			

2010 metais pagrindinės įmonės veikla daugiausiai buvo vykdoma Lietuvoje ir sudarė 92,2 procentą bendrovės vykdomų darbų (2009 m. – 95,6 proc.). Grupės pajamos iš šalies teritorijoje vykdomų darbų sudarė 90,1 proc. pajamų, 2009 m. – 95,8 proc. pajamų.



9. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Svarbių įvykių nuo praėjusių metų pabaigos neįvyko.

10. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Tikėtina, kad ateinantys metai ir bendrovei, ir visam statybų sektoriui dar bus nelengvi. Didžiausia problema išlieka bankų rezervuotas požiūris į statybos sektorių, nuožmi konkurencija: kai statybos bendrovės, bet kokia kaina siekiančios laimėti konkursus, siūlo nepagrįstai mažus projekto įgyvendinimo kaštus, kurie vėliau neleidžia užtikrinti projekto kokybės, bei kelia grėsmę projektų užbaigimui iš esmės.

AB „Panevėžio statybos trestas“, planuoja siekti gerų rezultatų ir 2011 metais bei pardavimų apimtimis viršyti 2010 metus. Nors ekonominis fonas šalyje bei statybų rinkoje nėra palankus, stabilumą ateinančiais metais sieksime išlaikyti tęsdami pradėtus darbus, ieškodami galimybių įgyvendinti naujus projektus ir turėdami tikslą išlikti didžiausia statybų bendrove Lietuvoje.

11. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS IR JO SUDĖTIS

2010 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 16 350 000 Lt, padalintų į 16 350 000 paprastąsias vardines akcijas (toliau PVA), kurios vieneto nominali vertė – 1,00 Lt. Visos akcijos yra nematerialios ir visiškai apmokėtos. Akcijų nuosavybės teisės įrodymas - tai įrašas vertybinių popierių sąskaitose.

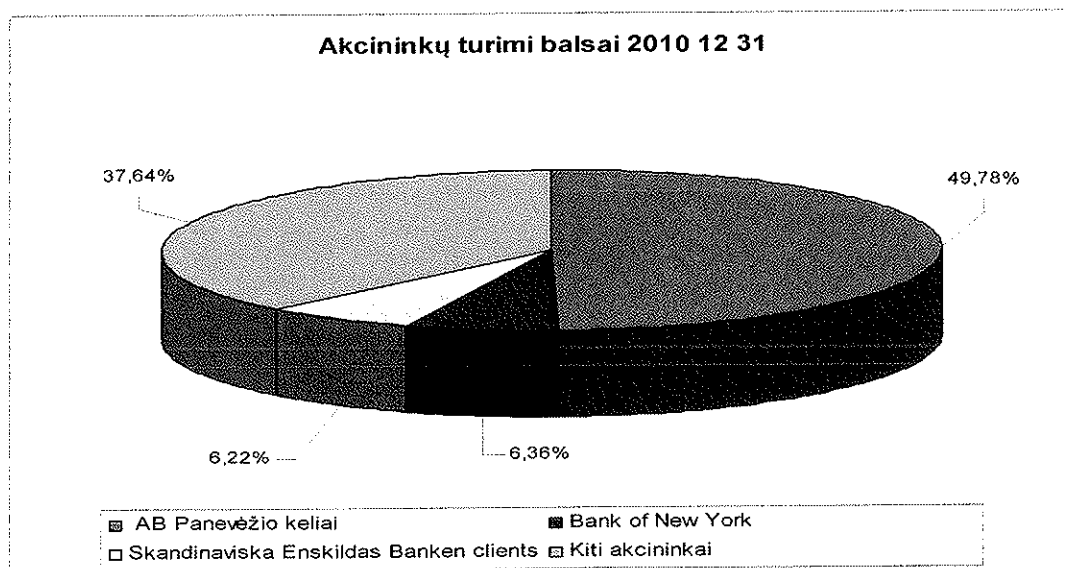
Emitento įstatinio kapitalo sudėtis:

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

12. INFORMACIJA APIE EMITENTO AKCININKUS

2010 m. gruodžio 31 d. buvo 2256 nuosavybės teisę turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. bendrovės įstatinio kapitalo akcininkai:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, būstinės adresas, įmonių rejestro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis (%)
AB „Panevėžio keliai“, S. Kerbedžio g. 7, Panevėžys Įmonės kodas 147710353.	8 138 932	49,78	49,78	---
Bank of New York as custodian or trustee One Wall Street, New York, NY 10286, JAV GSP181305	1 040 000	6,36	6,36	---
Skandinaviska Enskildas Banken clients, Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia, 502032-9081	1 017 155	6,22	6,22	---



Nei 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.

13. DIVIDENDAI

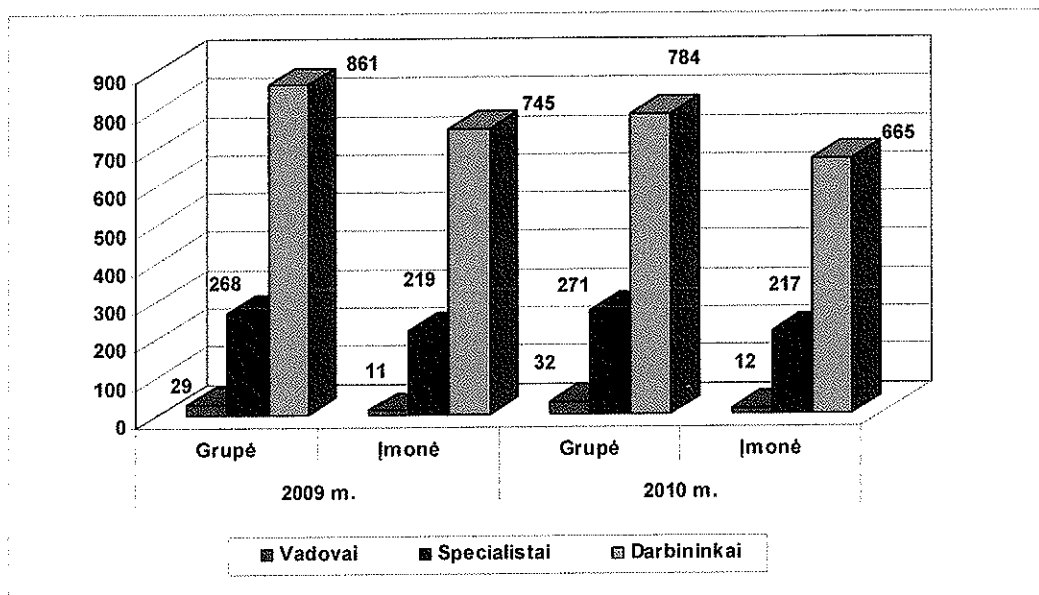
2010 m. gegužės 5 d. įvykęs AB „Panevėžio statybos trestas“ visuotinis akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 1 144 500 Lt dividendų (po 0,07 Lt vienai akcijai) ir 1 144 500 Lt tantjemų. 2010 m. gruodžio 31 dienai išmokėta 99 proc. dividendų.

	Finansiniai metai iš kurių pelno skiriami dividendai			
	2006	2007	2008	2009
Bendra dividendams skirta suma Lt	2779500	3760500	1144500	1144500
Dividendai tenkantys vienai akcijai	0,17	0,23	0,07	0,07
Dividendų ir grynojo pelno santykis proc.	15,8%	15,1%	2,4%	23,8%
Dividendu pelningumas (dividendai tenkantys vienai akcijai / akcijos kaina laikotarpio pabaigai), proc.	1,1%	1,5%	4,7%	1,8%

14. DARBUOTOJAI

2010 m. gruodžio 31 d. duomenimis, grupėje iš viso dirbo 1067 darbuotojų, įmonėje – 862 darbuotojai.

Vidutinis darbuotojų skaičius	2009 m.		2010 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	29	11	32	12
Specialistai	268	219	271	217
Darbininkai	861	745	784	665

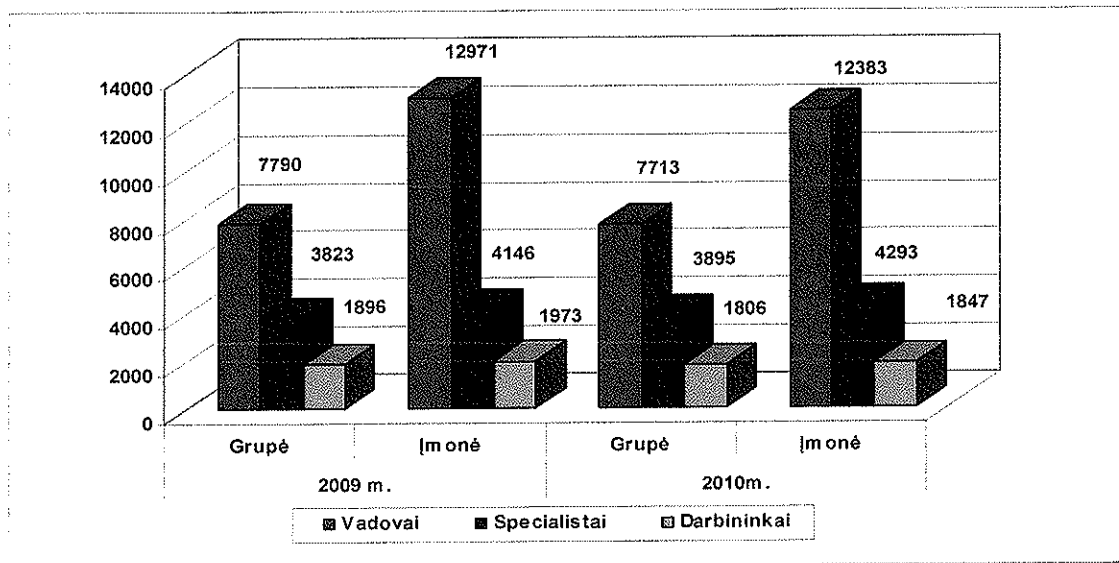


Grupės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigoje:

Darbuotojų grupės	Sąrašinis skaičius	Turintieji aukštąjį išsilavinimą	Turintieji aukštąjį neuniversitetinį išsilavinimą	Turintieji aukštesnįjį išsilavinimą	Turintieji vidurinį išsilavinimą	Turintieji nebaigtą vidurinį išsilavinimą
Vadovai	32	27	0	4	1	0
Specialistai	289	214	8	51	15	1
Darbininkai	746	19	7	135	470	115

Vidutinis bruto darbo užmokestis:

Vidutinis darbo užmokestis	2009 m.		2010 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	7790	12971	7713	12383
Specialistai	3823	4146	3895	4293
Darbininkai	1896	1973	1806	1847



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

Bendrovė ir 2010 metais didelį dėmesį skiria darbuotojų kvalifikacijos kėlimui. Mokymai įmonėje vykdomi keturiomis kryptimis, naudojantis:

1. Lietuvos statybininkų asociacijos (ES struktūrinių fondų lėšos).
2. Mokymus organizuojančių įstaigų paslaugomis (išoriniai mokymai).
3. Aukštojo mokslo įstaigų paslaugomis (darbuotojų studijos).

15. 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 straipsniais nustatyta tvarka.

16. 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. 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 narys	11 069	50,15	50,15
UAB "POKŠTAS"		261	50	50
AB "KLOVAINIŲ SKALDA"		203 526	3,78	3,78
UAB "GELBERA"	Valdybos narys	34	34	34
UAB "KELTECHA"	Valdybos narys			
UAB "EMULTEKA"		14	14,0	14,0
UAB "GUSTONIŲ ŽŪT"	Valdybos narys	18 027	49,04	49,04
AB "SPECIALIZUOTA KOMPLEKTAVIMO VALDYBA"		21 490	9,29	9,29
UAB "IGNALINOS STATYBA"	Valdybos narys	91 351	37,93	37,93
UAB "TAMSUMA" (Paskelbtas bankrotas)				
UAB „NAUJASIS UŽUPIS“	Valdybos Pirmininkas			
UAB „PANEVĖŽYS“	Valdybos narys	157191	49,98	49,98
AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“	Valdybos pirmininkas			
UAB „PANODEN“	Valdybos narys			
UAB „PST INVESTICIJOS“	Valdybos narys	16407	4,4	4,4
AB "KIRTIMŲ AUTOTRANSPORTAS"	Valdybos narys			
UAB "CONSTRUCTUS" (Paskelbtas bankrotas)				
UAB „CONVESTUS“	Viceprezidentas, valdybos pirminin.	50 000	50	50
UAB „UPĖS SLĖNIS“ (Paskelbtas bankrotas)				
UAB „ALPROKA“	Valdybos pirmininkas			
AB KAUNO TILTAI		492	0,31	0,31

Kadencija 2010 11 -2014 11

Teistas nebuvo.

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

PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIU S	KAPITALAS, %	BALSŲ, %
AB "PANEVĖŽIO KELIAI"	Valdybos pirmininkas	529 861	28,33	28,33
UAB "LAUKTUVĖS JUMS"	Valdybos narys	11001	49,85	49,85
UAB "POKŠTAS"	Direktorius	261	50,0	50,0
AB "KLOVAINIŲ SKALDA"	Valdybos narys	203 129	3,77	3,77
UAB "GELBERA"	Valdybos narys	34	34	34
UAB "EMULTEKA"		12	12,0	12,0
UAB "GUSTONIŲ ŽŪT"	Valdybos narys	18 028	49,04	49,04
UAB "IGNALINOS STATYBA"	Valdybos narys	91 351	37,93	37,93
UAB "TAMSUMA" (Paskelbtas bankrotas)				
AB "PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS"	Valdybos narys	-	-	-
UAB „PANEVĖŽYS“	Valdybos narys	157225	49,98	49,98
AB "SPECIALIZUOTA KOMPLEKTAVIMO VALDYBA"		21 470	9,28	9,28
UAB „PST INVESTICIJOS“	Valdybos irmininkas, direktorius	12644	2,9	2,9
UAB "CONSTRUCTUS" (Paskelbtas bankrotas)				
UAB „NAUJASIS UŽUPIS“	Valdybos narys			
UAB „CONVESTUS“	Prezidentas, Valdybos narys	50 000	50	50
UAB „UPĖS SLĖNIS“ (Paskelbtas bankrotas)				
UAB „ALPROKA“	Valdybos narys			
AB KAUNO TILTAI		492	0,31	0,31
UAB MEIRONA	Direktorius	100	100	100
UAB SERANA	Direktorius	100	100	100

Kadencija 2010 11 -2014 11

Teistas nebuvo.

IRMA ABRAMAVIČIENĖ – valdybos narys. Dalyvauja šių įmonių veikloje:

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS %	BALSAI %
UAB CONVESTUS	Vidaus auditorius	-	-	-

Kadencija 2010 11 -2014 11

Teistas nebuvo.

VILIUS GRAŽYS – valdybos narys. Dalyvauja šių įmonių veikloje:

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS %	BALSAI %
UAB „AKVALDA“		500	33,33	33,33
UAB „EMULTEKA“		11	11	11
UAB „BASS“		40	40	40
AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“	Valdybos narys			
AB „PANEVĖŽIO KELIAI“	Valdybos narys	101735	5.45	5.45

Kadencija 2010 11 – 2014 11

Teistas nebuvo.

ARTŪRAS BUČAS – valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja.

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS %	BALSAI %
AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“	akcininkas	356		
AB „PANEVĖŽIO KELIAI“	Valdybos narys			

Kadencija 2010 11 – 2014 11

Teistas nebuvo.

Administracija:

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

Teistas nebuvo.

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

Teista nebuvo.

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

	Bendrovės valdyba	
Bendra priskaičiuota pinigų suma	1216402	
Vidutiniškai vienam nariui	243280	
	Bendrovės vadovas	Vyriausiasis finansininkas
Priskaičiuota pinigų suma	261641	92234

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.

AB „PST“ audito komitetą sudaro šie nariai – Roma Morozovienė (AB „PST“), Regina Sukarevičienė (AB „PST“) ir Irena Kriauciūnienė – nepriklausomas auditorius.

17. 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

18. 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

19. INFORMACIJA APIE DIDESNIUS SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIOUS

Visi susijusių sandoriais su susijusiomis šalimis pateikti metinėje finansinėje ataskaitoje.

20. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

Informacija apie bendrovių kodekso laikymąsi pateikiama metinio pranešimo 1 priede.

21. VIEŠAI PASKELBTA INFORMACIJA

Pranešimo antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Data
2010 metų veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2011 02 28
2010 m. devynių mėnesių veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2010 11 25
Išrinktas AB "Panevėžio statybos trestas" valdybos pirmininkas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 11 05
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 11 05
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 10 147
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 10 04
AB "Panevėžio statybos trestas" valdybos nuomonė apie paskelbtą oficialų siūlymą	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 09 29
Dėl oficialaus siūlymo cirkuliaro patvirtinimo	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 09 27
2010 metų šešių mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	Lt, En	2010 08 31
2010 m. pirmojo pusmečio veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 08 31
Dėl nekonkurencinio oficialaus siūlymo	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 08 13
Nauja PST dukterinė įmonė Lenkijoje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 08 13
AB Panevėžio statybos trestas 2010 m. I ketvirčio finansinė atskaitomybė	Tarpinė informacija	Lt, En	2010 05 17
2010 m. pirmojo ketvirčio veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 05 17
Pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 05 05
Dėl nekonkurencinio oficialaus siūlymo	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 05 05
Pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 04 20
AB "PST" Eilinis akcininkų susirinkimas neįvyko	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 04 19
2009 m. audituota bendrovės ir konsoliduota finansinė atskaitomybė	Metinė informacija	Lt, En	2010 04 14
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2010 03 29
2009 m. preliminarūs PST grupės rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2010 02 26

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 Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijai, Vilniaus vertybinių popierių biržai, informacijos atskleidimo ir platinimo sistemai „OMX Company News Service“ bei skelbiami bendrovės interneto puslapyje.

Generalinis direktorius

Handwritten signature of D. Gesevičius in black ink, written in a cursive style.

Dalius Gesevičius

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

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

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės strategija ir tikslai skelbiami interneto svetainėje http://www.pst.lt ir VVPB pranešimuose bei periodiniuose pranešimuose 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.		

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

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

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

<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>	<p>Ne</p>	<p>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>	<p>Taip</p>	<p>Valdybos pirmininkas nėra ir nėra buvęs bendrovės vadovu.</p>
<p>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</p> <p>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.</p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdybos sudarymo mechanizmas užtikrina, kad valdyboje būtų tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>

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

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

3.6. Stiekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas ⁴ nepriklausomų ⁵ narių skaičius.	Ne	Bendrovėje istoriškai susiklosčiusi situacija, kad neįvertintos nepriklausomų narių „pakankamumas“. Vykstant aktyviai bendrovės akcijų prekybai, smulkiems akcininkams aktyviai dalyvaujant bendrovės valdyme, bendrovė sieks šio principo įgyvendinimo.
--	----	--

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

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

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

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

<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	<p>Ne</p>	
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	<p>Ne</p>	
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė už 2010 m valdybos nariams atlygino ir planuoja ateityje atlyginti už darbą iš bendrovės lėšų. Visuotinis akcininkų susirinkimas tvirtina tokio atlyginimo dydį</p>
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁸</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdyba kartą per ketvirtį išklauso bendrovės vadovo ir finansų direktoriaus ataskaitą, analizuoja jų veiklą ir vertina jos efektyvumą, bei esant reikalui teikia jiems rekomendacijas. Valdyba analizuoja, vertina bendrovės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

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

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

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

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

<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	Ne	<p>Kolegialus bendrovės valdymo organas – valdyba, vykdo skyrimo komiteto, atlyginimų komiteto. Bendrovės valdyba parenka bendrovės vadovo generalinio direktoriaus kandidatūrą bei kitas bendrovės vadovybės kandidatūras. 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.</p> <p>2010 05 05 pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo išrinktas audito komitetas.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Taip	
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>	Taip	<p>Audito komitetas yra sudarytas iš trijų narių. Vienas narys atitinka nepriklausomumo reikalavimus. Audito komitetas renkamas vieneriems metams.</p>

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

<p>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>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>	Taip	Patvirtinti audito komiteto nuostatai ir paskelbti bendrovės interneto svetainėje
<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>	Taip	Taikytina audito komitetui

<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 apvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Neaktualu	Komitetas nesudaromas
<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 išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</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>	Neaktualu	Komitetas nesudaromas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais</p>	<p>Taip</p>	<p>2010 05 05 pakartotinio 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>bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</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	
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems 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	
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹²</p>	Taip	Bendrovės kolegialaus valdymo organo – valdybos posėdžiai vyksta iš anksto patvirtintu periodiškumu ir pagal planuojamas darbotvarkes.

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

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

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

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

<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	Ne	
<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	Taip	
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p>	Taip	
<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>	Taip	
<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>	Taip	

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

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

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

<p>bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</p> <p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	Nesilaiko 8,1 punkto rekomendacijų
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi</p>	Ne	Nesilaiko 8,1 punkto rekomendacijų

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

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

<p>8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politiką arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>	Neaktualu	
<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 esmingiems 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	
<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	Neaktualu	
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	Neaktualu	

<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	Neaktualu	
<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	Taip	
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>	Ne	
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>	Ne	

X principas: Informacijos atskleidimas

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

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;2) bendrovės tikslus;3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p>	Taip	
<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 principė.</p>	Taip	
<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	

<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė informaciją per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemai NASDAQ OMX „Globenewswire“ pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacinę sistemą.</p>
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais 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>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	<p>Nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės metines finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.</p>
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	<p>Taip</p>	
<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Taip</p>	<p>2010 metais bendrovė su audito įmone buvo sudariusi mokestinių paslaugų sutartį..</p>