

**AB „Hanner“**

2007 m. gruodžio 31 d.  
konsoliduota metinė  
finansinė atskaitomybė

## **Turinys**

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| Informacija apie įmonę                                   | 2  |
| Konsoliduota metinė ataskaita                            | 3  |
| Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Hanner“ akcininkams | 4  |
| Konsoliduotas balansas                                   | 6  |
| Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita                 | 8  |
| Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita          | 9  |
| Konsoliduota pinigų srautų ataskaita                     | 10 |
| Pastabos                                                 | 12 |
| Metinis pranešimas už 2007 m.                            | 47 |

## **Informacija apie įmonę**

### **AB „Hanner“**

Telefonas: + 370 5 248 72 72  
Telefaksas: + 370 5 248 72 73  
Įmonės kodas: 111535724  
Registruotas adresas: Konstitucijos pr. 7,  
Vilnius, Lietuva LT 09308

### **Vadovybė**

Robertas Kisielius (generalinis direktorius)  
Tomas Pauliukonis (finansų direktorius)

### **Valdyba**

Arvydas Avulis (pirmininkas)  
Vladas Kojala  
Robertas Kisielius

### **Auditorius**

„KPMG Baltics“, UAB

### **Bankai**

AB bankas „Hansabankas“  
AB SEB bankas

## Konsoliduota metinė ataskaita

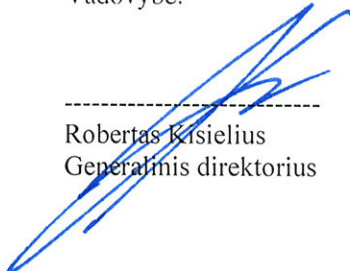
Vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino konsoliduotą finansinę atskaitomybę ir vadovybės konsoliduotą metinį pranešimą bei juos pasirašė.

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

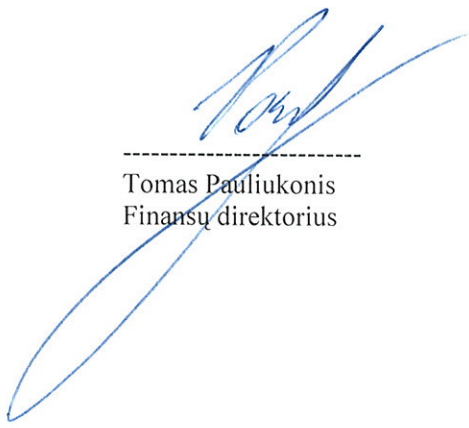
Rekomenduojame, kad konsoliduotą finansinę atskaitomybę patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2008 m. rugpjūčio 19 d.

Vadovybė:



-----  
Robertas Kisielius  
Generalinis direktorius



-----  
Tomas Pauliukonis  
Finansų direktorius

## **Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Hanner“ akcininkams**

Mes atlikome AB „Hanner“ pridedamos konsoliduotos finansinės atskaitomybės auditą. Atskaitomybę sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas balansas, tada pasibaigusių metų konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurie pateikiami 6–46 puslapiuose.

### **Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę**

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

### **Auditoriaus atsakomybė**

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią konsoliduotą finansinę atskaitomybę. Išskyrus tai, kas paaiškinta sąlyginės nuomonės pagrindo pastraipoje, auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, jog konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

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

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

### **Sąlyginės nuomonės pagrindas**

AB „Hanner“ nuosavybės metodu apskaitoma įmonė UAB „Avestis Capital“ įsigijo kontrolinį UAB „Avesko keliai“, kuri valdo UAB „Šiaulių plentas“ grupę, akcijų paketą. 2007 m. gruodžio 31 d. UAB „Avestis Capital“ investicija į UAB „Avesko keliai“ yra apskaityta 26 310 tūkst. litų įsigijimo savikaina. Mūsų nuomone, rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę ši investicija turėjo būti įvertinta pagal nuosavybės metodą, kad būtų tinkamai atspindėta AB „Hanner“ tenkanti asocijuotų ir bendrųjų įmonių rezultatų dalis. Mes negalėjome pritaikyti praktinių procedūrų, kad įvertintume galimą nuosavybės metodo pritaikymo koregavimų 2007 metų grynajam pelnui bei 2007 m. gruodžio 31 d. turtui bei nuosavam kapitalui poveikį.

### **Sąlyginė nuomonė**

Mūsų nuomone, išskyrus galimą sąlyginės nuomonės pagrindo pastraipoje paminėto dalyko poveikį, konsoliduota finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi konsoliduotą AB „Hanner“ finansinę būklę 2007 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų konsoliduotus veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

### **Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą informaciją**

Be to, mes perskaitėme konsoliduotą 2007 m. metinį pranešimą, pateiktą konsoliduotos finansinės atskaitomybės 47–53 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2007 m. gruodžio 31 d. konsoliduotai finansinei atskaitomybei.

Vilnius, 2008 m. rugpjūčio 19 d.  
„KPMG Baltics“, UAB



Domantas Dabulis  
Partneris  
Atestuotas auditorius

## Konsoliduotas balansas

Gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                                     | Pastabos | 2007           | 2006           |
|-------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>TURTAS</b>                                   |          |                |                |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                        |          |                |                |
| Materialusis turtas                             | 7        | 115 552        | 3 268          |
| Investicinis turtas                             | 8        | 299 560        | 267 000        |
| Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones | 10       | 59 819         | 33 492         |
| Kitos gautinos sumos                            | 11       | 27 659         | 58 464         |
| Atidėtojo mokesčio turtas                       | 21       | 577            | 130            |
| <b>Iš viso ilgalaikio turto</b>                 |          | <b>503 167</b> | <b>362 354</b> |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                      |          |                |                |
| Atsargos                                        | 12       | 325 895        | 223 453        |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos                | 13       | 138 624        | 104 444        |
| Investicijos, skirtos parduoti                  | 14       |                | 24 573         |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                  | 15       | 12 803         | 20 702         |
| <b>Iš viso trumpalaikio turto</b>               |          | <b>477 322</b> | <b>373 172</b> |
| <b>IŠ VISO TURTO</b>                            |          | <b>980 489</b> | <b>735 526</b> |

Paaškinimai, pateikiami 12 – 46 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Konsoliduotas balansas (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                                              | Pastabos | 2007           | 2006           |
|----------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>             |          |                |                |
| <b>Kapitalas ir rezervai</b>                             |          |                |                |
| Akcinis kapitalas                                        | 16       | 16 000         | 16 000         |
| Įstatymo numatytas rezervas                              | 17       | 1 600          | 1 600          |
| Tikrosios vertės rezervas                                | 18       |                | 3 901          |
| Sukauptas valiutos keitimo skirtumas                     |          | 34             | (1 611)        |
| Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)                       |          | 426 260        | 367 473        |
| <b>Iš viso įmonės akcininkams tenkantis kapitalas</b>    |          | <b>443 894</b> | <b>387 363</b> |
| Mažumos dalis                                            |          | 3 701          | 1 366          |
| <b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>                          |          | <b>447 595</b> | <b>388 729</b> |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                       |          |                |                |
| Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos | 19       | 329 069        | 263 470        |
| Obligacijų įsipareigojimai                               | 20       | 36 370         | -              |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos                        | 23       | 282            | 2 992          |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas                       | 21       | 43 510         | 30 832         |
| <b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>                 |          | <b>409 231</b> | <b>297 294</b> |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>                     |          |                |                |
| Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos | 19       | 32 595         | 17 372         |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos                        | 23       | 76 643         | 26 013         |
| Atidėjiniai                                              | 22       | 7 180          | 4 528          |
| Mokėtinas pelno mokeskis                                 |          | 7 245          | 1 590          |
| <b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>               |          | <b>123 663</b> | <b>49 503</b>  |
| <b>Iš viso įsipareigojimų</b>                            |          | <b>532 894</b> | <b>346 797</b> |
| <b>IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>        |          | <b>980 489</b> | <b>735 526</b> |

Paaiškinimai, pateikiami 12 – 46 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                                           | Pastabos | 2007          | 2006          |
|-------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| Pardavimo pajamos                                     | 25       | 203 703       | 152 606       |
| Investicinio turto įvertinimo rezultatas              | 8        | 32 560        | 58 952        |
| Turto vertės sumažėjimas                              |          |               | (41)          |
| Tiesioginės turto eksploatavimo sąnaudos              | 26       | (9 826)       | (9 455)       |
| Anglies savikaina                                     |          | (69 266)      | (66 083)      |
| Subrangovų paslaugos                                  |          | (67 255)      | (33 711)      |
| Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas           | 7        | (536)         | (470)         |
| Išmokos darbuotojams                                  | 27       | (9 081)       | (6 108)       |
| Asocijuotų ir bendrųjų įmonių veiklos rezultatų dalis | 10       | 5 080         | (8 242)       |
| Kitos sąnaudos                                        | 28       | (5 494)       | (6 272)       |
| <b>Veiklos rezultatas</b>                             |          | <b>79 885</b> | <b>81 176</b> |
| Finansinės veiklos pajamos                            | 29       | 28 175        | 15 607        |
| Finansinės veiklos sąnaudos                           | 30       | (38 262)      | (19 205)      |
| <b>Pelnas prieš mokesčius</b>                         |          | <b>69 798</b> | <b>77 578</b> |
| Pelno mokestis                                        | 31       | (10 980)      | (15 084)      |
| <b>Grynasis metų pelnas</b>                           |          | <b>58 818</b> | <b>62 494</b> |
| <b>Priskirtinas:</b>                                  |          |               |               |
| Įmonės kapitalo savininkams                           |          | 58 787        | 64 283        |
| Mažumos dalis                                         |          | 31            | (1 789)       |
| <b>Grynasis metų pelnas</b>                           |          | <b>58 818</b> | <b>62 494</b> |
| Pelnas, tenkantis vienai akcijai                      |          | 3,67          | 4,02          |
| Pelnas, tenkantis potencialiai konvertuojamai akcijai |          | 3,67          | 4,02          |

Paaiškinimai, pateikiami 12 – 46 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

| Tūkst. litų                                    | Pastabos | Akcinis kapitalas | [statymų numatytas rezervas | Tikrosios vertės rezervas | Sukauptas valiutos keitimo skirtumas | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | Iš viso nuosavo kapitalo | Mažumos dalis | Iš viso nuosavo kapitalo |
|------------------------------------------------|----------|-------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
| <b>Kapitalas ir rezervai</b>                   |          |                   |                             |                           |                                      |                                    |                          |               |                          |
| <b>2006 m. sausio 1 d.</b>                     |          | <b>16 000</b>     | <b>1 600</b>                | <b>0</b>                  | <b>1 335</b>                         | <b>303 190</b>                     | <b>322 125</b>           | <b>3 011</b>  | <b>325 136</b>           |
| Dukterinių įmonių įsigijimas                   |          |                   |                             |                           |                                      |                                    |                          | 165           | 165                      |
| Investicijų, skirtų parduoti perkainojimas     |          |                   |                             | 3 901                     |                                      |                                    | 3 901                    |               | 3 901                    |
| Grynasis 2006 m. pelnas (nuostoliai)           |          | -                 | -                           | -                         | -                                    | 64 283                             | 64 283                   | (1 789)       | 62 494                   |
| Valiutos keitimo skirtumas                     |          | -                 | -                           | -                         | (2 946)                              | -                                  | (2 946)                  | (21)          | (2 967)                  |
| <b>Kapitalas ir rezervai</b>                   |          |                   |                             |                           |                                      |                                    |                          |               |                          |
| <b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>                  |          | <b>16 000</b>     | <b>1 600</b>                | <b>3 901</b>              | <b>(1 611)</b>                       | <b>367 473</b>                     | <b>387 363</b>           | <b>1 366</b>  | <b>388 729</b>           |
| Investicijų, skirtų parduoti, perkainojimas    |          |                   |                             | (3 901)                   |                                      |                                    | (3 901)                  |               | (3 901)                  |
| Dukterinių įmonių ir mažumos dalies įsigijimai |          |                   |                             |                           |                                      |                                    |                          | 2 666         | 2 666                    |
| Grynasis 2007 m. pelnas (nuostoliai)           |          |                   |                             |                           |                                      | 58 787                             | 58 787                   | 31            | 58 818                   |
| Valiutos keitimo skirtumas                     |          |                   |                             |                           | 1 645                                |                                    | 1 645                    | (362)         | 1 283                    |
| <b>Kapitalas ir rezervai</b>                   |          |                   |                             |                           |                                      |                                    |                          |               |                          |
| <b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>                  |          | <b>16 000</b>     | <b>1 600</b>                | <b>0</b>                  | <b>34</b>                            | <b>426 260</b>                     | <b>443 894</b>           | <b>3 701</b>  | <b>447 595</b>           |

Paiškinimai, pateikiami 12 – 46 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                                                                       | Pastabos | 2007            | 2006            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| Grynasis rezultatas (pelnas)                                                      |          | 58 818          | 62 494          |
| Esminių klaidų taisymo rezultatas                                                 |          | 0               | 7 931           |
| Koregavimai:                                                                      |          |                 |                 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                     | 7        | 555             | 470             |
| Palūkanų sąnaudos                                                                 | 30       | 19 324          | 9 358           |
| Palūkanų pajamos                                                                  | 29       | (6 780)         | (10 450)        |
| Nuostoliai, susiję su paskolų ir gautinų sumų diskontavimu                        | 29       | (337)           | -               |
| Nuostoliai (pelnas) iš turto, skirto parduoti, perleidimo                         |          | (6 160)         | -               |
| Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio turto perleidimo                                |          | 384             | 659             |
| Nuostoliai (pelnas) iš investicinio turto tikrosios vertės koregavimo             | 8        | (32 560)        | (58 952)        |
| Nuostoliai (pelnas) iš investicijų perleidimo                                     | 29       | (14 222)        | (3 642)         |
| Asocijuotų ir bendrųjų įmonių (pelno) nuostolių dalis                             |          | (5 080)         | 5 663           |
| Atidėjinių pokytis                                                                |          | 12 158          | 11 671          |
| Pelno mokesčio sąnaudos                                                           |          | 10 980          | 15 084          |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale |          | 37 080          | 40 286          |
| Atsargų pokytis                                                                   |          | (93 930)        | (120 070)       |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų pokytis                                             |          | (8 096)         | (3 166)         |
| Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis                                            |          | 31 801          | 39 056          |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos                                    |          | (33 145)        | (43 894)        |
| Sumokėtos palūkanos                                                               |          | (15 325)        | (9 358)         |
| Sumokėtas pelno mokestis                                                          |          | (5 460)         | (17 492)        |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>                              |          | <b>(53 930)</b> | <b>(70 744)</b> |

## Konsoliduota pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                                                                              | Pastabos | 2007            | 2006            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| Gautos palūkanos                                                                         |          | 5 798           | 10 450          |
| Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas                                                   | 7        | (10 239)        | (1 786)         |
| Investicinio turto priedai                                                               | 8        | 0               | (1 805)         |
| Investicijos į dukterines įmones                                                         | 9        | (62 028)        | (59 621)        |
| Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones                                          | 10       | (38 013)        | (7 774)         |
| Pajamos iš finansinio turto, skirtu parduoti, pardavimo                                  |          | 23 949          | -               |
| Trumpalaikių investicijų pirkimas                                                        |          |                 | (20 672)        |
| Bendrųjų įmonių perleidimas                                                              |          | 35 475          | 3 843           |
| Gauti paskolų grąžinimai                                                                 |          | 39 463          | 14 219          |
| Suteiktos paskolos                                                                       |          | (14 779)        | (7 412)         |
| <b>Grynųjų pinigų įplaukos iš investicinės veiklos</b>                                   |          | <b>(20 374)</b> | <b>(70 558)</b> |
| Obligacijų išleidimas                                                                    | 20       | 34 528          |                 |
| Paskolų gavimas                                                                          |          | 147 735         | 141 113         |
| Paskolų grąžinimas                                                                       |          | (116 847)       | (15 424)        |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>                                     |          | <b>65 416</b>   | <b>125 689</b>  |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos</b>         |          | <b>(8 888)</b>  | <b>(15 613)</b> |
| Teigiama (neigiama) grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimo dėl valiutų kursų įtaka |          | 989             | (5 600)         |
| <b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai metų pradžios balanse</b>             |          | <b>20 702</b>   | <b>41 915</b>   |
| <b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>                    |          | <b>12 803</b>   | <b>20 702</b>   |

Paaiškinimai, pateikiami 12 – 46 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## **Pastabos**

### **1 Ataskaitą pateikianti grupė**

AB „Hanner“ (toliau – „Įmonė“) 1995 m. liepos 27 d. buvo įregistruota pagal Lietuvos Respublikos įstatymus kaip uždaroji akcinė bendrovė. 2005 m. rugsėjo 8 d. Įmonė pakeitė savo juridinį statusą į akcinę bendrovę.

Įmonė registruota Lietuvoje. Registruotas adresas – Konstitucijos pr. 7, Vilnius.

P. Arvydui Avuliui priklauso 100% įmonės AB „Hanner“ akcijų.

Konsoliduotą finansinę atskaitomybę už metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d., sudaro Įmonės ir jos dukterinių įmonių (kartu vadinamos – „Grupė“) bei Grupės dalis asocijuotose ir bendrai valdomose įmonėse.

Pagrindinė Grupės veikla – nekilnojamo turto vystymas Lietuvoje, Ukrainoje, Rumunijoje ir Latvijoje. Grupė tiesiogiai susijusi su nekilnojamojo turto vystymo projektais ir investicinio turto nuoma pagal veiklos nuomos sutartis.

2007 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius siekė 598 (2006 m. gruodžio 31 d. – 171).

### **2 Parengimo pagrindas**

#### **Atitikimas nustatytiems standartams**

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

2008 m. rugpjūčio 19 d. vadovybė patvirtino konsoliduotą finansinę atskaitomybę bei ją pasirašė.

#### **Įvertinimo pagrindas**

Konsoliduota atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina, išskyrus investicinį turtą ir finansinį turtą, skirtą parduoti, kurie įvertinami tikrąja verte.

#### **Funkcinė ir ataskaitos parengimo valiuta**

Konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta, litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Visa finansinė informacija pateikta litais yra suapvalinta iki tūkstančių.

## **Pastabos**

### **2 Parengimo pagrindas (tęsinys)**

#### **Sprendimų ir įvertinimų taikymas**

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

Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Vadovybės sprendimai dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, kurie turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei taikymo ir įvertinimų dėl kurių ateinančiais metais gali reikėti reikšmingų koregavimų yra aptariami 4 pastaboje.

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

Žemiau pateikti Įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir visiems laikotarpiams, kurie yra pateikti finansinėje atskaitomybėje.

#### **Konsolidavimo pagrindas**

##### ***Dukterinės įmonės***

Dukterinės įmonės yra subjektai, kuriuos kontroliuoja įmonė. Kontrolė egzistuoja, kai kontroliuojanti bendrovė gali valdyti dukterinės įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos. Įvertinant kontrolės buvimą, atsižvelgiama į turimas balsavimo teises bei potencialias balsavimo teises (dėl potencialiai konvertuojamų į akcijas instrumentų). Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo tos dienos, kai įgyjama kontrolė, iki tol, kai kontrolė prarandama.

##### ***Asocijuotos ir bendrosios įmonės***

Asocijuotos įmonės yra tos, kurių finansų ir veiklos politiką Grupė gali reikšmingai įtakoti, bet ne kontroliuoti. Bendrosios įmonės yra tos, kurių veiklą Grupė gali bendrai kontroliuoti pagal pasirašytą sutartį, o sprendžiant finansų ir veiklos strategiją reikia vieningo pritarimo. Asocijuotos ir bendrosios įmonės apskaitomos naudojant nuosavybės metodą (investicijos apskaitomos nuosavybės verte).

## Pastabos

### 3 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Konsolidavimo pagrindas (tęsinys)

##### *Asocijuotos ir bendrosios įmonės (tęsinys)*

Konsoliduota finansinė atskaitomybė apima Grupei tenkančią pelno ir nuostolių dalį asocijuotose ir bendrosiose įmonėse, po atitikimo apskaitos principams pagal Grupę koregavimų, nuo tos dienos, kai įgyjama reikšminga įtaka arba bendra kontrolė, iki dienos, kai reikšminga įtaka arba bendra kontrolė prarandama. Kai Grupei tenkanti asocijuotos ir bendrosios įmonės nuostolių dalis viršija jos investicijų į asocijuotą įmonę vertę, investicijos balansinė vertė (įskaitant visas ilgalaikes investicijas) nurašoma iki nulio ir papildomi nuostoliai nebepripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė turi įsipareigojimų padengti tuos nuostolius arba juos padengia asocijuotos įmonės vardu.

##### *Sandoriai, eliminuojami konsoliduojant*

Rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę eliminuojami Grupės tarpusavio įsiskolinimai ir visos nerealizuotos pajamos ir sąnaudos iš Grupės tarpusavio operacijų. Nerealizuotas pelnas iš sandorių su asocijuotomis įmonėmis eliminuojamas proporcingai Grupės turimam akcijų skaičiui. Nerealizuoti nuostoliai yra eliminuojami tokiu pat būdu kaip ir nerealizuotas pelnas, bet tik tuo atveju, jei nėra nuvertėjimo požymių.

#### Užsienio valiuta

##### *Sandoriai užsienio valiuta*

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

#### Finansinės priemonės

2007 m. gruodžio 31 d. išvestinių finansinių priemonių Grupė nenaudojo.

##### *Neišvestinės finansinės priemonės*

Neišvestinės finansinės priemonės apima investicijas į nuosavybės ir skolos vertybinius popierius, pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir finansinius įsipareigojimus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

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

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

## **Pastabos**

### **3 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Finansinės priemonės (tęsinys)**

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

Tam tikros investicijos į nuosavybės ir skolos vertybinius popierius klasifikuojamos kaip finansinis turtas, skirtas parduoti. Po pirminio įvertinimo jie vertinami tikrąja verte ir vertės pokyčiai (išskyrus nuostolius dėl vertės sumažėjimo) yra pripažįstami nuosavame kapitale. Nurašius investicijas, sukaupus vertės pokytis nuosavame kapitale yra perkeliamas į pelną arba nuostolius.

Pasiskolintos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, atėmus tiesiogines sąnaudas, susijusias su atitinkamų paskolų ar kitų įsipareigojimų atsiradimu. Po pirminio pripažinimo įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Skolos tiekėjams pirminio pripažinimo metu apskaitomos tikrąja verte, vėliau jos įvertinamos amortizuota savikaina. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

##### *Pripažinimas ir įvertinimas*

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

Grupės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės gamybos sąnaudos.

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

##### *Perklasifikavimas į investicinį turtą*

Turtas, kuriamas naudoti ateityje kaip investicinis turtas, yra apskaitomas kaip ilgalaikis materialusis turtas tol, kol visiškai baigiamas kurti ar vystyti. Tuomet turtas yra įvertinamas iš naujo tikrąja verte ir perklasifikuojamas į investicinį turtą. Bet koks pelnas ar nuostolis, patirtas dėl įvertinimo, iš naujo yra pripažįstamas kaip pelnas arba nuostolis.

Keičiant įmonės veikloje naudoto turto paskirtį į investicinį turtą, turtas įvertinamas iš naujo tikrąja verte ir perklasifikuojamas kaip investicinis turtas. Visas pelnas, gautas iš pakartotino įvertinimo, yra tiesiogiai apskaitomas nuosavame kapitale. Bet koks nuostolis iškart pripažįstamas konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje.

##### *Vėliau patirtos sąnaudos*

Sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialaus turto komponentą arba susijusias su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos kasdienės aptarnavimo ar remonto sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

## **Pastabos**

### **3 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)**

##### *Nusidėvėjimas*

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesiniu metodu per numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje. Žemė nenudėvima.

Numatomi naudingo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

- |                         |            |
|-------------------------|------------|
| • Pastatai ir statiniai | 8–15 metai |
| • Transporto priemonės  | 6 metai    |
| • Kitas turtas          | 2–6 metai  |

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

##### **Investicinis turtas**

Investicinis turtas yra turtas, laikomas nuomos pajamoms, turto vertės padidėjimo pajamos gauti arba dėl abiejų priežasčių. Investicinis turtas yra vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pasikeitus turto naudojimui taip, kad jis perklasifikuojamas kaip ilgalaikis materialusis turtas, turto tikroji vertė perklasifikavimo dieną tampa turto savikaina tolimesnei apskaitai.

##### **Nuomojamas turtas**

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

##### **Atsargos**

Atsargos (turtas, skirtas parduoti) apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos, susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki vietos bei parengimu naudojimui. Turto, kuriuo prekiaujama, vystymo projektų sąnaudas sudaro statybų išlaidos ir kitos tiesioginės, susijusios su turto vystymu išlaidos, išskyrus pasiskolintų sumų sąnaudas. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama iš pardavimo kainos (esant įprastinėms verslo sąlygoms) atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

##### **Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai**

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

## **Pastabos**

### **3 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Vertės sumažėjimas**

Grupės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima kiekvieną kartą balanso sudarymo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

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

Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### ***Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas***

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

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

#### ***Vertės sumažėjimo atstatymas***

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

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

#### **Dividendai**

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

#### **Įsipareigojimai**

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

## Pastabos

### 3 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

#### Išmokos darbuotojams

Trumpalaikiai išmokų darbuotojams įsipareigojimai yra vertinami nediskontuota verte ir pripažįstami sąnaudomis kai darbuotojai atlieka darbus.

Suma, kurią tikimasi sumokėti kaip trumpalaikę grynųjų pinigų premiją, yra pripažįstama kaip atidėjinys, jei įmonė turi teisinį ar sutartinį įsipareigojimą išmokėti šią sumą už jau atliktą darbuotojo darbą ir įsipareigojimas gali būti patikimai įvertintas.

#### Pajamos

##### *Pajamos iš turto, skirto parduoti*

Turto, skirto parduoti, pardavimo pajamos yra vertinamos tikraja gautos arba gautinos sumos verte, atėmus nuolaidas ir diskontus. Pajamos yra pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusios su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui, yra tikėtinas įplaukų gavimas ir nebedalyvaujama turto valdyme.

##### *Pajamos, gautos iš nuomos*

Investicinio turto nuomos pajamos pripažįstamos konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį. Suteiktos nuomos lengvatos pripažįstamos kaip sudėtinė visų nuomos pajamų dalis per visą nuomos laikotarpį.

##### *Suteiktos paslaugos*

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje tas paslaugas suteikus.

#### Nuomos mokėjimai

##### *Veiklos nuomos mokėjimai*

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiniu metodu išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

##### *Finansinės nuomos mokėjimai*

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

## **Pastabos**

### **3 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

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

Finansines pajamas sudaro suteiktų paskolų ir investuotų fondų palūkanų pajamos, dividendų pajamos, pajamos už pardavimui skirtą finansinio turto perleidimą ir teigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka. Palūkanų pajamos pripažįstamos, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Dividendų pajamos pripažįstamos tą dieną, kai nustatomos Grupės teisės gauti mokėjimus.

Finansines sąnaudas sudaro pasiskolintų sumų palūkanų sąnaudos, pripažinti finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai ir neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka. Visų pasiskolintų sumų sąnaudos pripažįstamos konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje remiantis efektyvios palūkanų normos metodu.

#### **Pelno mokestis**

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

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

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

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

#### **Pelnas vienai akcijai**

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

## Pastabos

### 3 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Segmentų ataskaitos

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

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

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

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

## Pastabos

### 3 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Dar neįsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)

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

## Pastabos

### 4 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

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

#### **Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai**

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

#### *Investicinio turto tikrosios vertės įvertinimas*

Išorinė, nepriklausoma vertinimo įmonė, turinti atitinkamas pripažintas specialisto kvalifikacijas ir nesenas žinias apie vertinamo turto vietą bei kategoriją, įvertina įmonės investicinio turto portfelį kartą per metus. Tikrosios vertės yra nustatomos remiantis rinkos verte, t. y. suma, kuria gali būti pasikeista turtu sandoryje, sudarytame tarp norinčių šalių ir kuris yra vykdomas rinkos sąlygomis po atitinkamos reklamos ir, kai šalys yra gerai nusimanančios, veikia protingai ir be prievartos.

Kai negalima nustatyti einamojo laikotarpio aktyvios rinkos kainų, įvertinimai yra rengiami pagal sukauptus grynųjų pinigų srautus, kuriuos tikimasi gauti ir turto nuomos. Graža, kuri atspindi specifines rizikas būdingas gryniesiems pinigų srautams, tada yra taikoma gryniesiems metiniams pinigų srautams, siekiant įvertinti turto vertę.

Įvertinimai atspindi, kur tinkama: nuomininkų tipą, kurie jau nuomojasi turtą arba yra atsakingi už nuomos įsipareigojimų laikymąsi, arba kurie galbūt įsikurs tuščiose patalpose jas išnuomojus, taip pat bendrą rinkos supratimą apie jų kreditingumą; priežiūros ir draudimo įsipareigojimų pasiskirstymą tarp įmonės ir nuomininkų; ir likusį turto ekonominį tarnavimo laiką.

#### **Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai**

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

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

## Pastabos

### 5 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Grupė susiduria su šia rizika:

- kredito,
- likvidumo,
- rinkos,
- veiklos,
- kapitalo valdymo.

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

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

#### *Kredito rizika*

Kredito rizika yra rizika, kad Grupė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų. Grupės finansinė rizika yra susijusi su paskolomis, išduotomis susijusioms šalims. Rizika yra mažinama tuo, kad susijusios šalys yra iš dalies arba pilnai kontroliuojamos Grupės.

Grupė apskaito vertės sumažėjimą, atsižvelgdama į iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimą. Šį vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostolis, susijęs su atskiromis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis. Faktinis nuostolis iš prekybos ir kitų gautinų sumų per 2007 metus nebuvo reikšmingas.

Finansinio turto apskaitinė vertė parodo didžiausią kredito riziką. Didžiausia kredito rizika 2007 m. gruodžio 31 d. buvo tokia:

| Tūkst. Litų                         | 2007           | 2006           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai | 12 803         | 20 702         |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos    | 166 283        | 162 908        |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>246 566</b> | <b>183 610</b> |

## Pastabos

### 5 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### *Kredito rizika (tęsinys)*

Didžiausia kredito rizika, susijusi su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, ataskaitos sudarymo dieną pagal geografinius regionus:

| Tūkst. Litų   | 2007           | 2006           |
|---------------|----------------|----------------|
| Vietinė rinka | 59 854         | 47 151         |
| Europos šalys | 41 670         | 22 728         |
| Rusija        | 7 241          | -              |
| Baltarusija   | 385            | -              |
| Ukraina       | 57 133         | 93 029         |
| Iš viso       | <b>166 283</b> | <b>162 908</b> |

#### *Likvidumo rizika*

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

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

#### *Rinkos rizika*

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

#### *Palūkanų rizika*

Grupės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR. 2007 m. gruodžio 31 d. grupė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsidraustų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma, arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Jei grupės skoloms taikoma vidutinė metinė palūkanų norma būtų pasikeitusi 1 procentiniu punktu, 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų palūkanų sąnaudos ir metų pelnas būtų pakitęs apytiksliai 3 211 tūkst. litų.

## Pastabos

### 5 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Grupė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2006 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. reikšmingiausia valiutos keitimo rizika yra susijusi su susijusioms šalims suteiktomis paskolomis, kurios yra denominuotos USD.

Grupės užsienio valiutos keitimo rizika buvo koncentruota šiuose balanso straipsniuose:

2006 12 31

| Tūkst. litų                                    | USD           | EUR              | LTL           | LVL | Kitos<br>(UAH) |
|------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|-----|----------------|
| Gautinos sumos                                 | 76 421        | 16 571           | 47 151        |     | 22 765         |
| Grynieji pinigai<br>ir jų<br>ekvivalentai      | 984           | 7 253            | 10 751        |     | 1 714          |
| Finansinės<br>skolos                           |               | (273 842)        | (7 000)       |     |                |
| Mokėtinos<br>sumos                             |               |                  | (26 980)      |     | -3615          |
| Iš viso valiutos<br>keitimo rizikos<br>balanse | <u>77 405</u> | <u>(257 271)</u> | <u>23 922</u> |     | <u>20 864</u>  |

2007 12 31

| Tūkst. litų                                              | USD           | EUR              | LTL             | LVL            | Kitos (UAH,<br>RON, BYR) |
|----------------------------------------------------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|--------------------------|
| Gautinos sumos                                           | 35 921        | 50 173           | 49 698          | 2 473          | 28 018                   |
| Grynieji pinigai<br>ir jų<br>ekvivalentai                | 143           | 365              | 9 433           | 664            | 2 198                    |
| Finansinės<br>skolos ir<br>obligacijų<br>įsipareigojimai | (17 269)      | (373 764)        | (7 000)         |                |                          |
| Mokėtinos<br>sumos                                       |               | (3 446)          | (65 716)        | (7 261)        | (7 746)                  |
| Iš viso valiutos<br>keitimo rizikos<br>balanse           | <u>18 795</u> | <u>(326 672)</u> | <u>(13 585)</u> | <u>(4 124)</u> | <u>22 470</u>            |

## Pastabos

### 5 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### *Valiutos rizika (tęsinys)*

Žemiau pateikiami reikšmingi užsienio valiutos keitimo kursai, taikyti per laikotarpį (pagal funkcinę valiutą):

|     | 2007 m. vidutiniai<br>kursai | 2006 m. vidutiniai<br>kursai |
|-----|------------------------------|------------------------------|
| EUR | 3,4528                       | 3,4528                       |
| LVL | 4,9324                       | 4,9594                       |
| USD | 2,5230                       | 2,7513                       |

#### *Kapitalo valdymas*

Valdybos politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad nediskredituoti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimo, o taip pat palaikyti veiklos plėtojimą ateityje.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės gražos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Per metus grupės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

#### *Finansinių priemonių tikroji vertė*

Tikroji vertė yra suma, kuria gali būti pakeista priemonė sandoryje, sudarytame tarp norinčių šalių ir kuris yra vykdomas rinkos sąlygomis, o ne priverstinai parduodant arba likviduojant.

Tikrosios vertės yra apskaičiuojamos iš nustatytų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcijų kainodaros modelių.

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.

## Pastabos

### 6 Segmentų informacija

#### *Pagrindinė ataskaitų pateikimo forma – geografiniai segmentai*

Įmonės įsteigimo šalis – Lietuva – yra ir Grupės pagrindinės veiklos šalis. Grupė turi keturis ataskaitoje pateikiamus segmentus: Lietuva, Ukraina, Latvija ir Rumunija.

Segmentų rezultatai už metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d.:

| Tūkst. litų                              | Lietuva        | Ukraina        | Latvija      | Rumunija     | Kita         | Grupė          |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>Iš viso pajamų</b>                    | <b>202 610</b> | <b>108</b>     | <b>88</b>    | <b>897</b>   |              | <b>203 703</b> |
| Asocijuotų ir bendrųjų įmonių rezultatas | 9              | (1 558)        | 3 056        | 3 951        | - 379        | 5 079          |
| <b>Pagrindinės veiklos rezultatas</b>    | <b>76 011</b>  | <b>(3 156)</b> | <b>3 367</b> | <b>4 046</b> | <b>(383)</b> | <b>79 885</b>  |
| Finansinės veiklos pajamos               | 16 925         | 14 222         |              |              |              | 31 147         |
| Finansinės veiklos sąnaudos              | (36 347)       | (1 205)        | (947)        | (2 735)      |              | (41 234)       |
| <b>Pelnas prieš mokesčius</b>            | <b>56 589</b>  | <b>9 861</b>   | <b>2 420</b> | <b>1 311</b> | <b>(383)</b> | <b>69 798</b>  |
| Pelno mokestis                           | (11 465)       |                |              | 485          |              | (10 980)       |
| <b>Grynasis metų pelnas</b>              | <b>45 124</b>  | <b>9 861</b>   | <b>2 420</b> | <b>1 796</b> | <b>(383)</b> | <b>58 818</b>  |

#### **Segmentų turtas ir įsipareigojimai 2007 m. gruodžio 31 d.**

| Tūkst. litų                            | Lietuva        | Ukraina        | Latvija       | Rumunija      | Kita       | Grupė          |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| Turtas                                 | 686 666        | 124 468        | 82 306        | 26 555        | 98         | 920 093        |
| Bendrosios įmonės                      | 36 469         | 9 330          | 7 365         | 6 313         | 342        | 59 819         |
| <b>Iš viso segmentų turto</b>          | <b>723 135</b> | <b>133 798</b> | <b>89 671</b> | <b>32 868</b> | <b>440</b> | <b>979 912</b> |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas        | 16             |                |               | 561           |            | 577            |
| <b>Iš viso turto</b>                   | <b>723 151</b> | <b>133 798</b> | <b>89 671</b> | <b>33 429</b> | <b>440</b> | <b>980 489</b> |
| Įsipareigojimai                        | 48 566         | 18 584         | 7 321         | 2 342         | 112        | 76 925         |
| Atidėjiniai                            |                | 3 533          |               | 3 647         |            | 7 180          |
| <b>Iš viso segmentų įsipareigojimų</b> | <b>48 566</b>  | <b>22 117</b>  | <b>7 321</b>  | <b>5 989</b>  | <b>112</b> | <b>84 105</b>  |
| Paskolos ir obligacijų įsipareigojimai | 303 079        | 17 269         | 77 686        |               |            | 398 034        |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas     | 43 510         |                |               |               |            | 43 510         |
| Mokėtinas pelno mokestis               | 7 245          |                |               |               |            | 7 245          |
| <b>Iš viso įsipareigojimų</b>          | <b>402 400</b> | <b>39 386</b>  | <b>85 007</b> | <b>5 989</b>  | <b>112</b> | <b>532 894</b> |
| <b>Kita informacija</b>                |                |                |               |               |            |                |
| Investicijos į ilgalaikį turtą         | 9 668          | 197            | 302           | 59            | 13         | 10 239         |
| Nusidėvėjimas                          | 405            | 51             | 84            | 15            |            | 555            |

## Pastabos

### 6 Segmentų informacija (tęsinys)

#### *Pagrindinė ataskaitų pateikimo forma – geografiniai segmentai (tęsinys)*

Segmento rezultatai už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.:

| tūkst. litų                              | Lietuva        | Ukraina         | Latvija      | Rumunija     | Grupė          |
|------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>Iš viso pajamų</b>                    | <b>150 749</b> | <b>1 530</b>    | <b>-</b>     | <b>327</b>   | <b>152 606</b> |
| Asocijuotų ir bendrųjų įmonių nuostoliai | (158)          | (6 382)         | (831)        | (871)        | (8 242)        |
| <b>Pagrindinės veiklos rezultatas</b>    | <b>94 273</b>  | <b>(11 426)</b> | <b>(814)</b> | <b>(858)</b> | <b>81 175</b>  |
| Finansinės veiklos pajamos               | 15 584         | 23              | -            | -            | 15 607         |
| Finansinės veiklos sąnaudos              | (19 782)       | (192)           | (55)         | 824          | (19 205)       |
| <b>Pelnas prieš mokesčius</b>            | <b>90 075</b>  | <b>(11 595)</b> | <b>-</b>     | <b>-(34)</b> | <b>77 577</b>  |
| Pelno mokestis                           | (15 054)       | -               | -            | (30)         | (15 084)       |
| <b>Grynasis metų pelnas</b>              | <b>75 021</b>  | <b>(11 595)</b> | <b>(869)</b> | <b>(64)</b>  | <b>62 493</b>  |

Kita segmento informacija

|               |     |    |    |   |     |
|---------------|-----|----|----|---|-----|
| Nusidėvėjimas | 417 | 27 | 25 | 1 | 470 |
|---------------|-----|----|----|---|-----|

#### **Segmentų turtas ir įsipareigojimai**

| tūkst. litų                            | Lietuva        | Ukraina       | Latvija       | Rumunija      | Grupė          |
|----------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Turtas</b>                          | <b>558 870</b> | <b>64 895</b> | <b>53 869</b> | <b>24 270</b> | <b>701 904</b> |
| Bendrosios įmonės                      | 4 974          | 23 461        | 4 951         | 106           | 33 492         |
| <b>Iš viso segmentų turtas</b>         | <b>563 844</b> | <b>88 356</b> | <b>58 820</b> | <b>24 376</b> | <b>735 396</b> |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas        | 15             | -             | -             | 115           | 130            |
| <b>Iš viso turto</b>                   | <b>563 859</b> | <b>88 356</b> | <b>58 820</b> | <b>24 491</b> | <b>735 526</b> |
| <b>Įsipareigojimai</b>                 | <b>20 725</b>  | <b>8 120</b>  | <b>104</b>    | <b>57</b>     | <b>29 006</b>  |
| Atidėjiniai                            | 18             | 2 388         | 649           | 1 473         | 4 528          |
| <b>Iš viso segmentų įsipareigojimų</b> | <b>20 743</b>  | <b>10 508</b> | <b>753</b>    | <b>1 530</b>  | <b>33 534</b>  |
| Paskolos                               | 280 841        | -             | -             | -             | 280 841        |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas     | 30 832         | -             | -             | -             | 30 832         |
| Mokėtinas pelno mokestis               | 1 443          | -             | -             | 147           | 1 590          |
| <b>Iš viso įsipareigojimų</b>          | <b>333 859</b> | <b>10 508</b> | <b>753</b>    | <b>1 677</b>  | <b>346 797</b> |

#### **Kita informacija**

|                     |       |    |    |   |       |
|---------------------|-------|----|----|---|-------|
| Investicijos        |       |    |    |   |       |
| Investicinis turtas | 1 805 | -  | -  | - | 1 805 |
| Nusidėvėjimas       | 417   | 27 | 25 | 1 | 470   |

## Pastabos

### 6 Segmentų informacija (tęsinys)

#### *Papildoma ataskaitų pateikimo forma – verslo segmentai*

Grupė veiklą vykdo trijuose verslo segmentuose – turto vystymo, prekybos anglimi bei kartono gamyba. Turto vystymas apima gyvenamųjų rajonų statybą, biurų ir pastatų kitiems komerciniams tikslams statybą ir biurų bei pastatų komerciniams tikslams nuomą ir privataus kapitalo investicijas.

Verslo segmentų informacija 2007 m. gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                            | Turto vystymas | Prekyba anglimi | Kartono gamyba | Grupė          |
|----------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Segmentų turtas                        | 796 831        | 23 283          | 99 979         | 920 093        |
| Asocijuotos ir dukterinės įmonės       | 59 819         |                 |                | 59 819         |
| <b>Iš viso segmentų turto</b>          | <b>856 650</b> | <b>23 283</b>   | <b>99 979</b>  | <b>979 912</b> |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas        | 577            |                 |                | 577            |
| <b>Iš viso turto</b>                   | <b>857 227</b> | <b>23 283</b>   | <b>99 979</b>  | <b>980 489</b> |
| Įsipareigojimai                        | 54 201         | 2 068           | 20 655         | 76 924         |
| Atidėjiniai                            | 7 179          |                 |                | 7 179          |
| <b>Iš viso segmentų įsipareigojimų</b> | <b>61 382</b>  | <b>2 068</b>    | <b>20 655</b>  | <b>84 105</b>  |
| Paskolos ir obligacijų įsipareigojimai | 350 951        | 7 000           | 40 083         | 398 034        |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas     | 36 794         | 6 716           |                | 43 510         |
| Mokėtinas pajamų mokestis              | 4 601          |                 | 2 644          | 7 245          |
| <b>Iš viso įsipareigojimų</b>          | <b>453 728</b> | <b>15 784</b>   | <b>63 382</b>  | <b>532 894</b> |
| <b>Išorinės pajamos</b>                | <b>131 314</b> | <b>72 389</b>   |                | <b>203 703</b> |
| <b>Kita informacija</b>                |                |                 |                |                |
| Investicijos į ilgalaikį turtą         | 10 095         | 144             |                | 10 239         |

## Pastabos

### 6 Segmentų informacija (tęsinys)

#### *Papildoma ataskaitų pateikimo forma – verslo segmentai (tęsinys)*

Verslo segmentų informacija 2006 m. gruodžio 31 d.

| tūkst. litų                                | Turto vystymas | Prekyba anglimi | Grupė          |
|--------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Segmentų turtas                            | 675 319        | 26 585          | 701 904        |
| Asocijuotų ir dukterinių įmonių nuostoliai | 33 492         | -               | 33 492         |
| <b>Iš viso segmentų turto</b>              | <b>708 811</b> | <b>26 585</b>   | <b>735 396</b> |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas            | 130            | -               | 130            |
| <b>Iš viso turto</b>                       | <b>708 941</b> | <b>26 585</b>   | <b>735 526</b> |
| Įsipareigojimai                            | 28 475         | 531             | 29 006         |
| Atidėjiniai                                | 4 528          | -               | 4 528          |
| <b>Iš viso segmentų įsipareigojimų</b>     | <b>33 003</b>  | <b>531</b>      | <b>33 534</b>  |
| Paskolos                                   | 273 841        | 7 000           | 280 841        |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas         | 30 832         | -               | 30 832         |
| Mokėtinas pajamų mokestis                  | 1 498          | 92              | 1 590          |
| <b>Iš viso įsipareigojimų</b>              | <b>339 174</b> | <b>7 623</b>    | <b>346 797</b> |
| <b>Išorinės pajamos</b>                    | <b>84 667</b>  | <b>67 939</b>   | <b>152 606</b> |
| <b>Kita informacija</b>                    |                |                 |                |
| Nekilnojamas turtas                        | 718            | 1               | 719            |
| Investicinis turtas                        | 1 805          | -               | 1 805          |

## Pastabos

### 7 Ilgalaikis materialusis turtas

| Tūkst. litų                                               | Pastatai ir kiti<br>statiniai | Transporto<br>priemonės | Kitas ilgalaikis<br>turtas | Iš viso        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|
| <b>2006 m. sausio 1 d.</b>                                |                               |                         |                            |                |
| Įsigijimo vertė                                           | 1 249                         | 1 085                   | 817                        | 3 151          |
| Sukauptas nusidėvėjimas                                   | (251)                         | (452)                   | (237)                      | (940)          |
| Grynoji likutinė vertė                                    | 998                           | 633                     | 580                        | 2 211          |
| <b>Už metus, pasibaigusius 2006 m.<br/>gruodžio 31 d.</b> |                               |                         |                            |                |
| Grynoji likutinė vertė metų<br>pradžioje                  | 998                           | 633                     | 580                        | 2 211          |
| Įsigijimai                                                | 1 147                         | 76                      | 563                        | 1 786          |
| Pardavimai / nurašymai                                    | (75)                          | (79)                    | (13)                       | (167)          |
| Perklasifikavimai                                         | 109                           |                         | (201)                      | (92)           |
| Nusidėvėjimas                                             | (89)                          | (138)                   | (243)                      | (470)          |
| <b>Grynoji likutinė vertė metų<br/>pabaigoje</b>          | <b>2 090</b>                  | <b>492</b>              | <b>686</b>                 | <b>3 268</b>   |
| <b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>                             |                               |                         |                            |                |
| Įsigijimo vertė                                           | 2 430                         | 839                     | 1 522                      | 4 791          |
| Sukauptas nusidėvėjimas                                   | (340)                         | (347)                   | (836)                      | (1 523)        |
| <b>Grynoji likutinė vertė</b>                             | <b>2 090</b>                  | <b>492</b>              | <b>686</b>                 | <b>3 268</b>   |
| <b>Už metus, pasibaigusius 2007 m.<br/>gruodžio 31 d.</b> |                               |                         |                            |                |
| Grynoji likutinė vertė metų<br>pradžioje                  | 2 090                         | 492                     | 686                        | 3 268          |
| Įsigijimai                                                | 9 160                         | 437                     | 642                        | 10 239         |
| Įsigijimai iš verslo jungimų                              | 58 634                        | 1 220                   | 43 141                     | 102 995        |
| Pardavimai / nurašymai                                    | (192)                         | (170)                   | (22)                       | (384)          |
| Perklasifikavimai                                         |                               |                         |                            |                |
| Nusidėvėjimas                                             | (93)                          | (199)                   | (263)                      | (555)          |
| Valiutos kurso pasikeitimo įtaka                          |                               |                         | (11)                       | (11)           |
| <b>Grynoji likutinė vertė metų<br/>pabaigoje</b>          | <b>69 599</b>                 | <b>1 780</b>            | <b>44 115</b>              | <b>115 552</b> |
| <b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>                             |                               |                         |                            |                |
| Įsigijimo vertė                                           | 70 224                        | 2 496                   | 45 247                     | 118 025        |
| Sukauptas nusidėvėjimas                                   | (625)                         | (716)                   | (1 132)                    | (2 473)        |
| <b>Grynoji likutinė vertė</b>                             | <b>69 599</b>                 | <b>1 780</b>            | <b>44 115</b>              | <b>115 552</b> |

Pagal paskolos sutartis su bankais Grupė yra įkeitusi ilgalaikį materialųjį turtą, kurio balansinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. sudaro 52 413 tūkst. Litų. 2006 m. gruodžio 31 d. įkeisto turto nebuvo.

## Pastabos

| tūkst. litų                                                       | 2007           | 2006           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>8 Investicinis turtas</b>                                      |                |                |
| Metų pradžioje                                                    | 267 000        | 206 643        |
| Vėlesnės išlaidos – įsigijimai                                    |                | 1 805          |
| Perkėlimas iš ilgalaikio materialaus turto                        |                | ~              |
| Grynasis pelnas iš investicinio turto tikrosios vertės koregavimų | 32 560         | 58 952         |
| Pardavimai                                                        |                | (400)          |
| <b>Iš viso</b>                                                    | <b>299 560</b> | <b>267 000</b> |

2007 m. gruodžio 31 d. visas investicinis turtas buvo įkeistas siekiant užtikrinti iš banko pasiskolintų sumų grąžinimą (19 pastaba).

2007 m. gruodžio 31 d. investicinis turtas buvo įvertintas nepriklausomų kvalifikuotų UAB „Oberhaus“ vertintojų pagal kainas, kurios buvo aktyvioje rinkoje 2007 m. gruodžio 31 d.

## 9 Dukterinių įmonių įsigijimas

2008 m. lapkričio 30 d. AB „Hanner“ netiesiogiai (įsigydama 100% kontroliuojančiosios įmonės UAB „Avesko“ akcijų) įsigijo 95,6% AB „Klaipėdos kartonas“ akcijų. AB „Klaipėdos kartonas“ pagrindinė veikla yra perdirbto kartono gamyba. Pagrindinė įmonės produkcija yra testlaineris ir fliutingas – žaliava gofruoto kartono gamybai.

Įsigijimo įtaka AB „Hanner“ konsoliduotam turtui ir įsipareigojimams pateikiama žemiau:

| „Klaipėdos kartonas“                                            | Likutinė vertė prieš<br>įsigijimą | Tikrosios<br>vertės<br>koregavimas | Pripažinta<br>įsigijimo vertė |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| <i>tūkst. litų</i>                                              |                                   |                                    |                               |
| Ilgalaikis materialusis turtas                                  | 70 393                            | 32 602                             | 102 995                       |
| Nematerialusis turtas                                           | (951)                             | 951                                |                               |
| Ilgalaikis finansinis turtas                                    | 1 844                             |                                    | 1 844                         |
| Atsargos                                                        | 8 512                             |                                    | 8 512                         |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos                                | 17 110                            |                                    | 17 110                        |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                  | 3 070                             |                                    | 3 070                         |
| Paskolos                                                        | (39 892)                          |                                    | (39 892)                      |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai                              | (1 826)                           | (4 890)                            | (6 716)                       |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos                               | (18 829)                          |                                    | (18 829)                      |
| <b>Pripažintas turtas ir įsipareigojimai,<br/>grynąja verte</b> | <b>39 432</b>                     | <b>28 663</b>                      | <b>68 094</b>                 |
| <b>Įsigyta dalis</b>                                            |                                   |                                    | <b>95,6%</b>                  |
| <b>Įsigytas grynasis turtas</b>                                 |                                   |                                    | <b>65 098</b>                 |
| Įsigijimo metu susidaręs prestižas                              |                                   |                                    | 0                             |
| Įsigijimo kaina apmokėta grynaisiais pinigais                   |                                   |                                    | 65 098                        |
| Įsigyti gryniesi pinigai                                        |                                   |                                    | (3 070)                       |
| Grynųjų pinigų išlaidos įsigijimo metu                          |                                   |                                    | 62 028                        |

## Pastabos

### 9 Dukterinių įmonių įsigijimas (tęsinys)

Likutinės vertės prieš įsigijimą buvo nustatytos iš karto po įsigijimo. Įmonė atliko nepriklausomą ilgalaikio materialiojo turto vertinimą ir atitinkamai pakoregavo šių turto grupių tikrąsias vertes. Įsigijimo metu pripažintos turto ir įsipareigojimų vertės yra jų apskaičiuotos tikrosios vertės.

Jei Grupė būtų įsigijusi UAB „Avesko“, valdančios AB „Klaipėdos Kartonas“, akcijų nuo 2007 m. sausio 1 d., uždirbtas 2007 m. pelnas būtų padidėjęs 15 582 tūkst. litų.

| tūkst. litų                                                                | 2007          | 2006          |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>10 Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones</b>                  |               |               |
| Metų pradžioje                                                             | 33 492        | 31 105        |
| Bendrųjų įmonių įsteigimas                                                 | 787           | 36            |
| Bendrųjų įmonių dalies įsigijimas                                          | 8 991         | 7 316         |
| Įnašai į bendrųjų įmonių akcinį kapitalą                                   | 28 235        | 422           |
| Pelno (nuostolių) dalis, grynąja verte*                                    | 5 080         | (5 663)       |
| Perklasifikavimas į asocijuotas ir bendrąsias įmones                       | 6 501         |               |
| Pardavimai                                                                 | (26 220)      | (201)         |
| Valiutos keitimų skirtumai                                                 | 398           | (1 973)       |
| Atidėjinyms gryniesiems asocijuotų įmonių įsipareigojimams<br>(22 pastaba) | 2 652         | 2 450         |
| <b>Metų pabaigoje</b>                                                      | <b>59 819</b> | <b>33 492</b> |

\* Bendrųjų įmonių pelnų (nuostolių) dalis po mokesčių

2007 m. vasario 27 d. Įmonė, kartu su partnere UAB „Girteka“, Rusijos Federacijoje įsteigė OOO „Shusary Logistik“. Įmonė valdo 50% įstatinio kapitalo.

2007 m. gegužės 2 d. Įmonė, kartu su partneriu Kęstučiu Mickumi, Rusijos Federacijoje įsteigė OOO „Hanner SPB Development“. Įmonė valdo 50% įstatinio kapitalo.

2007 m. lapkričio 9 d. buvo įsteigta ir įregistruota UAB „H5 Development“, kurioje AB „Hanner“ priklauso 50 proc. įsteigtos bendrovės dalių įstatiniame kapitale.

2007 m. birželio 1 d. buvo pasirašyta Dalių pirkimo–pardavimo sutartis. Pagal minėtą sutartį AB „Hanner“ įgijo 50% Ukrainos Respublikoje įsteigtos ribotos atsakomybės bendrovės „Pidpriemstvo Vaizbunas“ dalių. Ribotos atsakomybės bendrovės „Pidpriemstvo Vaizbunas“ įstatinis kapitalas yra lygus 27 000 Ukrainos grivinų.

2007 m. gegužės 2 d. AB „Hanner“ įsigijo UAB „Hanner Development“ turėtas UAB „Santariškių namai“ akcijas. 2007 m. gegužės 22 d. AB „Hanner“ ir UAB „Eika“ nusprendė padidinti UAB „Santariškių namai“ įstatinį kapitalą 4 990 000 litų iki 5 000 000 litų. AB „Hanner“ ir UAB „Eika“ valdo po 50 proc. minėtos įmonės akcijų.

2007 m. kovo 22 d. Įmonė pasirašė dalių pardavimo sutartį dėl ZAO „Nest Hanner“ 17 535 000 paprastųjų nematerialių akcijų, kurios sudaro 50% įstatinio kapitalo.

2007 m. gegužės 11 d. buvo pasirašyta sutartis Nr. 11/05 dėl dalių įstatiniame kapitale pirkimo–pardavimo. Pagal minėtą sutartį AB „Hanner“ pardavė Ukrainos Respublikoje įsteigtos ribotos atsakomybės bendrovės „Judžin“ (rusų kalba - ООО „Юджин“), įmonės kodas 31303824, adresas – Generolo Naumovo g. 23B, Kijevas, Ukraina (toliau - ООО „Judžin“), 39,99999% įstatinio kapitalo dalių.

## Pastabos

### 10 Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones (tęsinys)

2007 m. rugsėjo 4 d. buvo pasirašyta akcijų pirkimo–pardavimo sutartis. Pagal minėtą sutartį AB „Hanner“ pardavė 533 vienetus Lietuvoje įsteigtos UAB „Gudelių šilas“ akcijų, kurios sudaro 9,892 proc. visų UAB „Gudelių šilas“ akcijų. Šiuo metu AB „Hanner“ priklauso 2 161 UAB „Gudelių šilas“ akcija, kas sudaro 40,1076 proc. visų akcijų. UAB „Gudelių šilas“ įstatinis kapitalas yra 5 388 000,00 litų ir yra padalintas į 5 388 akcijas. Kiekvienos akcijos nominali vertė yra 1 000 litų.

Bendrųjų įmonių (visų jų akcijos nėra kotiruojamos vertybinių popierių biržoje) rezultatai, turtas ir įsipareigojimai:

| Pavadinimas                          | Įregistra-<br>vimo šalis | Turtas | Įsipareigo-<br>jimai | Paja-<br>mos | Pelnas<br>(nuostolis) | %<br>nuosavy-<br>bės dalis |
|--------------------------------------|--------------------------|--------|----------------------|--------------|-----------------------|----------------------------|
| UAB „Gudelių šilas“                  | Lietuva                  | 35 630 | 30 752               | 0            | (499)                 | 40,2%                      |
| UAB „Avestis Capital“ *              | Lietuva                  | 33 874 | 701                  | 67           | 1 016                 | 99%                        |
| UAB „Santariškių namai“              | Lietuva                  | 48 853 | 45 546               | 0            | (1 591)               | 50%                        |
| UAB „H5 Development<br>„Puces Birzs“ | Lietuva                  | 9      | 1                    | 0            | (3)                   | 50%                        |
| SIA „Equilibrium“                    | Latvija                  | 73 631 | 71 372               | 16 872       | 3 494                 | 50%                        |
| „Carol Park Residence“ SRL           | Latvija                  | 12 979 | 467                  | 4 578        | 2 592                 | 50%                        |
| „Europe Group Hanner“ SRL            | Rumunija                 | 86 161 | 93 455               | 0            | (8 015)               | 50%                        |
| OOO „Predpriiatie „Vaizbunas“        | Rumunija                 | 61 857 | 49 231               | 53 749       | 16 466                | 50%                        |
| OOO „Šušary Logistik“                | Ukraina                  | 22     | 10                   | 21           | 1                     | 50%                        |
| OOO „SPB Development Logistik“       | Rusija                   | 27 636 | 26 952               | 0            | (778)                 | 50%                        |
|                                      | Rusija                   | 603    | 604                  | 378          | (2)                   | 50%                        |

\* Pagal akcininkų sutartį sprendimai dėl UAB „Avestis Capital“ priimami tik pritarant visoms šalims, todėl Grupė neturi šios įmonės kontrolės ir investicija yra klasifikuojama kaip investicija į asocijuotas ir bendrąsias įmones.

Tūkst. litų

|                                                                                        | 2007          | 2006          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>11 Kitos gautinos sumos</b>                                                         |               |               |
| Ilgalaikės paskolos asocijuotoms ir bendrosioms įmonėms<br>(32 pastaba)                | 10 600        | 43 845        |
| Atėmus: ilgalaikių paskolų asocijuotoms ir bendrosioms<br>įmonėms vertės sumažėjimas   | (220)         | (1 325)       |
| Ilgalaikės paskolos asocijuotoms ir bendrosioms įmonėms,<br>grynąja verte (32 pastaba) | 10 380        | 42 520        |
| Ilgalaikės paskolos kitoms susijusioms šalims (32 pastaba)                             | 1 397         | 10 686        |
| Ilgalaikės paskolos trečiosioms šalims                                                 | 1 490         | 4 184         |
| Ilgalaikės paskolos p. Avuliui                                                         | 2 223         | 137           |
| Kitos gautinos sumos                                                                   | 12 169        | 937           |
| Atėmus: kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas                                           |               |               |
| <b>Iš viso</b>                                                                         | <b>27 659</b> | <b>58 464</b> |

Paskolos susijusioms šalims buvo suteiktos taikant grąžinimo terminus, kurių ribos yra nuo 2 iki 5 metų. Metinė palūkanų norma kinta nuo 2,5 iki 14 procentų. Vidutinė palūkanų norma 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 7 procentai.

Įmonės vadovybės nuomone, ilgalaikių gautinų sumų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

## Pastabos

| Tūkst. litų                                         | 2007           | 2006           |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>12 Atsargos</b>                                  |                |                |
| Vystymo projektai                                   | 315 265        | 220 938        |
| Anglis                                              | 1 358          | 2 515          |
| Pagaminta produkcija ir žaliavos popieriaus gamybai | 8 071          |                |
| Kitos atsargos                                      | 1 201          |                |
| <b>Iš viso</b>                                      | <b>325 895</b> | <b>223 453</b> |

Didžiąją dalį vystymo projektų planuojama užbaigti per 24 mėnesių laikotarpį.

| Tūkst. litų                                                                | 2007           | 2006           |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>13 Prekybos ir kitos gautinos sumos</b>                                 |                |                |
| Prekybos gautinos sumos:                                                   |                |                |
| - gautinos sumos už vystymo projektus                                      | 12 139         | 6 366          |
| - gautinos sumos už anglis                                                 | 18 018         | 20 214         |
| - gautinos sumos už nuomą                                                  | 1 569          | 1 221          |
| - Kartonas už prekes                                                       | 16 349         |                |
| Iš viso prekybos gautinų sumų                                              | 48 075         | 27 801         |
| Atėmus: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas                          | (19)           | (2)            |
| <b>Prekybos gautinos sumos, grynąja verte</b>                              | <b>48 056</b>  | <b>27 799</b>  |
| Trumpalaikės paskolos:                                                     |                |                |
| - paskolos asocijuotoms ir bendrosioms įmonėms (32 pastaba)                | 59 026         | 44 070         |
| Atėmus: paskolų asocijuotoms ir bendrosioms įmonėms vertės sumažėjimą      | (896)          | (128)          |
| - paskolos asocijuotoms ir bendrosioms įmonėms, grynąja verte (32 pastaba) | 58 130         | 43 942         |
| - paskolos kitoms susijusioms šalims                                       | 6 434          | 202            |
| - paskolos trečiosioms šalims                                              | 3 300          | 5 358          |
| <b>Gautinos paskolos, grynąja verte</b>                                    | <b>67 864</b>  | <b>49 502</b>  |
| Gautinos sumos iš asocijuotų įmonių                                        | 1 163          |                |
| Išankstiniai apmokėjimai, atidėtieji mokesčiai ir sukauptos pajamos        | 4 928          | 20 437         |
| Iš valstybės biudžeto gautinos sumos                                       | 3 855          | 4 365          |
| Kitos gautinos sumos                                                       | 12 758         | 2 341          |
| <b>Kitos gautinos sumos</b>                                                | <b>22 704</b>  | <b>27 143</b>  |
| <b>Iš viso</b>                                                             | <b>138 624</b> | <b>104 444</b> |

## Pastabos

| Tūkst. litų                                 | 2007          | 2006          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>14 Investicijos, skirtos parduoti</b>    |               |               |
| Metų pradžioje                              | 24 573        |               |
| Išigijimai                                  |               | 19 983        |
| Grynasis pelnas iš tikrosios vertės pokyčių |               | 4 590         |
| Pardavimai                                  | (24 573)      |               |
| <b>Iš viso</b>                              | <b>0</b>      | <b>24 573</b> |
| Tūkst. litų                                 | 2007          | 2006          |
| <b>15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>    |               |               |
| Pinigai banke                               | 12 751        | 20 626        |
| Pinigai kasoje                              | 52            | 75            |
| <b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų</b> | <b>12 803</b> | <b>20 701</b> |

## 16 Akcinis kapitalas

2007 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 16 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 000 litų. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Per metus akciniame kapitale pokyčių nebuvo.

## 17 Įstatymo numatytas rezervas

Įstatymo numatytas rezervas, kuris sudaro 1 600 tūkst. litų, yra neskirstytinas rezervas, kuris gali būti naudojamas tik būsimiems veiklos nuostoliams, jei tokių bus, padengti.

## 18 Tikrosios vertės rezervas

Tikrosios vertės rezervas apima sukaupą pardavimui skirtą finansinio turto grynąjį tikrosios vertės pokytį, kol investicija yra nurašoma.

| Tūkst. Litų                                          | 2007           | 2006           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>19 Pasiskolintos sumos</b>                        |                |                |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>                 |                |                |
| Ilgalaikių iš banko pasiskolintų sumų einamoji dalis | 32 595         | 17 372         |
| <b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>           | <b>32 595</b>  | <b>17 372</b>  |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                   |                |                |
| Ilgalaikės sumos, pasiskolintos iš banko             | 329 069        | 263 470        |
| <b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>             | <b>329 069</b> | <b>263 470</b> |
| <b>Iš viso</b>                                       | <b>361 664</b> | <b>280 842</b> |

## Pastabos

### 19 Pasiskolintos sumos (tęsinys)

Pasiskolintų sumų grąžinimas yra užtikrintas investiciniu turtu, kurio vertė yra 299 650 tūkst. litų (8 pastaba), ilgalaikiu materialiuoju turtu, kurio vertė yra 52 413 tūkst. litų (7 pastaba), anglies atsargomis ir dalimi vystomų projektų, kurių vertė yra 316 623 tūkst. litų (12 pastaba) bei UAB „Avesko“ ir AB „Klaipėdos Kartonas“ akcijomis.

Palūkanų normų, galiojusių gruodžio 31 d., svertinis vidurkis (procentais):

| Tūkst. litų                              | 2007 | 2006 |
|------------------------------------------|------|------|
| Ilgalaikės sumos, pasiskolintos iš banko | 5,31 | 4,79 |

Ilgalaikių pasiskolintų sumų grąžinimo terminai:

| Tūkst. Litų         | 2007           | 2006           |
|---------------------|----------------|----------------|
| Per vienerius metus | 32 595         | 17 372         |
| Nuo 1 iki 2 metų    | 81 550         | 17 346         |
| Nuo 2 iki 5 metų    | 149 705        | 46 706         |
| Po 5 metų           | 97 814         | 199 417        |
| <b>Iš viso</b>      | <b>361 664</b> | <b>280 842</b> |

Pasiskolintų sumų tikroji vertė yra artima jų likutinėms vertėms.

### 20 Obligacijos

2007 m. vasario 19 d. buvo sėkmingai išplatinta vieša 10 mln. eurų vertės dvejų metų trukmės Įmonės obligacijų emisija. Palūkanų dydis buvo nustatytas paskutinę obligacijų emisijos platinimo dieną, t.y. 2007 m. vasario 19 d., ir yra 2 proc. didesnis už dvejų metų trukmės standartinio palūkanų normos apsikeitimo sandorio palūkanas – 4,2 proc. (*Interest Rate Swap* – IRS). 2007 m. gruodžio 31 d. sukauptų palūkanų sąnaudos sudarė 1 842 tūkst. litų.

### 21 Atidėtasis pelno mokestis

Bendras judėjimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

| Tūkst. litų                                                          | 2007            | 2006            |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Metų pradžioje                                                       | (30 705)        | (19 625)        |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitytas atidėtojo mokesčio pokytis | (8 027)         | (10 379)        |
| Nuosavame kapitale apskaitytas atidėtojo mokesčio pokytis            | 689             | (689)           |
| Įsigyta iš verslo jungimų                                            | (4 890)         |                 |
| <b>Metų pabaigoje</b>                                                | <b>(42 933)</b> | <b>(30 702)</b> |

|                                                        |          |          |
|--------------------------------------------------------|----------|----------|
| Atidėtasis pelno mokestis realizuojamas po 12 mėnesių  | (42 949) | (30 705) |
| Atidėtasis pelno mokestis realizuojamas per 12 mėnesių | 16       | 3        |

## Pastabos

### 21 Atidėtasias pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, kai yra teisiškai įvykdoma teisė sudengti einamojo mokesčio turtą su einamojo mokesčio įsipareigojimais ir kai atidėtasias pelno mokestis siejasi su tuo pačiu mokesčių administratoriumi.

Sudengimo sumos:

| Tūkst. litų                        | 2007            | 2006            |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Atidėtojo mokesčio turtas          | 0               | 51              |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai | (43 510)        | (30 883)        |
| <b>Iš viso</b>                     | <b>(43 510)</b> | <b>(30 832)</b> |

Bendras judėjimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

| Tūkst. litų                                          | Ilgalaikis materialusis turtas | Investicinis turtas | Investicijos, skirtos pardavimui | Iš viso         |
|------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|
| <b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai</b>            |                                |                     |                                  |                 |
| 2006 m. sausio 1 d.                                  | (599)                          | (19 062)            | 0                                | (19 661)        |
| Priskirta/(apskaityta) į pelno (nuostolių) ataskaitą | 146                            | (10 679)            |                                  | (10 533)        |
| Priskirta/(apskaityta) nuosavam kapitalui            |                                |                     | (689)                            | (689)           |
| <b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>                        | <b>(453)</b>                   | <b>(29 741)</b>     | <b>(689)</b>                     | <b>(30 883)</b> |
| Priskirta/(apskaityta) į pelno (nuostolių) ataskaitą | 97                             | (8 523)             |                                  | (8 426)         |
| Priskirta/(apskaityta) nuosavam kapitalui            |                                |                     | 689                              | 689             |
| Įsigyta iš verslo jungimų                            | (4 890)                        |                     |                                  | (4 890)         |
| <b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>                        | <b>(5 246)</b>                 | <b>(38 264)</b>     | <b>0</b>                         | <b>(43 510)</b> |

| Tūkst. litų                                          | Atostogų rezervas | Sudengimas su įsipareigojimais | Turtas grynąja verte |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------|
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                     |                   |                                |                      |
| 2006 m. sausio 1 d.                                  | 36                | (20)                           | 16                   |
| Priskirta/(apskaityta) į pelno (nuostolių) ataskaitą | 145               | (31)                           | 114                  |
| <b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>                        | <b>181</b>        | <b>(51)</b>                    | <b>130</b>           |
| Priskirta/(apskaityta) į pelno (nuostolių) ataskaitą | 396               | 51                             | 447                  |
| <b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>                        | <b>577</b>        | <b>0</b>                       | <b>577</b>           |

## Pastabos

| Tūkst. litų                                                                                          | 2007         | 2006         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>22 Atidėjiniai</b>                                                                                |              |              |
| Sausio 1 d.                                                                                          | 4 528        | 2 078        |
| Grupei priskiriamų asocijuotų ir bendrųjų įmonių<br>sukauptų nuostolių dalies atidėjiny (10 pastaba) | 2 652        | 2 450        |
| <b>Iš viso</b>                                                                                       | <b>7 180</b> | <b>4 528</b> |

| Tūkst. litų                                           | 2007          | 2006          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>23 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos</b>           |               |               |
| <i>Ilgalaikės prekybos ir kitos mokėtinos sumos</i>   |               |               |
| Prekybos mokėtinos sumos už statybos darbus           | 0             | 438           |
| Kitos mokėtinos sumos                                 | 282           | 2 554         |
| <b>Iš viso ilgalaikių mokėtinų sumų</b>               | <b>282</b>    | <b>2 992</b>  |
| <i>Trumpalaikės prekybos ir kitos mokėtinos sumos</i> |               |               |
| Mokesčiai                                             | 2 850         | 886           |
| Prekybos mokėtinos sumos už statybos darbus           | 17 359        | 15 559        |
| Avansai                                               | 22 901        | 6 995         |
| Sumos mokėtinos už anglis                             | 1 711         | 197           |
| Kitos mokėtinos sumos                                 | 31 822        | 2 376         |
| <b>Iš viso trumpalaikių mokėtinų sumų</b>             | <b>76 643</b> | <b>26 013</b> |
| <b>Iš viso</b>                                        | <b>76 925</b> | <b>29 005</b> |

## 24 Nebalansiniai ir kiti įsipareigojimai

### *Nebalansiniai įsipareigojimai – mokesčių auditai*

Mokesčių inspekcija Įmonėje atliko išsamų mokesčių auditą už 2001 metus. Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu per 5 metus nuo deklaruoto mokestinio laikotarpio pabaigos gali atlikti patikrinimą ir gali priskaičiuoti papildomus mokesčius bei baudas. Grupės vadovybė neturi duomenų apie jokiais aplinkybėmis, kurios galėtų sąlygoti papildomus mokestinius Grupės įsipareigojimus.

## Pastabos

| Tūkst. Litų        | 2007           | 2006           |
|--------------------|----------------|----------------|
| <b>25 Pajamos</b>  |                |                |
| Vystymo projektai  | 96 833         | 52 404         |
| Anglis             | 71 172         | 66 772         |
| Nuomos pajamos     | 22 385         | 21 003         |
| Paslaugų mokesčiai | 9 799          | 8 152          |
| Kitos paslaugos    | 3 514          | 4 275          |
| <b>Iš viso</b>     | <b>203 703</b> | <b>152 606</b> |

Nuomos laikotarpis, pagal kurį Grupė išnuomoja savo investicinę nuosavybę pagal veiklos nuomos sutartis, yra nuo 2 iki 10 metų.

Būsimųjų laikotarpių sukauptos mažiausios nuomos sumos, gautinos pagal nenutraukiamos veiklos nuomos sutartis:

| Tūkst. Litų                                              | 2007           | 2006           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ne vėliau kaip per vienerius metus                       | 22 670         | 24 788         |
| Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus | 106 036        | 97 878         |
| Po penkerių metų                                         | 51 224         | 18 968         |
| <b>Iš viso</b>                                           | <b>179 930</b> | <b>141 634</b> |

| Tūkst. Litų                                        | 2007         | 2006         |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>26 Tiesioginės turto eksploatavimo sąnaudos</b> |              |              |
| Komunalinių paslaugų ir eksploatavimo sąnaudos     | 7 076        | 7 336        |
| Remontas ir priežiūra                              | 1 064        | 565          |
| Žemės ir nekilnojamo turto mokesčiai               | 1 018        | 872          |
| Kitos                                              | 668          | 682          |
| <b>Iš viso</b>                                     | <b>9 826</b> | <b>9 455</b> |

| Tūkst. litų                            | 2007         | 2006         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>27 Išmokų darbuotojams sąnaudos</b> |              |              |
| Atlyginimai                            | 6 590        | 4 381        |
| Socialinio draudimo įmokos             | 2 092        | 1 411        |
| Atostogų rezervas                      | 118          | 196          |
| Kitos sąnaudos                         | 281          | 120          |
| <b>Iš viso</b>                         | <b>9 081</b> | <b>6 108</b> |

## Pastabos

| Tūkst. litų                               | 2007         | 2006         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>28 Kitos sąnaudos</b>                  |              |              |
| Tarpininkavimo ir transportavimo sąnaudos | 466          | 436          |
| Labdara, parama                           | 629          | 117          |
| Konsultavimo audito ir teisinės sąnaudos  | 983          | 593          |
| Rinkodaros ir reklamos sąnaudos           | 818          | 562          |
| Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos           | 209          | 184          |
| Komandiruočių sąnaudos                    | 151          | 152          |
| Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)        | 185          | 484          |
| Biuro reikmenys ir komunalinės paslaugos  | 409          | 359          |
| Biuro nuoma                               | 374          | 218          |
| Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas  | 1 058        | -            |
| Banko mokesčiai                           | 189          | 408          |
| Kitos sąnaudos                            | 23           | 2 759        |
| <b>Iš viso</b>                            | <b>5 494</b> | <b>6 272</b> |

| Tūkst. litų                                                | 2007          | 2006          |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>29 Finansinės veiklos pajamos</b>                       |               |               |
| Palūkanų pajamos                                           |               |               |
| - <i>palūkanų pajamos iš susijusių šalių (30 pastaba)</i>  | 6 383         | 6 470         |
| - <i>palūkanų pajamos iš trečiųjų šalių</i>                | 383           | 3 760         |
| - <i>palūkanų pajamos iš banko/indelių likučių</i>         | 14            | 214           |
| Pelnas iš bendrų įmonių perleidimo                         | 14 222        | 3 843         |
| Pelnas iš investicijų, skirtų pardavimui                   | 6 160         |               |
| Atstatytas paskolų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas | 337           | 1 320         |
| Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka                  | 676           | 0             |
| <b>Iš viso</b>                                             | <b>28 175</b> | <b>15 607</b> |

| Tūkst. litų                                      | 2007          | 2006          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>30 Finansinės veiklos sąnaudos</b>            |               |               |
| Palūkanų sąnaudos                                |               |               |
| - <i>sumos, pasiskolintos iš banko</i>           | 16 882        | 8 938         |
| - <i>sumos, pasiskolintos iš susijusių šalių</i> | 2 255         |               |
| - <i>kitos pasiskolintos sumos</i>               | 187           | 420           |
| Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka        | 16 435        | 9 847         |
| Kitos sąnaudos                                   | 2 503         |               |
| <b>Iš viso</b>                                   | <b>38 262</b> | <b>19 205</b> |

## Pastabos

| Tūkst. litų                             | 2007          | 2006          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>31 Pelno mokestis</b>                |               |               |
| Einamasis mokestis                      | 3 001         | 4 665         |
| Atidėtojo mokesčio pokytis (21 pastaba) | 7 979         | 10 419        |
| <b>Iš viso</b>                          | <b>10 980</b> | <b>15 084</b> |

Mokestis, taikomas Įmonės pelnui prieš mokesčius, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų taikant šiuos pagrindinius mokesčių tarifus:

| Tūkst. litų                                                            | 2007                    | 2006                    |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pelnas prieš mokesčius                                                 | 69 798                  | 77 740                  |
| Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant standartinį mokesčio tarifą      | 18,0%<br>12 564         | 19,0%<br>14 740         |
| Neapmokestinamos pajamos/sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno | (2,0%)<br>(1 378)       | 2,8%<br>2 183           |
| Labdaros sąnaudos mokesčių tikslais išskaitytinos du kartus            | (0,3%)<br>(214)         | 0,0%<br>(22)            |
| Praėjusiais metais nesukaupta dalis                                    | 0,6%<br>428             | 0,5%<br>413             |
| Mokesčio tarifo pokyčio įtaka laikiniams skirtumams                    | (0,6%)<br>(420)         | (2,9%)<br>(2 230)       |
| <b>Iš viso mokesčių pagal sąskaitas</b>                                | <b>15,7%<br/>10 980</b> | <b>18,8%<br/>15 084</b> |

## Pastabos

### 32 Operacijos su susijusiomis šalimis

Grupės bendrosios ir asocijuotos įmonės, valdybos ir vyresniojo personalo nariai bei artimi jų šeimos nariai yra laikomi susijusiomis šalimis.

Grupę valdo p. A. Avulis, kuris valdo 100 proc. Įmonės akcinio kapitalo. Įmonės, kurias valdo arba reikšmingai įtakoja p. A. Avulis, yra laikomos kitomis susijusiomis šalimis.

(i) operacijos, vykdytos su susijusiomis šalimis:

| Tūkst. litų                                                     | 2007         | 2006         |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Palūkanų pajamos</i>                                         |              |              |
| Palūkanų pajamos iš paskolų asocijuotoms ir bendrosioms įmonėms | 7 739        | 6 442        |
| Palūkanų pajamos iš paskolų kitoms susijusioms šalims           | 267          | 23           |
| Palūkanų pajamos iš paskolų p. A. Avuliui                       | 6            | 5            |
| <b>Iš viso</b>                                                  | <b>8 012</b> | <b>6 470</b> |

(ii) metų pabaigos likučiai iš operacijų su susijusiomis šalimis:

| tūkst. Litų                                                                  | 2007          | 2006          |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Ilgalaikės paskolos</i>                                                   |               |               |
| Paskolos asocijuotoms ir bendrosioms įmonėms                                 | 10 600        | 43 845        |
| Atėmus: ilgalaikių paskolų bendrosioms įmonėms vertės sumažėjimo atidėjinį   | (220)         | (1 325)       |
| Ilgalaikės paskolos asocijuotoms ir bendrosioms įmonėms, grynąja verte       | 10 380        | 42 520        |
| Paskolos kitoms susijusioms šalims                                           | 1 397         | 10 686        |
| Paskolos p. A. Avuliui                                                       | 2 223         | 137           |
|                                                                              | 14 000        | 53 343        |
| <i>Trumpalaikės paskolos</i>                                                 |               |               |
| Paskolos asocijuotoms ir bendrosioms įmonėms                                 | 59 026        | 44 070        |
| Atėmus: trumpalaikių paskolų bendrosioms įmonėms vertės sumažėjimo atidėjinį | (896)         | (128)         |
| Paskolos bendrosioms įmonėms, grynąja verte                                  | 58 130        | 43 942        |
| Paskolos kitoms susijusioms šalims                                           | 6 434         | -             |
| Paskolos vyresniojo personalo nariui                                         |               | 84            |
| <b>Iš viso</b>                                                               | <b>64 564</b> | <b>44 026</b> |

(iii) išmokos pagrindinei vadovybei:

| tūkst. Litų | 2007 | 2006 |
|-------------|------|------|
| Atlyginimai | 531  | 623  |

Pagrindinę vadovybę sudaro 3 (2006: 5) Valdybos nariai ir vyresnysis personalas.

## Pastabos

### 33 Dukterinės ir bendrosios įmonės

| Dukterinė/ bendroji<br>įmonė | Įsteigimo<br>šalis | Tiesioginė<br>nuosavybės dalis, % |       | Įmonės veikla                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                    | 2007                              | 2006  |                                                                                                                                                                                                                                            |
| Dukterinės įmonės            |                    |                                   |       |                                                                                                                                                                                                                                            |
| UAB „Hanner<br>Property“     | Lietuva            | 100%                              | 100%  | Pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto valdymas.                                                                                                                                                                                          |
| UAB „Hanner<br>Development“  | Lietuva            | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė užsiima nekilnojamojo turto projektų ir statybos darbų valdymu. Pagrindinė veikla yra anglies didmeninė prekyba.                                                                                                           |
| UAB „Hanner AG“              | Lietuva            | 90%                               | 90%   | Dukterinė įmonė užsiima gyvenamojo būsto projekto „Bajorų kalvos“ vystymu Bajorų gatvėje ir Mokslininkų gatvėje Vilniuje.                                                                                                                  |
| UAB „Bajorų kalvos“          | Lietuva            | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė užsiima prestižinio gyvenamojo būsto projekto „Verkių slėnis“ Verkių regioniniame parke, Vilniuje, vystymu.                                                                                                                |
| UAB „Verkių slėnis“          | Lietuva            | 100%                              | 100%  | UAB „HD statyba“                                                                                                                                                                                                                           |
| UAB „HD statyba“             | Lietuva            | -                                 | 100%  | Statybos darbai.                                                                                                                                                                                                                           |
| VŠĮ „Hanner Up“              | Lietuva            | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė, užsiimanti renginio „Bėgimas į dangoraižį „Europa“ organizavimu ir koordinavimu. Pagrindinė dukterinės įmonės veikla – investicijų valdymas. UAB „Avesko“ valdo 95,6 AB „Klaipėdos kartonas“ akcijų.                      |
| UAB „Avesko“                 | Lietuva            | 100%                              | -     | Bendroji įmonė, užsiimanti statybos darbais. Dukterinė įmonė, koordinuojanti „Hanner“ veiklą ir investicijas Latvijoje.                                                                                                                    |
| UAB „TVD statyba“            | Lietuva            | 51%                               | -     |                                                                                                                                                                                                                                            |
| SIA „Hanner Real Estate“     | Latvija            | 100%                              | 100%  | Įmonė Latvijoje, vystanti daugiaviecinį nekilnojamojo turto projektą „Ropazu“, Ropazu gatvėje, Rygoje.                                                                                                                                     |
| SIA „Dentava“                | Latvija            | 100%                              | 100%  | Įmonė, koordinuojanti „Hanner“ veiklą ir investicijas Rumunijoje; šiuo metu vysto „Tineretului“ projektą Bukarešte, Rumunijoje.                                                                                                            |
| SRL „Hanner RD“              | Rumunija           | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė koordinuojanti „Hanner“ veiklą ir investicijas Ukrainoje. Valdo dalį netiesioginėse dukterinėse įmonėse „Prioritet“ OOO, „Olimpeks Trans“ OOO, „Budmarin“ OOO, „Hanber“ OOO, „Mir Atrakcionov“ OOO ir asocijuotoje įmonėje |
| ZAO „Hanner Invest           | Ukraina            | 99,9%                             | 99,9% | „Jugstroj Invest“ OOO.                                                                                                                                                                                                                     |
| OOO „Hanner Management“      | Ukraina            | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė, užsiimanti nekilnojamojo turto projektų valdymu ir statyba Ukrainoje. Įmonė, kurios pagrindinė veikla yra OOO „Prioritet“ vystomų nekilnojamojo turto projektų įgyvendinimas.                                             |
| ZAO „JBK Invest“             | Ukraina            | 99%                               | 99%   | Įmonė, kurios pagrindinė veikla yra OOO „Hanber“ vystomo nekilnojamojo turto projekto įgyvendinimas.                                                                                                                                       |
| ZAO „Palmyra Invest“         | Ukraina            | 70%                               | 70%   |                                                                                                                                                                                                                                            |
| ZAO „Ploshad Tolbuchina“     | Ukraina            | 80%                               | 80%   | Įmonė, kurios pagrindinė veikla yra OOO „Jugstroj Invest“ vystomo nekilnojamojo turto projekto įgyvendinimas.                                                                                                                              |

## Pastabos

|                                                                     |             |      |      |                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ZAO „Stroitelnyje Technologii Budusevo“                             | Ukraina     | 75%  | 75%  | Dukterinė įmonė, vystanti nekilnojamojo turto projekto „Fontanka“ įgyvendinimą Odesoje.                                                                                                                                            |
| ZAO „Zakrytyj Nediversifikovanyj Investicionyj Fond „Hanner-Vostok“ | Ukraina     | 90%  | 90%  | Dukterinė įmonė, kurios pagrindinė veikla yra Ukrainoje vystomo nekilnojamojo turto pardavimas.                                                                                                                                    |
| ZATT „Hanner Bel Invest“                                            | Baltarusija | 51%  | -    | Bendroji įmonė su AKOOO „Salner Kompanija Limited“, užsiimanti kino studijos rekonstrukcija ir gyvenamųjų namų statybos projekto vystymu Minske, Baltarusijoje. Įmonė įsteigta 2007 m.                                             |
| <b>Bendrosios įmonės</b>                                            |             |      |      |                                                                                                                                                                                                                                    |
| UAB „Avestis Capital“                                               | Lietuva     | 99%  | 99%  | Pagrindinė įmonės veikla – investicijos, įmonių pirkimai. Įmonė valdo 40% UAB „General Financing“ ir 70,27% UAB „Avesko keliai“ akcijų.                                                                                            |
| UAB „Gudelių šilas“                                                 | Lietuva     | 40 % | 50%  | Bendra įmonė su „Faulana“, vystanti gyvenamojo būsto projekto „Gudelių šilas“ Lazdynų rajone, Vilniuje, įgyvendinimą.                                                                                                              |
| UAB „Santariškių namai“                                             | Lietuva     | 50%  | 50%  | Bendroji įmonė su UAB „Eika“, užsiimanti gyvenamojo būsto projekto „Santariškių namai“ vystymu, Vilniuje.                                                                                                                          |
| UAB „H5 Development“                                                | Lietuva     | 50%  |      | Bendroji įmonė su UAB „Penki kontinentai“, UAB „Trinapolis“, užsiimanti komercinės (administracinės) paskirties biurų pastatų komplekso vystymu.                                                                                   |
| SIA „Puces Birzs“                                                   | Latvija     | 50%  | 50%  | Bendroji įmonė su SIA „I un MC“, užsiimanti gyvenamųjų namų blokų rajono projekto „Purvciems“ vystymu, esančiu Purvciems rajone, Ryga.                                                                                             |
| SIA „Equilibrium“                                                   | Latvija     | 50%  | 50%  | Bendroji įmonė, vystanti gyvenamųjų namų rajono projektą Purvciems rajone, Ryga.                                                                                                                                                   |
| SRL „S. C. Carol Park Residence“                                    | Rumunija    | 50%  | 50%  | Bendrosios įmonės akcijos, įsigytos 2006 m.                                                                                                                                                                                        |
| SRL „Europa Group Hanner“                                           | Rumunija    | 50%  | 50%  | Bendroji įmonė su „Bellerive Holdings Ltd“, užsiimanti gyvenamųjų namų rajono projekto vystymu Bukarešte, Rumunija.                                                                                                                |
|                                                                     |             |      |      | Bendroji įmonė su UAB „Group Europa Investment“, užsiimanti gyvenamųjų namų rajono projekto „City Center Residence“ vystymu Bukarešte, Rumunijoje.                                                                                 |
|                                                                     |             |      |      | Bendroji įmonė su ZAO „Nest“, užsiimanti daugiafunkcinio komplekso projekto vystymu anksčiau buvusios tabako gamyklos teritorijoje Kijeve, Ukraina. Valdo dalį netiesioginės dukterinės įmonės „Ippon Ltd“. Įmonė parduota 2007 m. |
| ZAO „Nest Hanner“                                                   | Ukraina     | ---  | 50%  |                                                                                                                                                                                                                                    |
| OOO „Yudgin“                                                        | Ukraina     | -    | 40 % | Bendroji įmonė su ZAO „Nest“, užsiimanti prekybos centro „Olympic Plaza“ projekto vystymu Kijeve, Ukraina. Įmonė parduota 2007 m.                                                                                                  |
| OOO „Predpriятие „Vaizbunas“                                        | Ukraina     | 50%  | -    | Bendroji įmonė su UAB „Progresyvos investicijos“, užsiimanti gyvenamosios paskirties pastatų statyba. Įmonė įsigyta 2007 m.                                                                                                        |

## Pastabos

|                                   |        |     |   |                                                                                                                                 |
|-----------------------------------|--------|-----|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ООО „Šušary<br>Logistik“          | Rusija | 50% | - | Bendroji įmonė su UAB „Girteka“, užsiimanti logistikos centro projekto vystymu Sankt Peterburge, Rusija. Įmonė įsteigta 2007 m. |
| ООО „SPB<br>Development Logistik“ | Rusija | 50% | - | Bendroji įmonė su UAB „Girteka“, užsiimanti logistikos centro projekto valdymu ir statybomis. Įmonė įsteigta 2007 m.            |

### 34 Teisiniai ieškiniai

Įmonė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

### 35 Finansinių priemonių tikroji vertė

Įmonės pagrindinės finansinės priemonės, apskaitytos ne tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos bei pasiskolintos sumos.

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

Įmonės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų bei pasiskolintų sumų likutinės vertės yra artimos jų tikrajai vertei.

### 36 Pobalansiniai įvykiai

- 2008 m., įgyvendinant 2007 m. gruodžio 11 d. AB „Hanner“ vienintelio akcininko sprendimus, buvo pradėti veiksmai dėl Ukrainos Respublikoje įsteigtų AB „Hanner“ dukterinių bendrovių ZAO „Ploshad Tolbuchina“ ir ZAO „Palmira Invest“ veiklos pabaigos.
- 2008 m. vasario 12 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruoti nauji AB „Hanner“ įstatai. Remiantis naujais bendrovės įstatais, bendrovės valdybos narių skaičius buvo sumažintas nuo 5 (penkių) iki 3 (trijų). Naujais valdybos nariais išrinkti p. Arvydas Avulis, p. Vladas Kojala ir p. Robertas Kisieličius (keturių metų kadencijai).
- 2008 m. gegužės 7 d. AB „Hanner“ pasirašė dalių pirkimo–pardavimo sutartį su UAB „Progresyvios investicijos“. Pagal minėtą sutartį UAB „Progresyvios investicijos“, įvykdžiusi aukščiau paminėtos sutarties sąlygas, įgis AB „Hanner“ priklausančius 50% Ukrainos Respublikoje įsteigtos ribotos atsakomybės bendrovės „Pidpriemstvo Vaizbunas“ dalių.
- Nuo 2008 m. liepos 1 d. AB „Hanner“ generaliniu direktoriumi paskirtas Robertas Kisieličius.

## Metinis pranešimas už 2007 m.

AB „Hanner“ įregistruota 1995 m. liepos 27 d.

Įmonės įstatinis kapitalas, įregistruotas įmonių rejestre, 2007 m. gruodžio 31 d. sudaro 16 000 000 litų. Jį sudaro 16 000 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė: 1 tūkst. Lt. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

Išleistų skolos ar išvestinių vertybinių popierių nėra ir jų pagrindu didinti įstatinį kapitalą nėra numatoma.

2007 m. gruodžio 31 d. AB „Hanner“ akcininkų skaičius buvo 1. Vienintelis Įmonės akcininkas buvo:

| Akininkas      | Buveinės adresas         | Akcijų skaičius | Įstatinio kapitalo ir balsų dalis % |
|----------------|--------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Arvydas Avulis | Nugalėtojų g. 6, Vilnius | 16 000          | 100                                 |

## Valdymo organų nariai ir jų dalyvavimas Įmonės įstatiniame kapitale

| Pareigos                                         | Vardas, pavardė   | Dalyvavimas įstatiniame kapitale |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Valdybos pirmininkas                             | Arvydas Avulis    | Valdo 100% Įmonės akcijų         |
| Valdybos narys ir Įmonės generalinis direktorius | Vladas Kojala     | Nedalyvauja                      |
| Valdybos narys                                   | Robertas Kisieliū | Nedalyvauja                      |

AB „Hanner“ veikia vadovaudamasi LR Akcinių bendrovių įstatymu ir kitais galiojančiais LR aktais.

Pagrindinė Grupės veikla – nekilnojamojo turto projektų vystymas ir nekilnojamo turto nuoma, prekyba akmens anglimi, kartono gamyba bei privataus kapitalo investicijos. Iš nuosavų ir skolintų lėšų vykdomos investicijos į nekilnojamo turto plėtrą, statybą, vykdomos privataus kapitalo investicijos.

Grupės įmonių ilgalaikio materialaus ir investicinio turto vertė 2007 m. pabaigai sudarė 415 112 tūkst. Lt, iš kurio:

|                            |         |           |
|----------------------------|---------|-----------|
| Investicinis turtas        | 299 560 | tūkst. Lt |
| Pastatai ir kiti statiniai | 69 599  | tūkst. Lt |
| Transporto priemonės       | 1 780   | tūkst. Lt |
| Kitas turtas               | 44 115  | tūkst. Lt |

Grupės įmonių įsiskolinimas kreditinėms institucijoms sudarė 398 088 tūkst. Lt.

Grupės įmonių turtas apdraustas yra apdraustas Lietuvos ir užsienio draudimo kompanijose.

AB Hanner grupėje 2007 m. pabaigoje įmonėje dirbo 598 darbuotojai. Darbo užmokesčio fondas sudaro 9 081 tūkst. Lt.

Visas Grupės įmonių turtas 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 980 488 tūkst. Lt. Ir, lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, turtas padidėjo 244 962 tūkst. Lt. Ženkiausiai išaugo ilgalaikio materialaus turto vertė nuo 3 268 tūkst. Lt 2006 m. pabaigoje iki 115 552 tūkst. Lt. 2007 m. pabaigoje. Šis padidėjimą įtakoj 2007 m. pabaigoje įsigyta kartono gamybos įmonė AB „Klaipėdos Kartonas“.

2007 m. grupės įmonių pajamos palyginus su 2006 m. išaugo nuo 152 606 tūkst. Lt iki 203 703 tūkst. Lt, t.y. 51 907 tūkst. Lt (33%). Anglies pardavimai atitinkamai išaugo nuo 66 772 tūkst. Lt iki 71 172 tūkst. Lt. Pajamos iš nekilnojamojo turto pardavimų atitinkamai išaugo nuo 52 404 tūkst. Lt iki 96 833 tūkst. Lt.

2007 m. vasario 19 d. buvo sėkmingai išplatinta vieša 10 mln. eurų vertės dvejų metų trukmės įmonės obligacijų emisija. Palūkanų dydis buvo nustatytas paskutinę obligacijų emisijos platinimo dieną, t.y. 2007 m. vasario 19 d., ir yra 2 proc. didesnis už dvejų metų trukmės standartinio palūkanų normos apskaitinimo sandorio palūkanas – 4,2 proc. (*Interest Rate Swap* – *IRS*).

AB „Hanner“ grupės įmonės 2007 metais nedalyvavo ir šiuo metu nedalyvauja jokiame teismo ar arbitražo procese, galinčiame turėti įtakos įmonės finansinei būklei.

**Įmonės dukterinių bendrovių pavadinimai**  
**Dukterinės, bendrosios ir asocijuotos įmonės**

| Dukterinė/ bendroji<br>įmonė   | Įsteigimo<br>šalis | Tiesioginė<br>nuosavybės dalis, % |       | Įmonės veikla                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                |                    | 2007                              | 2006  |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Dukterinės įmonės              |                    |                                   |       |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| UAB „Hanner<br>Property“       | Lietuva            | 100%                              | 100%  | Pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto valdymas.                                                                                                                                                                                                                  |
| UAB „Hanner<br>Development“    | Lietuva            | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė užsiima nekilnojamojo turto projektų ir statybos darbų valdymu.                                                                                                                                                                                    |
| UAB „Hanner AG“                | Lietuva            | 90%                               | 90%   | Pagrindinė veikla yra anglies didmeninė prekyba.                                                                                                                                                                                                                   |
| UAB „Bajorų kalvos“            | Lietuva            | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė užsiima gyvenamojo būsto projekto „Bajorų kalvos“ vystymu Bajorų gatvėje ir Mokslininkų gatvėje Vilniuje.                                                                                                                                          |
| UAB „Verkių slėnis“            | Lietuva            | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė užsiima prestižinio gyvenamojo būsto projekto „Verkių slėnis“ Verkių regioniniame parke, Vilniuje, vystymu.                                                                                                                                        |
| UAB „HD statyba“               | Lietuva            | -                                 | 100%  | Statybos darbai.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| VšĮ „Hanner Up“                | Lietuva            | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė, užsiimanti renginio „Bėgimas į dangoraižį „Europa“ organizavimu ir koordinavimu.                                                                                                                                                                  |
| UAB „Avesko“                   | Lietuva            | 100%                              | -     | Pagrindinė dukterinės įmonės veikla – investicijų valdymas. UAB „Avesko“ valdo 95,6 AB „Klaipėdos kartonas“ akcijų.                                                                                                                                                |
| UAB „TVD statyba“              | Lietuva            | 51%                               | -     | Bendroji įmonė, užsiimanti statybos darbais.                                                                                                                                                                                                                       |
| SIA „Hanner Real<br>Estate“    | Latvija            | 100%                              | 100%  | Dukterinė įmonė, koordinuojanti „Hanner“ veiklą ir investicijas Latvijoje.                                                                                                                                                                                         |
| SIA „Dentava“                  | Latvija            | 100%                              | 100%  | Įmonė Latvijoje, vystanti daugiafunkcinį nekilnojamojo turto projektą „Ropazu“, Ropazu gatvėje, Rygoje.                                                                                                                                                            |
| SIA „Hanner Olympia<br>Centrs“ | Latvija            | 100%                              | 100%  | Įmonė, užsiimanti daugiafunkcinės paskirties projekto vystymu Latvijoje.                                                                                                                                                                                           |
| SRL „Hanner RD“                | Rumuni-<br>ja      | 100%                              | 100%  | Įmonė, koordinuojanti „Hanner“ veiklą ir investicijas Rumunijoje; šiuo metu vysto „Tineretului“ projektą Bukarešte, Rumunijoje.                                                                                                                                    |
| ZAO „Hanner Invest“            | Ukraina            | 99,9%                             | 99,9% | Dukterinė įmonė, koordinuojanti „Hanner“ veiklą ir investicijas Ukrainoje. Valdo dalį netiesioginėse dukterinėse įmonėse „Prioritet“ OOO, „Olimpeks Trans“ OOO, „Budmarin“ OOO, „Hanber“ OOO, „Mir Atrakcionov“ OOO ir asocijuotoje įmonėje „Jugstroj Invest“ OOO. |

|                                                                     |             |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ООО „Hanner Management“                                             | Ukraina     | 100% | 100% | Dukterinė įmonė, užsiimanti nekilnojamojo turto projektų valdymu ir statyba Ukrainoje. Įmonė, kurios pagrindinė veikla yra ООО „Prioritet“ vystomų nekilnojamojo turto projektų įgyvendinimas.                                                                                            |
| ZAO „JBK Invest“                                                    | Ukraina     | 99%  | 99%  | Įmonė, kurios pagrindinė veikla yra ООО „Hanber“ vystomo nekilnojamojo turto projekto įgyvendinimas.                                                                                                                                                                                      |
| ZAO „Palmyra Invest“                                                | Ukraina     | 70%  | 70%  | Įmonė, kurios pagrindinė veikla yra ООО „Jugstroj Invest“ vystomo nekilnojamojo turto projekto įgyvendinimas.                                                                                                                                                                             |
| ZAO „Ploshad Tolbuchina“                                            | Ukraina     | 80%  | 80%  | Dukterinė įmonė, vystanti nekilnojamojo turto projekto „Fontanka“ įgyvendinimą Odesoje.                                                                                                                                                                                                   |
| ZAO „Stroitelnyje Technologii Budusevo“                             | Ukraina     | 75%  | 75%  | Dukterinė įmonė, kurios pagrindinė veikla yra Ukrainoje vystomo nekilnojamojo turto pardavimas.<br>Bendroji įmonė su AKOOO „Salner Kompanija Limited“, užsiimanti kino studijos rekonstrukcija ir gyvenamųjų namų statybos projekto vystymu Minske, Baltarusijoje. Įmonė įsteigta 2007 m. |
| ZAO „Zakrytyj Nediversifikovanyj Investicionyj Fond „Hanner-Vostok“ | Ukraina     | 90%  | 90%  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ZATT „Hanner Bel Invest“                                            | Baltarusija | 51%  | -    |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Bendrosios įmonės</b>                                            |             |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| UAB „Avestis Capital“                                               | Lietuva     | 99%  | 99%  | Pagrindinė įmonės veikla– investicijos, įmonių pirkimai. Įmonė valdo 40 % UAB „General Financing“ ir 70,27 % UAB „Avesko keliai“ akcijų.                                                                                                                                                  |
| UAB „Gudelių šilas“                                                 | Lietuva     | 40 % | 50%  | Bendra įmonė su „Faulana“, vystanti gyvenamojo būsto projekto „Gudelių šilas“ Lazdynų rajone, Vilniuje, įgyvendinimą.                                                                                                                                                                     |
| UAB „Santariškių namai“                                             | Lietuva     | 50%  | 50%  | Bendroji įmonė su UAB „Eika“, užsiimanti gyvenamojo būsto projekto „Santariškių namai“ vystymu, Vilniuje.                                                                                                                                                                                 |
| UAB „H5 Development“                                                | Lietuva     | 50%  |      | Bendroji įmonė su UAB „Penki kontinentai“, UAB „Trinapolis“, užsiimanti komercinės (administracinės) paskirties biurų pastatų komplekso vystymu.                                                                                                                                          |
| SIA „Puces Birzs“                                                   | Latvija     | 50%  | 50%  | Bendroji įmonė su SIA „I un MC“, užsiimanti gyvenamųjų namų blokų rajono projekto „Purvciešs“ vystymu, esančiu Purvciešs rajone, Ryga.                                                                                                                                                    |
| SIA „Equilibrium“                                                   | Latvija     | 50%  | 50%  | Bendroji įmonė, vystanti gyvenamųjų namų rajono projektą Purvciešs rajone, Ryga. Bendrosios įmonės akcijos įsigytos 2006 m.                                                                                                                                                               |
| SRL „S. C. Carol Park Residence“                                    | Rumunija    | 50%  | 50%  | Bendroji įmonė su „Bellerive Holdings Ltd“, užsiimanti gyvenamųjų namų rajono projekto vystymu Bukarešte, Rumunija.                                                                                                                                                                       |

|                                |               |     |      |                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------|---------------|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SRL „Europa Group Hanner“      | Rumuni-<br>ja | 50% | 50%  | Bendroji įmonė su UAB „Group Europa Investment“, užsiimanti gyvenamųjų namų rajono projekto „City Center Residence“ vystymu Bukarešte, Rumunijoje.                                                                                |
| ZAO „Nest Hanner“              | Ukraina       | --- | 50%  | Bendroji įmonė su ZAO „Nest“, užsiimanti daigafunkcinio komplekso projekto vystymu anksčiau buvusios tabako gamyklos teritorijoje Kijeve, Ukraina. Valdo dalį netiesioginės dukterinės įmonės „Ippon Ltd“. Įmonė parduota 2007 m. |
| OOO „Yudgin“                   | Ukraina       | -   | 40 % | Bendroji įmonė su ZAO „Nest“, užsiimanti prekybos centro „Olympic Plaza“ projekto vystymu Kijeve, Ukraina. Įmonė parduota 2007 m.                                                                                                 |
| OOO „Predpriятие „Vaizbunas“   | Ukraina       | 50% | -    | Bendroji įmonė su UAB „Progresyvos investicijos“, užsiimanti gyvenamosios paskirties pastatų statyba. Įmonė įsigyta 2007 m.                                                                                                       |
| OOO „Šušary Logistik“          | Rusija        | 50% | -    | Bendroji įmonė su UAB „Girteka“, užsiimanti logistikos centro projekto vystymu Sankt Peterburge, Rusija. Įmonė įsteigta 2007 m.                                                                                                   |
| OOO „SPB Development Logistik“ | Rusija        | 50% | -    | Bendroji įmonė su UAB „Girteka“, užsiimanti logistikos centro projekto valdymu ir statybomis. Įmonė įsteigta 2007 m.                                                                                                              |

## **Svarbiausi įvykiai per 2007 metus**

Svarbiausi įvykiai Įmonėje einamaisiais finansiniais metais iki eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo:

2007 m. sausio 31 d. Įmonė pasirašė sutartį su AB bankas „Hansabankas“ dėl papildomo 8 688 600 EUR (29 999 998 LTL) sumos kredito suteikimo.

2007 m. vasario 19 d. buvo sėkmingai išplatinta vieša 10 mln. eurų vertės dvejų metų trukmės Įmonės obligacijų emisija. Palūkanų dydis buvo nustatytas paskutinę obligacijų emisijos platinimo dieną, t.y. 2007 m. vasario 19 d., ir yra 2 proc. didesnis už dvejų metų trukmės standartinio palūkanų normos apsiskeitimo sandorio palūkanas – 4,2 proc. (*Interest Rate Swap* – IRS).

2007 m. vasario 14 d. Įmonė pardavė UAB „HD Statyba“ 100 paprastųjų nematerialių akcijų, kas sudaro 100% įstatinio kapitalo.

2007 m. kovo 22 d. Įmonė pardavė ZAO „Nest Hanner“ 17 535 000 paprastųjų nematerialių akcijų, kas sudaro 50% įstatinio kapitalo.

2007 m. vasario 27 d. Įmonė kartu su partnere UAB „Girteka“ Rusijos Federacijoje įsteigė OOO „Shusary Logistik“. Įmonė valdo 50% įstatinio kapitalo.

2007 m. gegužės 2 d. Įmonė kartu su partneriu Kęstučiu Mickumi Rusijos Federacijoje įsteigė OOO „Hanner SPB Development“. Įmonė valdo 99% įstatinio kapitalo.

2007 m. gegužės 2 d. AB „Hanner“ įsigijo UAB „Hanner Development“ turėtas UAB „Santariškių namai“ akcijas. 2007 m. gegužės 22 d. AB „Hanner“ ir UAB „Eika“ nusprendė padidinti UAB „Santariškių namai“ įstatinį kapitalą 4 990 000,00 Lt iki 5 000 000,00 Lt. AB „Hanner“ ir UAB „Eika“ valdo po 50 proc. minėtos įmonės akcijų.

2007 gegužės 11 d buvo pasirašyta Sutartis Nr. 11/05 dėl dalių įstatiniame kapitale pirkimo-pardavimo. Pagal minėtą sutartį AB „Hanner“ pardavė Ukrainos Respublikoje įsteigtos ribotos atsakomybės bendrovės „Judžin“ (rusų kalba - ООО “Юджин”), įmonės kodas 31303824, adresas – Generolo Naumovo g. 23B, Kijevas, Ukraina (toliau - ООО „Judžin“), 39,99999% įstatinio kapitalo dalių.

2007 m. birželio 1 d. buvo pasirašyta Dalių pirkimo-pardavimo sutartis. Pagal minėtą sutartį AB „Hanner“ įgijo 50% Ukrainos Respublikoje įsteigtos ribotos atsakomybės bendrovės „Pidpriemstvo Vaizbunas“ dalių. Ribotos atsakomybės bendrovės „Pidpriemstvo Vaizbunas“ įstatinis kapitalas yra lygus 27 000 Ukrainos grivinų.

2007 m. lapkričio 9 d. buvo įsteigta ir įregistruota UAB „H5 Development“, kur AB „Hanner“ priklauso 50 proc. įsteigtos bendrovės dalių įstatiniame kapitale.

2007 m. gegužės 5 d. VĮ „Registrų centras“ buvo įregistruotas Įmonės antrinės bendrovės UAB „Avestis Capital“, kurioje įmonė valdo 99% akcijų įstatinio kapitalo, padidinimas iki 32 250 000 Lt.

2007 m. spalio 29 d. AB „Hanner“ pasirašė akcijų pirkimo–pardavimo sutartį su bendra Lietuvos ir JAV UAB „Sanitex“ bei UAB „Avestis“, pagal kurias AB „Hanner“, įvykdžius minėtų sutarčių sąlygas, įgis 100 proc. UAB „Avesko“, įmonės kodas 300145810, registracijos adresas - Konstitucijos pr. 7, Vilnius, akcijų. UAB „Avesko“ valdo 95,6 proc. AB „Klaipėdos kartonas“, įmonės kodas 1410 11268, registracijos adresas - Nemuno g. 2, Klaipėda, akcijų.

2007 m. lapkričio 30 d. buvo užbaigti akcijų pirkimo–pardavimo sandoriai su bendra Lietuvos ir JAV UAB „Sanitex“ bei UAB „Avestis“, pagal kuriuos AB „Hanner“ įgijo 100 proc. UAB „Avesko“, įmonės kodas 300145810, registracijos adresas – Konstitucijos pr. 7, Vilnius, akcijų. UAB „Avesko“ valdo 95,6 proc. AB „Klaipėdos kartonas“.

2007 m. rugsėjo 4 d. buvo pasirašyta Akcijų pirkimo–pardavimo sutartis. Pagal minėtą sutartį AB „Hanner“ pardavė 533 vienetus Lietuvoje įsteigtos UAB „Gudelių šilas“ akcijų, kas sudaro 9,892 proc. visų UAB „Gudelių šilas“ akcijų. Šiuo metu AB „Hanner“ priklauso 2 161 UAB „Gudelių šilas“ akcija, kas sudaro 40,1076 proc. visų akcijų. UAB „Gudelių šilas“ įstatinis kapitalas yra 5 388 000,00 litų ir yra padalintas į 5 388 akcijas. Kiekvienos akcijos nominali vertė yra 1000 litų.

2006 m. gruodžio 17 d. vienintelis AB „Hanner“ akcininkas priima sprendimą įgalinti tuometinį AB „Hanner“ Generalinį direktorių Lionginą Šepetį balsuoti visuotiniame Ribotos atsakomybės bendrovės „Hanner Vostok“ akcininkų susirinkime dėl išleidimo 400 000 000 akcijų. 2007 m. rugpjūčio 2 d. AB „Hanner“ už 62 361 281,50 grivinių (28 443 994 litų) įsigijo 249 445 126 akcijas. 2007 m. lapkričio 22 d. įstatinis Ribotos atsakomybės bendrovės „Hanner Vostok“ kapitalas didinamas 100 000 000 nuo 1 000 000 grivinių iki 1 010 000 000 grivinių. Kapitalas padalintas į 404 000 000 nominalių paprastų akcijų. Kiekvienos akcijos nominali vertė yra 25 kapeikos. AB „Hanner“ priklauso 99,8 proc. „Hanner Vostok“ akcijų.

2007 m. gruodžio 14 d. AB „Hanner“, vienintelis ribotos atsakomybės bendrovės „Hanner Real Estate“ akcininkas, priėmė sprendimą padidinti ribotos atsakomybės bendrovės „Hanner Real Estate“ įstatinį kapitalą nuo 2 000 latų iki 95 000 latų ir naujai išleistas akcijas apmokėti 2008 m. vasario 1 d. Ribotos atsakomybės bendrovės „Hanner Real Estate“ įstatinis kapitalas padalintas į 4 750 akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 20 latų.

### **Veiklos planai ir prognozės**

2008 metais AB „Hanner“ grupės įmonės numato plėtoti pradėtus bei naujus nekilnojamo turto plėtros projektus Lietuvoje bei užsienyje. Lietuvoje planuojama pabaigti dukterinės įmonės UAB „Bajorų kalvos“ vystomo projekto antrą etapą ir pradėti vystyti trečią bei ketvirtą etapą, taip pat bus pabaigtas dukterinės įmonės UAB „Verkių slėnis“ vystomas gyvenamųjų namų statybos projektas. AB „Hanner“ priklausanči bendroji įmonė UAB „Gudelių šilas“ numato baigti gyvenamųjų namų statybos projektą, o UAB „Santariškių namai“ numato baigti pirmąjį projekto etapą. Užsienyje numatoma pabaigti vieną projektą Ukrainoje bei du projektus Rumunijoje. 2008 m. bus toliau vystomas nekilnojamojo turto projektas Rusijos Federacijoje bei pradėtas vystyti nekilnojamojo projekto Baltarusijos Respublikoje.

Generalinis direktorius



Robertas Kisielius

## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, akcinės bendrovės *Hanner* generalinis direktorius Robertas Kisielius ir finansų direktorius Tomas Pauliukonis patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, šiame AB *Hanner* 2007 m. metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

AB *Hanner* generalinis direktorius

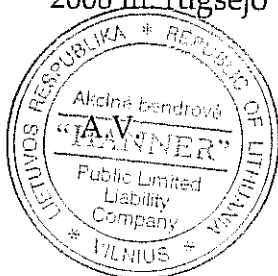
Robertas Kisielius

2008 m. rugsėjo 5 d.

AB *Hanner* finansų direktorius

Tomas Pauliukonis

2008 m. rugsėjo 5 d.



## TURINYS

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas. ....                        | 4  |
| 2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą. ....                                           | 4  |
| 3. Pagrindinės veiklos pobūdis. ....                                                   | 4  |
| 4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais. ....              | 4  |
| 5. Emitento įstatinis kapitalas. ....                                                  | 4  |
| 6. Informacija apie emitento antrines įmones. ....                                     | 5  |
| 7. Informacija apie emitento turimas savas akcijas. ....                               | 5  |
| 8. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose. .... | 5  |
| 9. Akcininkai. ....                                                                    | 5  |
| 10. Darbuotojai. ....                                                                  | 6  |
| 11. Emitento valdymo organai. ....                                                     | 6  |
| 12. Informacija apie emitento veiklos rezultatus. ....                                 | 8  |
| 13. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai finansinėje atskaitomybėje. ....                | 9  |
| 14. Emitento veiklos planai ir prognozė. ....                                          | 9  |
| 15. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją. ....                                     | 10 |
| 16. Emitento įstatų pakeitimo tvarka. ....                                             | 10 |
| 17. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi. ....                         | 11 |

### 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas.

2007 metų sausis - gruodis.

### 2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.

|                             |                                                  |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|
| Pavadinimas:                | AB Hanner (arba toliau tekste „Bendrovė“)        |
| Išstatinis kapitalas:       | 16 000 000 Lt                                    |
| Būstinės adresas:           | Konstitucijos pr. 7, LT-09308, Vilnius, Lietuva  |
| Telefonas:                  | (8-5) 248 7272                                   |
| Telefaksas                  | (8-5) 248 7273                                   |
| Elektroninis paštas         | info@hanner.lt                                   |
| Interneto tinklapis         | <a href="http://www.hanner.lt">www.hanner.lt</a> |
| Teisinė-organizacinė forma: | akcinė bendrovė                                  |
| Įmonė įregistruota          | 1995 m. liepos 27 d.                             |
| Pakeista teisinė forma      | 2005 m. rugsėjo 8 d.                             |
| Rejestro tvarkytojas        | Valstybės įmonė Registrų centras                 |
| Juridinio asmens kodas      | 1115 35724                                       |
| Veiklos laikotarpis         | Neribotas                                        |

### 3. Pagrindinės veiklos pobūdis.

Pagrindinė grupės įmonių veikla – nekilnojamojo turto projektų vystymas ir nekilnojamojo turto nuoma, privataus kapitalo investicijos, kartono gamyba bei didmeninė prekyba anglimi.

### 4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.

2003 m. spalio 24 d. buvo pasirašyta Emitento aptarnavimo sutartis su Akcine bendrove SEB Vilniaus banku (įmonės kodas 112021238, Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius), atstovaujama Finansų rinkų departamento.

### 5. Emitento įstatinis kapitalas.

Lietuvos Respublikos įmonių rejestre įregistruotas AB Hanner įstatinis kapitalas yra 16 000 000 Lt.

AB Hanner akcinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis:

| Akcijų rūšis                  | Akcijų skaičius | Nominali vertė<br>(Lt) | Bendra nominali vertė<br>(Lt) | Dalis įstatiniame kapitale<br>(%) |
|-------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Paprastosios vardinės akcijos | 16 000          | 1000                   | 16 000 000                    | 100                               |
| Viso:                         | 16 000          | -                      | 16 000 000                    | 100                               |

Visos AB Hanner akcijos yra apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

# HANNER

### 6. Informacija apie emitento antrines įmones

Informacija apie AB Hanner antrines įmones yra pateikta priede Nr.2

### 7. Informacija apie emitento turimas savas akcijas.

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų, Bendrovės akcijų nėra įsigijusi ir jos dukterinė bendrovė. Bendrovė ir jos dukterinė bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nepirko ir nepardavė savų akcijų.

### 8. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose.

Į Vilniaus vertybinių popierių biržos Skolos vertybinių popierių prekybos sąrašą įtraukti šie AB Hanner vertybiniai popieriai:

| Vertybinių popierių rūšis         | Išpirkimo data | Vertybinių popierių skaičius (vnt.) | Nominali vertė (EUR) | Bendra nominali vertė (EUR) | Emisijos ISIN kodas |
|-----------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|
| Paprastosios vardinės obligacijos | 2009 02 20     | 100 000                             | 100                  | 10 000 000                  | LT1000402065        |

### 9. Akcininkai.

2007 m. gruodžio 31 d. pagrindinis Bendrovės akcininkas, turintis 100% akcijų, yra Arvydas Avulis. Bendrovė priklauso vienam akcininkui, tai reiškia kad nuosavybė ir visi sprendimai sutelkti vieno asmens rankose.

| Akcininko vardas, pavardė<br>(įmonės pavadinimas), asmens<br>(įmonės) kodas, adresas | Turimų akcijų skaičius (vnt.) |                                                   | Turimų balsų dalis (procentais) |                                                                     |                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      | Iš viso                       | tarp jų priklausančių akcininkui nuosavybės teise | Iš viso                         | Akcijų, priklausančių akcininkui nuosavybės teise, suteikiamų balsų | akcijų, priklausančių akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis, balsų |
| Arvydas Avulis                                                                       | 16 000                        | 16 000                                            | 100                             | 100                                                                 | 100                                                                     |

Visų akcininkų teisės yra vienodos, todėl balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių AB Hanner akcijų skaičius yra 16 000 000.

# HANNER

**10. Darbuotojai.**

2007 m. gruodžio 31 d. duomenimis AB Hanner iš viso dirbo 39 darbuotojai. 2006 m. gruodžio 31 d. bendras darbuotojų skaičius sudarė 42.

| Darbuotojų grupė         | Vidutinis sąrašinis skaičius |            | Vidutinis atlyginimas, Lt |              |
|--------------------------|------------------------------|------------|---------------------------|--------------|
|                          | 2007 12 31                   | 2006 12 31 | 2007 12 31                | 2006 12 31   |
| Vadovaujantis personalas | 13                           | 11         | 9 379                     | 4 373        |
| Tarnautojai              | 26                           | 31         | 4 055                     | 2 106        |
| <b>Iš viso:</b>          | <b>39</b>                    | <b>42</b>  | <b>5 830</b>              | <b>2 700</b> |

|                                                  | 2007 12 31 | 2006 12 31 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Darbuotojai, turintys aukštąjį išsimokslinimą    | 29         | 35         |
| Darbuotojai, turintys aukštesnįjį išsimokslinimą | 3          |            |
| Darbuotojai, turintys vidurinį išsimokslinimą    | 7          | 7          |
| <b>Iš viso</b>                                   | <b>39</b>  | <b>42</b>  |

**11. Emitento valdymo organai.**

AB Hanner valdymo organų struktūrą sudaro generalinis direktorius (vienasmenis valdymo organas) ir valdyba. Stebėtojų taryba Bendrovėje nesudaroma.

Bendrovės valdybos kompetencija, jos rinkimo ir atšaukimo tvarka nesiskiria nuo tvarkos, nustatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme.

VALDYBA (2007 m. gruodžio 31 d.)

Penkių narių valdyba ketverių metų kadencijai buvo išrinkta 2005 rugpjūčio 16 d. AB Hanner vienintelio akcininko Arvydo Avulio sprendimu:

**Arvydas Avulis** – Valdybos pirmininkas (Konstitucijos pr. 7, Vilnius). Išsilavinimas aukštasis, inžinierius - statybininkas. Per paskutinius 10 metų ėjo AB Hanner generalinio direktoriaus patarėjo pareigas. Valdo 100% Bendrovės akcijų. Už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams teistas nebuvo. A. Avuliui papildomai priklauso 1000 (vienas tūkstantis) UAB „Avestis“ akcijų (20 proc. įstatinio kapitalo dydžio), 533 (penki šimtai trisdešimt trys) UAB „Gudelių šilas“ akcijų (9,89 proc. įstatinio kapitalo dydžio). A. Avulis yra UAB „Avestis“ (Lietuva) stebėtojų tarybos

narys, AB „Klaipėdos kartonas“ (Lietuva) valdybos pirmininkas, UAB „Avestis capital“ (Lietuva) valdybos pirmininkas, UAB „Santariškių namai“ (Lietuva) valdybos narys, SIA „Pūces birzs“ (Latvija) valdybos narys, SIA „Equilibrium“ (Latvija) valdybos narys, S. C. Carol Park Residence SRL (Rumunija) valdybos narys.

**Lionginas Šepetys** – valdybos narys (Konstitucijos pr. 7, Vilnius). Bendrovės akcijų neturi. Už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams teistas nebuvo.

**Vladas Kojala** – valdybos narys, generalinis direktorius (Konstitucijos pr. 7, Vilnius). Išsilavinimas aukštasis, inžinierius – mechanikas. 1996 01 02 – 2005 01 02 buvo AB *Hanner* direktorius, 2005 02 25 – 2007 01 31 – generalinio direktoriaus pavaduotojas, 2007 02 01 – 2008-06-31 generalinis direktorius, nuo 2008 07 01 – generalinio direktoriaus pavaduotojas. Bendrovės akcijų neturi. Už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams teistas nebuvo. V. Kojalai priklauso 10 000 (dešimt tūkstančių) UAB „Hanner AG“ akcijų (10 proc. įstatinio kapitalo dydžio). V. Kojala yra UAB „Hanner AG“, UAB „Hanner property“, UAB „Hanner development“ direktorius. Kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja..

**Robertas Kisielius** – nuo 2008-07-01 AB „Hanner“ generalinis direktorius, valdybos narys,, AB „Klaipėdos kartonas“ valdybos narys. Už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams teistas nebuvo. Kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Vienas valdybos narys laikinai nebuvo išrinktas.

2008 vasario 8 d. AB *Hanner* vienintelio akcininko Arvydo Avulio sprendimu buvo išrinkta trijų narių valdyba ketverių metų kadencijai. Valdybą sudaro šie nariai : A. Avulis – valdybos pirmininkas, V. Kojala – valdybos narys, R. Kisielius – valdybos narys.

#### ADMINISTRACIJA (2007 m. gruodžio 31 d.)

**Vladas Kojala** – valdybos narys, generalinis direktorius (Konstitucijos pr. 7, Vilnius). Išsilavinimas aukštasis, inžinierius – mechanikas. 1996 01 02 – 2005 01 02 buvo AB *Hanner* direktorius, 2005 02 25 – 2007 01 31 – generalinio direktoriaus pavaduotojas, 2007 02 01 – 2008-06-31 generalinis direktorius, nuo 2008 07 01 generalinio direktoriaus pavaduotojas. Bendrovės akcijų neturi. Už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams teistas nebuvo. V. Kojalai priklauso 10 000 (dešimt tūkstančių) UAB „Hanner AG“ akcijų (10 proc. įstatinio kapitalo dydžio). V. Kojala yra UAB „Hanner AG“, UAB „Hanner property“, UAB „Hanner development“ direktorius. Kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja

**Veslava Juchevič** – vyriausioji finansininkė (Konstitucijos pr. 7, Vilnius). Išsilavinimas aukštasis, statybos ekonomikos ir verslo specializacija. 1997 – 2002 metais dirbo UAB „Falck Security“ vyriausiąja finansininke, nuo 2002 metų AB *Hanner* vyriausioji finansininkė. Veslava Juchevič taip pat yra UAB „Hanner AG“, UAB „Hanner property“, UAB „TVD statyba“, UAB „H5 development“ vyriausioji finansininkė. Bendrovės akcijų neturi. Už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams teistas nebuvo. V. Juchevič priklauso 405 (keturi šimtai penkios) UAB „Žalioji dilgynė“ akcijos (45 proc. įstatinio kapitalo dydžio).

**Tomas Pauliukonis** – Finansų direktorius (Konstitucijos pr. 7, Vilnius). Bendrovės akcijų neturi. Už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams teistas nebuvo. T. Pauliukonis taip

pat yra yra UAB „Avesko“ generalinis direktorius, UAB „Avestis capital“ generalinis direktorius, UAB „Avestis Capital“ valdybos narys, UAB „Santariškių namai“ valdybos narys, AB „Klaipėdos Kartonas“ valdybos narys, ZAO „Hanner Invest“ (Ukraina) stebėtojų tarybos narys, AO „Mena Pak“ (Ukraina) stebėtojų tarybos narys.

Informacija apie Bendrovės per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno bendras sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui:

| Rodikliai                                    | 2007 m.<br>atlyginimas<br>(tūkst. Lt) | 2006 metų<br>tantjemų<br>(tūkst. Lt) | Kitos<br>išmokos<br>(tūkst. Lt) | Iš viso<br>(tūkst. Lt) |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Vidutiniškai vienam valdybos nariui*         | 71                                    |                                      | 103                             | 174                    |
| Bendrai visiems valdybos nariams*            | 213                                   |                                      | 103                             | 316                    |
| Vidutiniškai vienam administracijos nariui** | 105,4                                 |                                      |                                 | 105,4                  |
| Bendrai visiems administracijos nariams**    | 527                                   |                                      |                                 | 527                    |

PASTABOS:

- Bendrovės valdybą sudarė 4 nariai.
- Bendrovės administracijos nariais buvo Bendrovės generalinis direktorius, direktorius, finansų direktorius, direktoriaus patarėjas.

## 12. Informacija apie emitento veiklos rezultatus.

Pagrindinė Grupės veikla – nekilnojamojo turto projektų vystymas ir nekilnojamojo turto nuoma, prekyba akmenimis, kartono gamyba bei privataus kapitalo investicijos. Iš nuosavų ir skolintų lėšų vykdomos investicijos į nekilnojamojo turto plėtrą, statybą, vykdomos privataus kapitalo investicijos.

Grupės įmonių ilgalaikio materialaus ir investicinio turto vertė 2007 m. pabaigai sudarė 415 112 tūkst. Lt, iš kurio:

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Investicinis turtas        | 299 560 tūkst. Lt |
| Pastatai ir kiti statiniai | 69 599 tūkst. Lt  |
| Transporto priemonės       | 1 780 tūkst. Lt   |
| Kitas turtas               | 44 115 tūkst. Lt  |

Grupės įmonių įsiskolinimas kreditinėms institucijoms sudarė 398 088 tūkst. Lt.

Grupės įmonių turtas apdraustas yra apdraustas Lietuvos ir užsienio draudimo kompanijose.

AB Hanner grupėje 2007 m. pabaigoje įmonėje dirbo 598 darbuotojai. Darbo užmokesčio fondas sudaro 9 081 tūkst. Lt.

Visas Grupės įmonių turtas 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 980 488 tūkst. Lt. Ir, lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, turtas padidėjo 244 962 tūkst. Lt. Ženkiausiai išaugo ilgalaikio materialaus turto vertė nuo 3 268 tūkst. Lt 2006 m. pabaigoje iki 115 552 tūkst. Lt. 2007 m. pabaigoje. Šis padidėjimą įtakojo 2007 m. pabaigoje įsigyta kartono gamybos įmonė AB „Klaipėdos Kartonas“.

2007 m. grupės įmonių pajamos palyginus su 2006 m. išaugo nuo 152 606 tūkst. Lt iki 203 703 tūkst. Lt, t.y. 51 907 tūkst. Lt (33%). Anglies pardavimai atitinkamai išaugo nuo 66 772 tūkst. Lt iki 71

172 tūkst. Lt. Pajamos iš nekilnojamojo turto pardavimų atitinkamai išaugo nuo 52 404 tūkst. Lt iki 96 833 tūkst. Lt.

2007 m. vasario 19 d. buvo sėkmingai išplatinta vieša 10 mln. eurų vertės dvejų metų trukmės įmonės obligacijų emisija. Palūkanų dydis buvo nustatytas paskutinę obligacijų emisijos platinimo dieną, t.y. 2007 m. vasario 19 d., ir yra 2 proc. didesnis už dvejų metų trukmės standartinio palūkanų normos apsisikeitimo sandorio palūkanas – 4,2 proc. (*Interest Rate Swap* – IRS).

AB „Hanner“ grupės įmonės 2007 metais nedalyvavo ir šiuo metu nedalyvauja jokiame teismo ar arbitražo procese, galinčiame turėti įtakos įmonės finansinei būklei

#### *Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla.*

**Rinkos rizika.** Bendrovė vysto veiklą ne tik Lietuvoje, bet ir užsienio šalyse – Latvijoje, Ukrainoje, Rumunijoje, Rusijoje bei Baltarusijoje. Dėl to gali iškilti papildomų rizikos veiksnių, susijusių su šių šalių mokestiniais, įstatyminiais ar kitais teisiniais reikalavimais, o taip pat valiutų rizika. Be to, ji gali susidurti su padidėjusiu politiniu ar ekonominiu nestabilumu. Bet kuris iš minėtų reiškinių gali turėti neigiamos įtakos Bendrovės veiklai bei finansiniams rezultatams.

**Nekilnojamojo turto kainos.** Nekilnojamojo turto kainos priklauso nuo kiekvienos šalies makroekonominės situacijos. Joms įtakos turi įvairūs veiksniai, įskaitant palūkanų normas, infliacijos lygį, ekonominį augimą, valiutų keitimo santykį, finansavimo prieinamumą, nekilnojamojo turto apmokestinimą, demografinius veiksnius, statybų lygį ir įvairių kategorijų investuotojams taikomus nuosavybės apribojimus. Pasiūlos ir paklausos pokyčiai vietos rinkose, atsirandantys dėl naujų statybų ar kitų veiksnių, irgi gali žymiai paveikti turto vertę neatsižvelgiant į bendrąją regiono nekilnojamojo turto rinkų plėtrą.

**Stipri konkurencija.** Tiek Lietuvoje, tiek kitose valstybėse, kuriose veikia įmonė, konkurencija nekilnojamojo turto rinkoje yra didelė ir ateityje turėtų tik stiprėti. Kol kas prekybos ir biurų patalpų paklausa netenkinama, tačiau augantis konkurentų skaičius ilgainiui didins pasiūlą, dėl ko gali sumažėti nuomos kainos, taigi ir Bendrovės pajamos bei rinkos dalis.

Daugiau informacijos apie Bendrovės 2007 metų veiklos ir finansinius rezultatus yra pateikta AB Hanner 2007 metų konsoliduotos finansinės atskaitomybės ataskaitoje.

#### *13. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai finansinėje atskaitomybėje .*

Visi šiame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

#### *14. Emitento veiklos planai ir prognozė.*

2008 metais AB „Hanner“ grupės įmonės numato plėtoti pradėtus bei naujus nekilnojamojo turto plėtros projektus Lietuvoje bei užsienyje. Lietuvoje planuojama pabaigti dukterinės įmonės UAB „Bajorų kalvos“ vystomo projekto antrą etapą ir pradėti vystyti trečią bei ketvirtą etapus, taip pat bus pabaigtas dukterinės įmonės UAB „Verkių slėnis“ vystomas gyvenamųjų namų statybos projektas. AB „Hanner“ priklausanti bendroji įmonė UAB „Gudelių šilas“ numato baigti gyvenamųjų namų statybos projektą, o UAB „Santariškių namai“ numato baigti pirmąjį projekto

etapą. Užsienyje numatoma pabaigti vieną projektą Ukrainoje bei du projektus Rumunijoje. 2008 m. bus toliau vystomas nekilnojamojo turto projektas Rusijos Federacijoje bei pradėtas vystyti nekilnojamojo projektas Baltarusijos Respublikoje.

### *15. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją.*

Per 2007 metus Bendrovė skelbė šiuos pranešimus apie esminius įvykius:

- 21.12.2007 - CORRECTION: AB "Hanner" 2007 m. 9 mėnesių bendrovės ir konsoliduota neaudituota finansinė atskaitomybė.
- 30.11.2007 - Pateikiame AB "Hanner" 2007 m. 9 mėnesių bendrovės ir konsoliduotą neaudituotą finansinę atskaitomybę
- 30.11.2007 - AB Hanner įgijo 100 proc. UAB "Avesko" akcijų paketą
- 30.10.2007 - Dėl AB Hanner preliminarinių neaudituotų konsoliduotų 2007 m. 9-ųjų mėnesių veiklos rezultatų
- 29.10.2007 - AB Hanner pasirašė UAB "Avesko" akcijų pirkimo-pardavimo sutartis
- 25.10.2007 - Dėl AB Hanner kreipimosi į Lietuvos Respublikos konkurencijos tarybą dėl leidimo įsigyti 100 proc. UAB "Avesko" akcijų
- 17.09.2007 - Dėl AB Hanner dukterinės įmonės UAB "H5 Development" steigimo
- 31.08.2007 - AB Hanner 2007 metų šešių mėnesių tarpinis konsoliduotas pranešimas ir finansinės ataskaitos už 2007 m. pirmą pusmetį
- 27.07.2007 - Dėl AB "Hanner" dukterinės įmonės IOOO "Hanner Bel Invest" steigimo
- 12.07.2007 - CORRECTION: Dėl AB Hanner konsoliduotos finansinės atskaitomybės ir AB Hanner finansinės atskaitomybės už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d
- 03.07.2007 - Dėl AB Hanner finansinės ataskaitos už ketvirtį, pasibaigusį 2007 m. Kovo 31 d.
- 14.06.2007 - CORRECTION: Dėl AB Hanner konsoliduotos finansinės atskaitomybės ir AB Hanner finansinės atskaitomybės už 2006 m.
- 13.06.2007 - Dėl AB Hanner konsoliduotos finansinės atskaitomybės ir AB Hanner finansinės atskaitomybės už 2007 m
- 12.06.2007 - Dėl priklausančių kapitalo dalių perleidimo
- 04.06.2007 - Dėl Ukrainos Respublikoje įsteigtos ribotos atsakomybės bendrovės dalių įgijimo
- 27.03.2007 - Dėl naujo ribotos atsakomybės juridinio asmens steigimo Rusijos Federacijoje

Su visa informacija apie per 2007 metus viešai skelbtus esminius įvykius galima susipažinti AB Hanner interneto svetainėje [www.hanner.lt](http://www.hanner.lt).

### *16. Emitento įstatų pakeitimo tvarka.*

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas numato, kad įstatų keitimas yra išimtinė visuotinio akcininkų susirinkimo teisė. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio akcininkų susirinkimo 2/3 kvalifikuota balsų, dalyvaujančių visuotiniame akcininkų susirinkime, dauguma.

Kadangi visos Bendrovės akcijos priklauso vienam akcininkui, tai šiuo metu įstatai gali būti keičiami vienintelio akcininko sprendimu.

*17. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi.*

Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi yra pateikta priede Nr. 1.

Bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso laikymosi atskleidimo forma

Akcinė bendrovė „Hanner“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi VVPB patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, 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 /NEAKTU ALU | KOMENTARAS                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |                                                                                                                                                    |
| <b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |                                                                                                                                                    |
| 1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ne                   | Bendrovės akcijomis viešai nėra prekiaujama, bendrovė priklauso vienam akcininkui. Viešai bendrovės strategija ir tikslai atskleidžiami iš dalies. |
| 1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip                 | Strateginius tikslus nustato bendrovės valdyba, už jų įgyvendinimą atsakingas bendrovės generalinis direktorius, atskaitingas bendrovės valdybai.  |
| 1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Neaktualu            | Dėl akcininkų struktūros bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.                                                                                        |
| 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                 | Bendrovės valdyba kontroliuoja strateginių tikslų įgyvendinimo vykdymą.                                                                            |
| <b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |                                                                                                                                                    |
| <b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |                                                                                                                                                    |
| 2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą. | Ne                   | Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos, tačiau yra išrinkta valdyba                                                                                     |
| 2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip                 | Bendrovėje šias funkcijas atlieka valdyba                                                                                                          |
| 2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                              | Ne                   | Bendrovėje sudaryta tik valdyba.                                                                                                                   |
| 2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. <sup>1</sup>                                                                                       | Taip                 |                                                                                                                                                    |

<sup>1</sup> III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba, 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.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. <sup>2</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ne        | Valdyba sudaryta iš trijų narių.                                                             |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ne        | Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma.                                                      |
| 2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.                                                                                                                                                     | Taip      | Valdybos pirmininkas nėra ir nebuvo bendrovės vadovu.                                        |
| <b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</b><br><br><b>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                              |
| 3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip      | Valdyba užtikrina bendrovės vadovo veiklos priežiūrą.                                        |
| 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 nurodytus informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime. | Neaktualu | Bendrovė priklauso vienam akcininkui                                                         |
| 3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreči 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ne        | Metiniame pranešime nėra skelbiama valdybos narių kompetencija, susijusi su darbu valdyboje. |
| 3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.                                                                                                                                                                                                                                                                     | Taip      | Valdybos nariai turi pakankamą kompetenciją ir patirtį.                                      |

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

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Neaktualu |                                              |
| 3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas <sup>4</sup> nepriklausomų <sup>5</sup> narių skaičius.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ne        | Bendrovės valdyboje nėra nepriklausomų narių |
| <p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;</li> <li>2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</li> <li>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</li> <li>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</li> <li>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</li> <li>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;</li> <li>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</li> </ol> | Ne        | Bendrovės valdyboje nėra nepriklausomų narių |

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

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------|
| <p>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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ne        | Bendrovės valdyboje nėra nepriklausomų narių        |
| <p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p> | Ne        | Bendrovės valdyboje nėra nepriklausomų narių        |
| <p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>                                                                                                                                                                                                   | Ne        | Bendrovės valdyboje nėra nepriklausomų narių        |
| <p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų<sup>6</sup>. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Neaktualu |                                                     |
| <p><b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų<sup>7</sup> priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</b></p>                                                                                                                                                                                                               |           |                                                     |
| <p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.<sup>8</sup></p>                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip      | Bendrovėje šias funkcijas atlieka bendrovės valdyba |

<sup>6</sup> Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcininkų bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tarnėmos [statymo 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 tarnėmas. Taigi įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tarnėjomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

<sup>7</sup> Žr. 3 išnašą.

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------|
| 4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai). | Taip      |                                                                     |
| 4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje <sup>9</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip      |                                                                     |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Neaktualu | Vienintelis bendrovės akcininkas yra bendrovės valdybos pirmininkas |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Neaktualu |                                                                     |
| 4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų <sup>10</sup> . Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.                                                                                                                                                                   | Taip      | Bendrovės valdyba yra nepriklausoma nuo bendrovės vadovo.           |

<sup>9</sup> Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtų reikalavimų ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančių 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 skatinamos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------|
| 4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui. | Ne | Valdybos kompetencijos ribose šias funkcijas atlieka bendrovės valdyba. |
| 4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ne | Bendrovėje nėra sudaryti minėti komitetai                               |
| 4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ne | Bendrovėje nėra sudaryti minėti komitetai                               |
| 4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ne | Bendrovėje nėra sudaryti minėti komitetai                               |
| 4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ne | Bendrovėje nėra sudaryti minėti komitetai                               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------|
| <p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</li> <li>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</li> <li>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</li> <li>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</li> </ol> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Sskyrimo komitetui.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ne | Bendrovėje nėra minėto komiteto |
| <p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</li> <li>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</li> <li>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualaus atlyginimo);</li> <li>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</li> </ol> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</li> <li>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</li> </ol> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> | Ne | Bendrovėje nėra minėto komiteto |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------|
| <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</li> <li>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 esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiama 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;</li> <li>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</li> </ol> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti 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 pririnkti 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 tolesniams</p> | Ne | Bendrovėje nėra minėto komiteto |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------|
| veiksmams.<br>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                                           |
| 4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas. | Ne   | Valdyba savo veiklos vertinimo neatlieka. |
| <b>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</b><br><br><b>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                                           |
| 5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbiningą atmosferą posėdžio metu.                                                                                                                                                    | Taip | Valdybos posėdžiai vyksta reguliariai.    |
| 5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. <sup>11</sup>                                                                                                                                                                                          | Taip | Valdybos posėdžiai vyksta reguliariai.    |
| 5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.                                                                                         | Taip |                                           |
| 5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.                                                                                                                                                                 | Ne   | Bendrovėje nesudaryta stebėtojų taryba    |

<sup>11</sup> Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

## VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

**Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip      | Bendrovės kapitalą sudaro vienodas teises suteikiančios akcijos.                                                                                      |
| 6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Neaktualu | Viešai platinamos yra tik bendrovės obligacijos                                                                                                       |
| 6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą <sup>12</sup> . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimančioms bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip      | Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai yra tvirtinami bendrovės valdybos. Bendrovės valdybos pirmininkas yra vienintelis bendrovės akcininkas |
| 6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarka, ir gauti atsakymus į juos.                                                                                                                                                                                                              | Neaktualu | Bendrovė priklauso vieninteliam akcininkui                                                                                                            |
| 6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. <sup>13</sup> Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys. | Neaktualu | Bendrovė priklauso vieninteliam akcininkui                                                                                                            |
| 6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Neaktualu | Bendrovė priklauso vieninteliam akcininkui                                                                                                            |
| 6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.                                                                                                                                                                                               | Neaktualu | Bendrovė priklauso vieninteliam akcininkui                                                                                                            |

<sup>12</sup> Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) neapibrėžia 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 apsvartomi 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.

<sup>13</sup> Išankstinis minėtų dokumentų skelbimas bendrovės interneto tinklalapyje turėtų būti vykdomas atsižvelgiant į Akcinių bendrovių įstatymo (Žin., 2003, Nr. 123-5574) 26 straipsnio 7 dalyje nurodytą 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo terminą.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------|
| <b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b><br><br><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                  |
| 7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Taip | Tokių situacijų nebuvo           |
| 7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Taip |                                  |
| 7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.                                                                                                                                                                                                                                  | Taip |                                  |
| 7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip |                                  |
| <b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b><br><br><b>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |                                  |
| 8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ne   | Ši informacija yra konfidenciali |
| 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   | Ši informacija yra konfidenciali |
| 8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:<br>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;<br>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasis atlyginimo dalis;<br>3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;<br>4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;<br>5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. | Ne   | Ši informacija yra konfidenciali |
| 8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.                                                                                                                                                                                                                                       | Ne   | Ši informacija yra konfidenciali |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------|
| 8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto igaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudojasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ne |                                  |
| 8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmenį, 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ne | Ši informacija yra konfidenciali |
| 8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.<br>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:<br>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;<br>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;<br>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;<br>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;<br>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;<br>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.<br>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:<br>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;<br>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;<br>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;<br>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.<br>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:<br>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;<br>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.<br>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą. | Ne | Ši informacija yra konfidenciali |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|
| 8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Neaktualu | Tokios praktikos bendrovėje nėra |
| 8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:<br>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;<br>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;<br>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;<br>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;<br>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.<br>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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Neaktualu | Tokios praktikos bendrovėje nėra |
| 8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Neaktualu | Tokios praktikos bendrovėje nėra |
| 8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Neaktualu | Tokios praktikos bendrovėje nėra |
| 8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje. | Neaktualu | Tokios praktikos bendrovėje nėra |
| <b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</b><br><br><b>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.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |                                  |
| 9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Taip      |                                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------|
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                           | Taip |                                                                     |
| 9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip |                                                                     |
| <b>X principas: Informacijos atskleidimas</b><br><br><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                                                                     |
| 10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:<br>1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;<br>2) bendrovės tikslus;<br>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;<br>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;<br>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;<br>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;<br>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;<br>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.<br>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. | Taip | Informacija yra viešai skelbiama                                    |
| 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip |                                                                     |
| 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 detalčiau reglamentuojama VIII principu.                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ne   | Atlyginimas ir kitos gaunamos pajamos yra konfidenciali informacija |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ne   |                                                                     |
| 10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.                                                                                                                                                                                                                                      | Taip |                                                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|
| 10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis. | Taip      | Informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis |
| 10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.                                                                                                                                                         | Taip      |                                                  |
| <b>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |                                                  |
| <b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |                                                  |
| 11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip      |                                                  |
| 11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip      |                                                  |
| 11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.                                                                                                              | Neaktualu |                                                  |

**AB Hanner antrinės įmonės**

**Priedas Nr. 2**

|                          | Įmonės kodas | Įregistravimo data | Įsteigimo šalis, miestas | Bendrovės adresas            | 2007 | 2006 | Veikla                                                                                                                      |
|--------------------------|--------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dukterinės įmonės        |              |                    |                          |                              |      |      |                                                                                                                             |
| UAB „Hanner Property“    | 125766926    | 2001-10-26         | Lietuva, Vilnius         | Konstitucijos pr. 7, Vilnius | 100% | 100% | Pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto valdymas.                                                                           |
| UAB „Hanner Development“ | 111474036    | 1996-05-10         | Lietuva, Vilnius         | Konstitucijos pr. 7, Vilnius | 100% | 100% | Dukterinė įmonė užsiima nekilnojamojo turto projektų ir statybos darbų valdymu.                                             |
| UAB „Hanner AG“          | 300017928    | 2004-04-15         | Lietuva, Vilnius         | Konstitucijos pr. 7, Vilnius | 90%  | 90%  | Pagrindinė veikla yra anglies didmeninė prekyba.                                                                            |
| UAB „Bajorų kalvos“      | 300144434    | 2005-09-13         | Lietuva, Vilnius         | Konstitucijos pr. 7, Vilnius | 100% | 100% | Dukterinė įmonė užsiima gyvenamojo būsto projekto „Bajorų kalvos“ vystymu Bajorų gatvėje ir Mokslininkų gatvėje Vilniuje.   |
| UAB „Verkių slėnis“      | 120455985    | 1991-04-07         | Lietuva, Vilnius         | Konstitucijos pr. 7, Vilnius | 100% | 100% | Dukterinė įmonė užsiima prestižinio gyvenamojo būsto projekto „Verkių slėnis“ Verkių regioniniame parke, Vilniuje, vystymu. |
| UAB „HD statyba“         | 300575840    |                    | Lietuva, Vilnius         | Konstitucijos pr. 7, Vilnius | -    | 100% | Statybos darbai.                                                                                                            |

|                             |                               |            |                      |                                      |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------|-------------------------------|------------|----------------------|--------------------------------------|-------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VSI „Hanner Up“             | 300624771                     | 2006-12-13 | Lietuva, Vilnius     | Konstitucijos pr. 7, Vilnius         | 100%  | 100%  | Dukterinė įmonė, užsiimanti renginio „Bėgimas į dangoraižį „Europa“ organizavimu ir koordinavimu.                                                                                                                                                                 |
| UAB „Avesko“                | 300145810                     | 2005-09-20 | Lietuva, Vilnius     | Konstitucijos pr. 7, Vilnius         | 100%  | -     | Pagrindinė dukterinės įmonės veikla – investicijų valdymas. UAB „Avesko“ valdo 95,6 AB „Klaipėdos kartonas“ akcijų.                                                                                                                                               |
| UAB „TVD statyba“           | 300663952                     | 2007-03-28 | Lietuva, Vilnius     | Konstitucijos pr. 7, Vilnius         | 51%   | -     | Bendroji įmonė, užsiimanti statybos darbais.                                                                                                                                                                                                                      |
| SIA „Hanner Real Estate“    | 40003755702                   | 2005-07-15 | Latvija, Ryga        | Aspazijas bulvaris 24, Ryga          | 100%  | 100%  | Dukterinė įmonė, koordinuojanti „Hanner“ veiklą ir investicijas Latvijoje.                                                                                                                                                                                        |
| SIA „Dentava“               | 40003365923                   | 1997-11-06 | Latvija, Ryga        | Cesu iela 31/9, Ryga                 | 100%  | 100%  | Įmonė Latvijoje, vystanti daugiavfunkcinį nekilnojamojo turto projektą „Ropazu“, Ropazu gatvėje, Rygoje.                                                                                                                                                          |
| SIA „Hanner Olympia Centrs“ | 40003874757                   | 2006-11-16 | Latvija, Ryga        | Cesu iela 31/9, Ryga                 | 100%  | 100%  | Įmonė, užsiimanti daugiavfunkcinės paskirties projekto vystymu Latvijoje.                                                                                                                                                                                         |
| SRL „Hanner RD“             | J40/21404/2005<br>RO 18231334 | 2005-12-19 | Rumunija, Bukareštas | Elena Vacarescu g. 98/4B, Bukareštas | 100%  | 100%  | Įmonė, koordinuojanti „Hanner“ veiklą ir investicijas Rumunijoje; šiuo metu vysto „Tineretului“ projektą Bukarešte, Rumunijoje.                                                                                                                                   |
| ZAO „Hanner Invest“         | 32664972                      | 2006-10-05 | Ukraina, Kijevas     | Kutuzovo g. 18/7, Kijevas            | 99,9% | 99,9% | Dukterinė įmonė, koordinuojanti „Hanner“ veiklą ir investicijas Ukrainoje. Valdo dalį netiesioginėse dukterinėse įmonėse „Prioritet“ OOO, „Olimpeks Trans“ OOO, „Budmarin“ OOO, „Hanber“ OOO, „Mir Atrakcionov“ OOO ir asocijuotoje įmonėje „Jugstro Invest“ OOO. |
| OOO „Hanner Management“     | 34801829                      | 2007-01-09 | Ukraina, Odesa       | Gogolia g. 7-15A, Odesa              | 100%  | 100%  | Dukterinė įmonė, užsiimanti nekilnojamojo turto projektų valdymu ir statyba Ukrainoje.                                                                                                                                                                            |

|                                                                     |           |            |                    |                                   |     |     |                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|------------|--------------------|-----------------------------------|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ЗАО „ІВК Invest“                                                    | 34480463  | 2006-07-04 | Украина, Кієвас    | Івана Мазепа г. 26,<br>Кієвас     | 99% | 99% | Įmonė, kurios pagrindinė veikla yra ООО „Prioritet“ vystomų nekilnojamojo turto projektų įgyvendinimas.                                                                                |
| ЗАО „Palmyra Invest“                                                | 34480400  | 2006-07-04 | Украина, Кієвас    | Московская г. 7,<br>Кієвас        | 70% | 70% | Įmonė, kurios pagrindinė veikla yra ООО „Hanber“ vystomo nekilnojamojo turto projekto įgyvendinimas.                                                                                   |
| ЗАО „Ploshad Tolbuchina“                                            | 34480437  | 2006-07-04 | Украина, Кієвас    | Московская г. 7,<br>Кієвас        | 80% | 80% | Įmonė, kurios pagrindinė veikla yra ООО „Jugstroj Invest“ vystomo nekilnojamojo turto projekto įgyvendinimas.                                                                          |
| ЗАО „Stroitelnyje Technologii Budusevo“                             | 34251706  | 2006-02-15 | Украина, Одеса     | Gogolia 7-15A, Одеса              | 75% | 75% | Дуктерinė įmonė, vystanti nekilnojamojo turto projekto „Fontanka“ įgyvendinimą Odesoje.                                                                                                |
| ЗАО „Zakrytyj Nediversifikovanyj Investicionyj Fond „Hanner-Vostok“ | 34350285  | 2006-04-18 | Украина, Кієвас    | Московская г. 7,<br>Кієвас        | 90% | 90% | Дуктерinė įmonė, kurios pagrindinė veikla yra Ukrainoje vystomo nekilnojamojo turto pardavimas.                                                                                        |
| ЗАТТ „Hanner Bel Invest“                                            | 190849733 | 2007-07-19 | Беларусія, Мінскас | Сторозевская г. 8/116,<br>Мінскас | 51% | -   | Бендроji įmonė su АКООО „Salner Kompanija Limited“, užsiimanti kino studijos rekonstrukcija ir gyvenamųjų namų statybos projekto vystymu Minske, Baltarusijoje. Įmonė įsteigta 2007 m. |
| Бендросіос імонёс                                                   |           |            |                    |                                   |     |     |                                                                                                                                                                                        |
| UAB „Avestis Capital“                                               | 300575363 | 2006-06-12 | Lietuva, Vılnius   | Konstitucijos pr. 7,<br>Vılnius   | 99% | 99% | Pagrindinė įmonės veikla– investicijos, įmonių pirkimai. Įmonė valdo 40 % UAB „General Financing“ ir 70,27 % UAB „Avesko keliai“ akcijų.                                               |

|                                        |                              |            |                         |                                                                            |      |     |                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------|------------------------------|------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| UAB „Gudelių<br>šilas“                 | 300126913                    | 2005-06-30 | Lietuva, Vilnius        | Konstitucijos pr. 7,<br>Vilnius                                            | 40 % | 50% | Bendra įmonė su „Faulana“, vystanti gyvenamojo būsto projekto „Gudelių šilas“ Lazdynų rajone, Vilniuje, įgyvendinimą.                                                      |
| UAB<br>„Santariškių<br>namai“          | 300142629                    | 2005-09-06 | Lietuva, Vilnius        | Konstitucijos pr. 7,<br>Vilnius                                            | 50%  | 50% | Bendroji įmonė su UAB „Eika“, užsiimanti gyvenamojo būsto projekto „Santariškių namai“ vystymu, Vilniuje.                                                                  |
| UAB „H5<br>Development“                | 301238712                    | 2007-11-29 | Lietuva, Vilnius        | Konstitucijos pr. 7,<br>Vilnius                                            | 50%  | -   | Bendroji įmonė su UAB „Penki kontinentai“, UAB „Trinapolis“, užsiimanti komercinės (administracinės) paskirties biurų pastatų komplekso vystymu.                           |
| SIA „Puces<br>Birzs“                   | 40003730431                  | 2005-02-28 | Latvija, Ryga           | Talino g. 51, Ryga                                                         | 50%  | 50% | Bendroji įmonė su SIA „I un MC“, užsiimanti gyvenamųjų namų blokų rajono projekto „Purvciešis“ vystymu, esančiu Purvciešis rajone, Ryga.                                   |
| SIA<br>„Equilibrium“                   | 40003760614                  | 2005-08-09 | Latvija, Ryga           | Talino g. 51A, Ryga                                                        | 50%  | 50% | Bendroji įmonė, vystanti gyvenamųjų namų rajono projektą Purvciešis rajone, Ryga. Bendrosios įmonės akcijos įsigytos 2006 m.                                               |
| SRL „S. C.<br>Carol Park<br>Residence“ | J40/19834/2005<br>RO18161913 | 2005-11-24 | Rumunija,<br>Bukareštas | Nicolae Balcescu g.<br>35/10, Bukareštas                                   | 50%  | 50% | Bendroji įmonė su „Bellerive Holdings Ltd“, užsiimanti gyvenamųjų namų rajono projekto vystymu Bukarešte, Rumunija.                                                        |
| SRL „Europa<br>Group Hanner“           | J40/10733/2004<br>RO16563736 | 2004-07-01 | Rumunija,<br>Bukareštas | Episcop Chesarie g. 15,<br>City Center Residence<br>B korpusas, Bukareštas | 50%  | 50% | Bendroji įmonė su UAB „Group Europa Investment“, užsiimanti gyvenamųjų namų rajono projekto „City Center Residence“ vystymu Bukarešte, Rumunijoje.                         |
| ZAO „Nest<br>Hanner“                   | 33308159                     | 2005-12    | Ukraina, Kijevas        |                                                                            | ---  | 50% | Bendroji įmonė su ZAO „Nest“, užsiimanti daugiabučinio komplekso projekto vystymu anksčiau buvusios tabako gamyklos teritorijoje Kijeve, Ukraina. Valdo dalį netiesioginės |

|                                |               |            |                           |                                          |     |     |                                                                                                                                              |
|--------------------------------|---------------|------------|---------------------------|------------------------------------------|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                |               |            |                           |                                          |     |     | dukterinės įmonės „Ippon Ltd“. Įmonė parduota 2007 m.                                                                                        |
| OOO „Yudgin“                   | 31303824      | 2001-02-14 | Ukraina                   |                                          | --- | 40% | Bendroji įmonė su ZAO „Nest“, užsiimanti prekybos centro „Olympic Plaza“ projekto vystymu Kijeve, Ukraina. Įmonė parduota 2007 m.            |
| OOO „Predpriyatie „Vaizbunas“  | 31629680      |            | Ukraina, Kijevas          | Vossoedinenija pr. 7A-230, Kijevas       | 50% | -   | Bendroji įmonė su UAB „Progresyvios investicijos“, užsiimanti gyvenamosios paskirties pastatų statyba, Kijeve Ukraina. Įmonė įsigyta 2007 m. |
| OOO „Šušary Logistik“          | 1077847047420 | 2007-02-27 | Rusija, Sankt-Peterburgas | Pulkovskoje Šose 30/4, Sankt-Peterburgas | 50% | -   | Bendroji įmonė su UAB „Girteka“, užsiimanti logistikos centro projekto vystymu Sankt Peterburge, Rusija. Įmonė įsteigta 2007 m.              |
| OOO „SPB Development Logistik“ | 1077847377552 | 2007-05-02 | Rusija, Sankt-Peterburgas | Pulkovskoje Šose 30/4, Sankt-Peterburgas | 50% | -   | Bendroji įmonė su UAB „Girteka“, užsiimanti logistikos centro projekto valdymu ir statybomis. Įmonė įsteigta 2007 m.                         |