

## UAB „EPSO-G“ ĮMONIŲ GRUPĖS DIVIDENDŲ POLITIKA

### Įžanginė dalis

Ši skaidri ir viešai skelbiama UAB „EPSO-G“ įmonių grupės politika nustato tapačias visoms grupę sudarančioms bendrovėms dividendų dydžio nustatymo, jų išmokėjimo ir skelbimo taisykles.

Svarbiausiais politikos tikslas – nustatyti aiškias tikėtinos nuosavybės gražos gaires esamiems ir potencialiems akcininkams užtikrinant tvarų UAB „EPSO-G“ grupės bei ją sudarančių įmonių vertės augimą ir strateginių projektų plėtrą, tokiu būdu nuosekliai stiprinant pasitikėjimą energijos perdavimo ir mainų įmonių grupe.

**Tikslas:** Nustatyti vieningus pagrindinius UAB „EPSO-G“ įmonių grupėje taikomus dividendų nustatymo, išmokėjimo ir skelbimo principus.

**Taikymo sritis:** Taikoma visoms UAB „EPSO-G“ įmonių grupės bendrovėms.

### TURINYS:

1. Vartojamos sąvokos ir sutrumpinimai	2
2. Bendrosios nuostatos	2
3. Pagrindiniai Politikos principai	3
4. Dividendų dydis	3
5. Sprendimų dėl Dividendų priėmimas ir jų išmokėjimas	4

## 1. Vartojamos sąvokos ir sutrumpinimai

<b>Dividendas</b>	akcininkui paskirta pelno dalis, proporcinga jam nuosavybės teise priklausančių akcijų nominaliai vertei
<b>Dividendų politika</b> arba <b>Politika</b>	UAB „EPSO-G“ įmonių grupės dividendų politika
<b>Dukterinės bendrovės (DB)</b>	UAB „EPSO-G“ tiesiogiai kontroliuojamos dukterinės bendrovės.
<b>Grupė</b>	UAB „EPSO-G“ kontroliuojama įmonių grupė, kurią sudaro UAB „EPSO-G“ ir UAB „EPSO-G“ tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamos dukterinės bendrovės
<b>Grupės bendrovės (Bendrovė)</b>	UAB „EPSO-G“, Dukterinės bendrovės ir Paskesnio lygio dukterinės bendrovės, ar bet kuri iš šių bendrovių atskirai
<b>Nuosavo kapitalo grąža</b>	Finansinis rodiklis apskaičiuojamas 12 mėnesių ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną (nuostolius) dalijant iš nuosavo kapitalo vidurkio, šio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje
<b>Nutarimas</b>	Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2016 m. rugpjūčio 11 d. nutarimas Nr. 786 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas ir valstybės įmonių pelno įmokų“
<b>Nutarimas dėl „EPSO-G“ dividendų</b>	Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2016 m. lapkričio 9 d. nutarimas Nr. 1116 „Dėl UAB „EPSO-G“ mokamų dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“
<b>Patronuojanti bendrovė</b> arba <b>EPSO-G</b>	UAB „EPSO-G“
<b>Paskesnio lygio dukterinės bendrovės (PLDB)</b>	Bendrovės, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Dukterinės bendrovės.
<b>Stebėtojų taryba</b>	Grupės kolegialus priežiūros organas
<b>Valdyba</b>	Grupės bendrovės kolegialus valdymo organas
<b>Susirinkimas</b>	Grupės bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas

## 2. Bendrosios nuostatos

- 2.1. Politika tvirtinama ir keičiama EPSO-G Valdybos sprendimu, prieš tai gavus Stebėtojų tarybos atsiliepimus ir pasiūlymus dėl siūlomo tvirtinti Politikos projekto.
- 2.2. Politika EPSO-G taikoma tiesiogiai.
- 2.3. Rekomenduojama, jog Politika DB ir PLDB būtų įgyvendinama Bendrovių valdyboms priimant sprendimus dėl prisijungimo prie šios Politikos.
- 2.4. Už Politikos nuostatų aiškinimą (iškilus klausimams) ir rekomendacijų dėl Politikos įgyvendinimo teikimą Grupės bendrovėms, informacijos, susijusios su Politikos įgyvendinimu Grupės mastu, surinkimą ir pateikimą EPSO-G valdybai, o taip pat generaliniam direktoriui ne rečiau kaip kartą per metus, yra atsakingas EPSO-G finansų funkcinis padalinys.
- 2.5. Patronuojanti bendrovė šią Politiką skelbia viešai pilna apimtimi savo interneto tinklapyje. Grupės bendrovėms rekomenduojama skelbti šią politiką viešai pilna apimtimi interneto tinklapyje bei vertybinių popierių biržos informacinėje sistemoje, jeigu Grupės bendrovės akcijomis prekiaujama vertybinių popierių biržoje.

### 3. Pagrindiniai Politikos principai

- 3.1. Politika parengta vadovaujantis Nutarimu, Nutarimu dėl „EPSO-G“ dividendų, Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymu bei kitais galiojančiais įstatymais ir poįstatyminiais teisės aktais.
- 3.2. Politika reglamentuoja Grupės bendrovių dividendų nustatymo, jų išmokėjimo ir skelbimo principus, kuriais yra siekiama tvaraus Grupės ir jos Bendrovių verslo vertės augimo, ilgalaikės naudos akcininkams, ilgalaikių ir trumpalaikių tikslų įvykdymo, užtikrinti kokybišką strateginių projektų įgyvendinimą bei didinti Grupės bendrovių veiklos skaidrumą.

### 4. Dividendų dydis

- 4.1. Dividendai skiriami už finansinius metus ar trumpesnę nei finansiniai metai laikotarpį.
- 4.2. Patronuojančios bendrovės Valdyba, siūlydama Susirinkimui skirti dividendus, vadovaujasi Nutarimu ir Nutarimu dėl „EPSO-G“ dividendų bei jų pakeitimais.
- 4.3. Grupės bendrovės Valdyba (išskyrus EPSO-G valdybą, kuri vadovaujasi Politikos 4.2 punkto nuostatomis), siūlydama Susirinkimui skirti dividendus, vadovaujasi šiais principais:

Nuosavo kapitalo graža, proc.	Dividendų dydis, dalis Grupės bendrovės paskirstytinojo pelno, proc.
Neviršija 1 proc.	Ne mažiau 85 proc.
didesnė nei 1 proc., bet neviršija 3 proc.	Ne mažiau 80 proc.
didesnė nei 3 proc., bet neviršija 5 proc.	Ne mažiau 75 proc.
didesnė nei 5 proc., bet neviršija 10 proc.	Ne mažiau 70 proc.
didesnė nei 10 proc., bet neviršija 15 proc.	Ne mažiau 65 proc.
didesnė nei 15 proc.	Ne mažiau 60 proc.

- 4.4. Grupės bendrovės Valdyba (išskyrus EPSO-G valdybą, kuri vadovaujasi Politikos 4.2 punkto nuostatomis) gali siūlyti Susirinkimui skirti mažesnius dividendus nei numatyta Politikos 4.3 punkte, jeigu tenkinama bent viena iš šių sąlygų:
  - 4.4.1. Reikšmingai pablogėja Grupės bendrovės finansinė būklė;
  - 4.4.2. Grupės bendrovė turi neįvykdytų reikšmingų finansinių prievolių, kurių terminai yra suėję iki sprendimo dėl dividendų skyrimo Susirinkime priėmimo;
  - 4.4.3. Grupės bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už bendrovės įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą;
  - 4.4.4. Grupės bendrovė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant Vyriausybės sprendimu pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą ar numatomas didesnis nei įprasta investicinių lėšų poreikis Grupės bendrovės tvariai plėtrai užtikrinti;
  - 4.4.5. Grupės bendrovė nevykdo ar išmokėjus dividendus nevykdytų finansavimo sutartyse nustatytų įsipareigojimų kredito institucijoms (kovenantų).
- 4.5. Grupės bendrovės Valdyba gali siūlyti Susirinkimui skirti didesnius dividendus nei numatyta Politikos 4.3 punkte, įvertinant finansinių planų vykdymą, pasikeitusius strateginių ar investicinių projektų įgyvendinimo terminus bei Grupės bendrovės įsiskolinimo lygį. Rekomenduojama, kad siūlomų dividendų dydis neviršytų Grupės bendrovės ataskaitinio laikotarpio grynojo pelno (eliminavus turto perkainavimo ar kitų vienkartinį veiksnių įtaką) bei pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažinto ataskaitinių finansinių metų pelno (nuostolių) sumos.
- 4.6. Grupės bendrovės Valdybos sprendimas, siūlyti Susirinkimui skirti kitokį nei Politikos 4.3 punkte nurodytą dividendų dydį turi būti motyvuotas ir pagrįstas, pateikiant išsamius argumentus kaip Grupės bendrovė tenkina šios Politikos 4.4 arba 4.5 nustatytus kriterijus.
- 4.7. Dividendų dydis turi būti išreikštas eurais vienai paprastajai vardinei akcijai, vienos dešimt tūkstantosios euro dalies tikslumu.

## 5. Sprendimų dėl Dividendų priėmimas ir jų išmokėjimas

- 5.1. Valdyba, remdamasi Grupės bendrovės audituotomis finansinėmis ataskaitomis ir, vadovaudamasi Politikos nuostatomis, priima sprendimą dėl siūlomų dividendų dydžio bei teikia jį tvirtinti Susirinkimui.
- 5.2. Stebėtojų taryba teikia Susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl siūlomų skirti dividendų.
- 5.3. Susirinkimas priima sprendimą dėl dividendų skyrimo.
- 5.4. Grupės bendrovės, kurių akcijomis prekiaujama vertybinių popierių biržoje, skelbdamos Susirinkimo sprendimus dėl dividendų mokėjimo, privalo nurodyti bendrą dividendams skiriamą sumą, dividendus vienai akcijai, akcininkų teisių apskaitos dienos datą, dividendų mokėjimo pradžios datą ir Grupės bendrovės vertybinių popierių sąskaitų tvarkytoją.
- 5.5. Jeigu Grupės bendrovės akcija nevisiškai apmokėta ir jos apmokėjimo terminas nepasibaigęs, akcininko dividendas mažinamas proporcingai neapmokėtos akcijos kainos daliai. Jeigu akcija ne visiškai apmokėta ir apmokėjimo terminas yra pasibaigęs, dividendas nemokamas.
- 5.6. Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie Grupės bendrovės Susirinkimo, paskelbusio dividendus, dienos pabaigoje (akcinėje bendrovėje – teisių apskaitos dienos pabaigoje) buvo Grupės bendrovės akcininkai ar kitoku teisėtu pagrindu turėjo teisę į dividendus.
- 5.7. Grupės bendrovės turi išmokėti paskirtus dividendus ne vėliau kaip per vieną mėnesį nuo sprendimo paskirstyti pelną arba sprendimo skirti dividendus už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį priėmimo dienos. Dividendus mokėti avansu draudžiama. Bendrovė dividendus išmoka pinigais.
- 5.8. Grupės bendrovės dividendus moka tiesiogiai akcininkams, išskyrus Grupės bendroves, kurių akcijomis prekiaujama vertybinių popierių biržoje, kurios dividendus smulkiesiems akcininkams išmoka per vertybinių popierių sąskaitos tvarkytojus.
- 5.9. Išmokamų Grupės bendrovės dividendų apmokestinimas, taikomų mokesčių išskaičiavimas ir jų sumokėjimas vykdomas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.
- 5.10. Dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo iniciatyvos teisę turi akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau negu 1/3 visų balsų.