

PATVIRTINTA
UAB „EPSO-G“
2020 m. rugsėjo 25 d. Valdybos
sprendimu
(posėdžio protokolo Nr. VLD-20-15)

UAB „TETAS“
2020 m. lapkričio 23 d.
Valdybos sprendimu
(posėdžio protokolo Nr. 18)



UAB „EPSO-G“ ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS SKAIDRUMO IR KOMUNIKACIJOS POLITIKA

Energijos perdavimo ir mainų įmonių grupė EPSO-G įgyvendina regioninės ir nacionalinės reikšmės projektus, kurių sėkmė priklauso nuo Lietuvos žmonių, akcininkų, sprendimų priėmėjų ir partnerių pasitikėjimo, todėl EPSO-G veikla privalo būti atvira ir suprantama.

Ši Skaidrumo ir komunikacijos politika yra EPSO-G įmonių grupės įsipareigojimas suprantama ir prieinama forma viešai skelbti informaciją, kuri interesų turėtojams taptų patikimu pagrindu vertinti grupės įmonių veiklą, pasiektus rezultatus ir veiklos plėtros perspektyvą.

Esame įsitikinę, kad patikima, išsami ir laiku skelbiama vieša informacija bei atvira vidinės komunikacijos sklaida įmonių grupėje stiprina priežiūrą ir veiklos drausmę, o tai skatina grupės įmones dirbti efektyviau, tinkamai valdyti veiklos bei įgyvendinamų projektų riziką ir kurti gerą visos grupės dalykinę reputaciją.

Tikslas: Užtikrinti, jog UAB „EPSO-G“ įmonių grupės skelbiama informacija atitiktų Lietuvos Respublikos teisės aktų bei pagal gerąją valdysenos praktiką pripažintus veiklos skaidrumo, atvirumo ir atskaitingumo principus:

- nustatant ir susisteminant reikalavimus dėl informacijos apie UAB „EPSO-G“ įmonių grupės bendrovių veiklą ir jos rezultatus skelbimo;
- nustatant skelbiamos informacijos kokybės – patikimumo, palyginamumo, tikrumo, prieinamumo – reikalavimus;
- nustatant kitus veiklos skaidrumo principus, kurie prisidėtų prie geros UAB „EPSO-G“ įmonių grupės reputacijos užtikrinimo.

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

TURINYS:

| | |
|-------------------------------------------------------------------|---|
| 1. Vartojamos sąvokos ir sutrumpinimai | 2 |
| 2. Bendrosios nuostatos | 3 |
| 3. Grupės komunikacijos sistema, principai ir tikslai | 4 |
| 4. Rekomenduojama skelbti informacija | 6 |
| 5. Asmenys, atsakingi už išorinę komunikaciją | 7 |
| 6. Išorinės komunikacijos koordinavimas Grupėje | 8 |
| 7. Vidinė komunikacija. Komunikacijos planavimas ir koordinavimas | |

Erro

r! Bookmark not defined.

- 1 Priedas: Pavyzdinis teisės aktu, numatančių privalomus informacijos viešinimo reikalavimus, sąrašas
- 2 priedas: Rekomenduojama atskleisti informacija metiniame pranešime
- 3 priedas: Interneto svetainėje skelbiama informacija apie DU

1. Vartojamos sąvokos ir sutrumpinimai

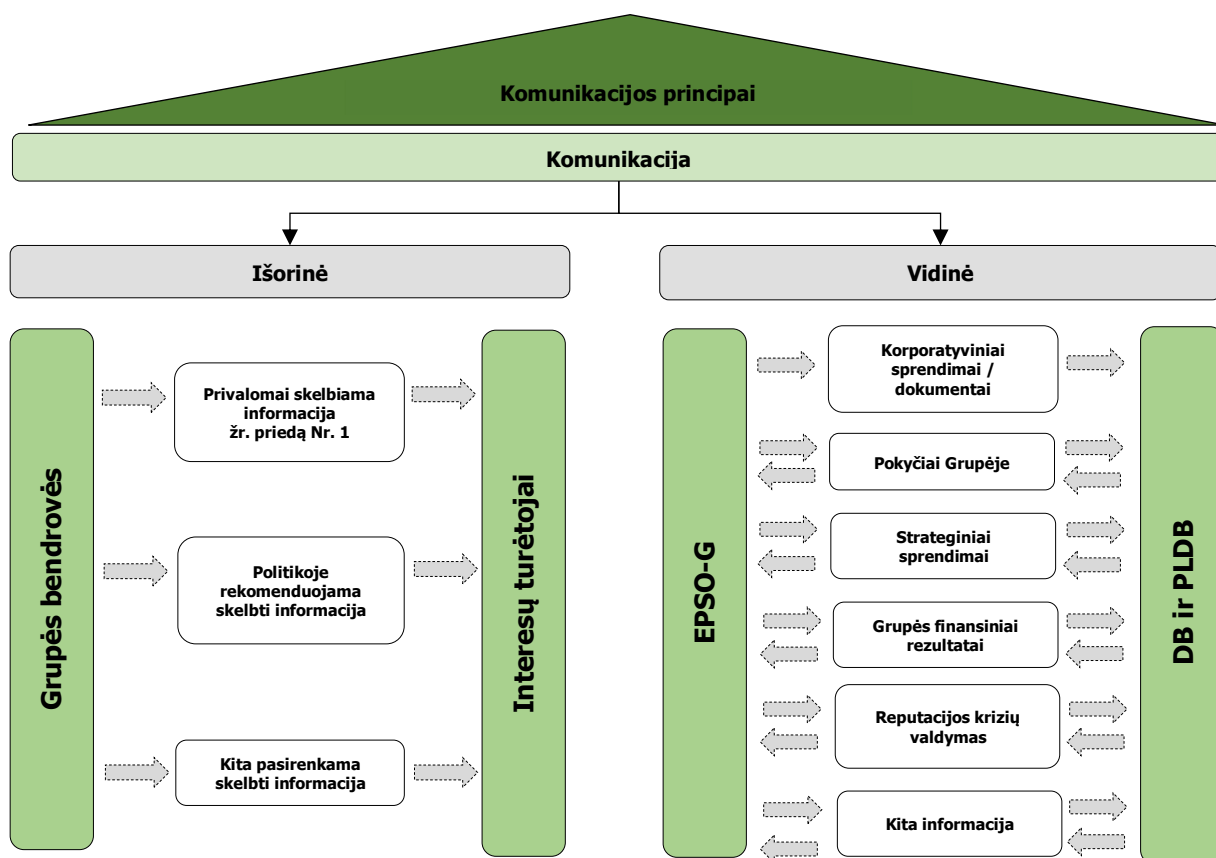
| | |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Politika | Ši UAB „EPSO-G“ įmonių grupės veiklos skaidrumo politika su visais priedais, pakeitimais ir papildymais (jei tokių būtų). |
| Grupė | UAB „EPSO-G“ kontroliuojama įmonių grupė, kurią sudaro UAB „EPSO-G“ ir UAB „EPSO-G“ tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamos dukterinės bendrovės. |
| Grupės bendrovės | UAB „EPSO-G“, Dukterinės bendrovės ir Paskesnio lygio dukterinės bendrovės, kaip jos apibrėžtos šiame Politikos skyriuje, ar bet kuri iš šių bendrovių atskirai. |
| EPSO-G | UAB „EPSO-G“ |
| Dukterinės bendrovės (DB) | UAB „EPSO-G“ tiesiogiai kontroliuojamos dukterinės bendrovės. |
| DU | Darbo užmokestis, kaip jis apibrėžiamas Lietuvos Respublikos darbo kodekse. |
| Paskesnio lygio dukterinės bendrovės (PLDB) | Bendrovės, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja DB. |
| Listinguojama bendrovė | Grupės bendrovė, kurios akcijomis prekiaujama reguliuojamoje rinkoje. |
| Interesų turėtojai | Visi tie, kuriems Grupės veikla daro ar yra tikimybė, kad ateityje darys tiesioginę ar netiesioginę, teigiamą ar neigiamą įtaką, taip pat tie, kurie gali būti kitaip suinteresuoti Grupės veikla ar patys gali daryti įtaką Grupės veiklai (pvz.: vartotojai, vietinės bendruomenės, plačioji visuomenė, Grupės bendrovių darbuotojai, profesinės sąjungos, partneriai, kreditoriai, akcininkai, investuotojai, vadovybė, nuomonės formuotojai, žiniasklaida, ateities kartos ir kt.). |
| Išorinė komunikacija | Komunikacija su Grupės išorės Interesų turėtojais (pvz.: vartotojai, vietinės bendruomenės, plačioji visuomenė, partneriai, kreditoriai, nuomonės formuotojai, žiniasklaida ir kt.). |
| Vidinė komunikacija | Komunikacija Grupės ir Grupės bendrovių viduje. |
| Strateginis projektas | Bet kurios Grupės bendrovės vykdomas (i) strateginis valstybės projektas, įtrauktas į nacionalinę energetikos strategiją, arba (ii) projektas, valstybės pripažintas kaip ypatingos valstybinės svarbos projektas, arba (iii) projektas, kuris laikomas valstybei svarbiu ekonominiu projektu, arba (iv) projektas, kurio planuojama projekto vertė yra virš 2 mln. EUR dujų sektoriui, o elektros sektoriui virš 10 mln., arba (v) projektas, turintis didelę įtaką Grupės sėkmingai veiklai, jei projektas pripažįstamas strateginiu, vadovaujantis Bendrovėje galiojančiais vidaus dokumentais. |
| Viešai neatskleista informacija | Vadovaujantis Lietuvos banko nustatytu reglamentavimu, tai su Grupės bendrove (-ėmis) susijęs ir jai(-oms) žinomas ar privalomas žinoti (įvykęs, numatomas arba planuojamas) įvykis, informacijos apie kurį atskleidimas gali turėti didelį poveikį Grupės bendrovių – emitentų – vertybinių popierių kainai. Esminiais įvykiais gali būti: emitento organų (visuotinio akcininkų susirinkimo, stebėtojų tarybos, valdybos, vadovo) priimti sprendimai; emitento didelės vertės (lyginant su įstatinio kapitalo dydžiu) ilgalaikio turto perleidimo sutarčių sudarymas, nutraukimas, pripažinimas negaliojančiomis, kitoks jų galiojimo pasibaigimas ar vykdymo sustabdymas; stambių sutarčių (prekybinių, kreditinių ir kitų), turinčių ar galinčių turėti esminės įtakos Bendrovės ir Grupės bendrovių veiklai ir finansinei būklei, sudarymas, nutraukimas, pripažinimas negaliojančiomis, kitoks jų galiojimo pasibaigimas ar vykdymo sustabdymas; bet kokie verslo ar veiklos trukdymai, kurie gali turėti reikšmingą poveikį Grupės bendrovės ir Grupės bendrovių finansinei būklei ir pan. |
| Svarbus įvykis | Viešai neatskleista informacija, o taip pat kiti įvykiai, susiję su Grupės ar bet kurios iš Grupės bendrovių veikla, veiklos strategija, vykdomais Strateginiais |

| | |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | projektais, pasikeitimais valdymo organuose, aukščiausio lygio vadovų pozicijose ir kiti įvykiai, galintys sulaukti plataus žiniasklaidos ir visuomenės susidomėjimo. |
| Komunikacijos padalinys | Struktūrinis padalinys, Grupės bendrovėje vykdamas komunikacijos priemonių planavimo ir įgyvendinimo funkcijas arba, jei tokio nėra, Bendrovės vadovo paskirtas už komunikaciją atsakingas darbuotojas. |
| Valstybė valdoma įmonė (VVI) | Akcinė bendrovė arba uždaroji akcinė bendrovė, kurios akcijos ar dalis akcijų, suteikiančių daugiau kaip 1/2 visų balsų šios bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime, priklauso valstybei nuosavybės teise. |
| EBPO principai | Tarptautinės ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos paskelbti korporatyvinio valdymo principai, taikomi VVI. |
| G20/EBPO principai | Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos paskelbti G20/EBPO bendrovių valdysenos principai. |
| EcoDa gairės | Europos direktorių asociacijų konfederacijos (EcoDa) paskelbtos bendrovių valdymo gairės ir principai. |
| Skaidrumo gairės | Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašas, patvirtintas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052. |
| NASDAQ kodeksas | NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodeksas. |
| TFAS | Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai. |
| GRI | Pasaulinės atskaitomybės iniciatyvos (Angl. <i>Global Reporting Initiative</i>) atskaitomybės standartai. |
| FAR | Finansinių ataskaitų rinkinys, kaip jis apibrėžtas Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme. |
| KFAR | Konsoliduotas finansinių ataskaitų rinkinys, kaip jis apibrėžtas Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatyme. |

2. Bendrosios nuostatos

- 2.1. Politika tvirtinama ir keičiama EPSO-G valdybos sprendimu.
- 2.2. Politika EPSO-G taikoma tiesiogiai. EPSO-G valdymo organai, veikdami savo kompetencijos ribose, vadovaujasi Politikos nuostatomis tvirtindami atitinkamus EPSO-G vidaus dokumentus, kai tai reikalinga.
- 2.3. Už Politikos nuostatų aiškinimą (iškilus klausimams) ir rekomendacijų dėl Politikos įgyvendinimo teikimą 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 strategijos ir plėtros funkcinis padalinys (atitinka šioje Politikoje apibrėžtą sąvoką „Komunikacijos padalinys“).
- 2.4. Rekomenduojama, jog Politika DB ir PLDB būtų įgyvendinama:
 - 2.4.1. Bendrovių valdyboms priimant sprendimus dėl prisijungimo pilna apimtimi prie šios Politikos;
 - 2.4.2. pagal poreikį kiekvienai Bendrovei pasitvirtinant išsamų viešai skelbiamos informacijos ir jos skelbimo priemonių sąrašą, kuris bent kartą per metus būtų atnaujinamas pasikonsultavus su EPSO-G strategijos ir plėtros funkcinio padalinio.
- 2.5. EPSO-G savo interneto tinklapyje skelbia šią Politiką pilna apimtimi.
- 2.6. Taikydamos šią Politiką, Grupės bendrovės atsižvelgia į kitus Grupės korporatyvinio valdymo dokumentus. Politika nepakeičia kitų Grupės korporatyvinio valdymo dokumentų nuostatų ir taisyklių, susijusių su informacijos viešinimu, veiklos skaidrumu ir atskaitingumu ir turi būti aiškinama atsižvelgiant į jas, nes jos viena kitą papildo. Jei kitų Grupės politikų ar kitų dokumentų skaidrumo ir atskleidimo taisyklės nustato kitus specialius reikalavimus lyginant su šioje Politikoje išdėstytoms nuostatoms, pirmenybė teikiama specialioms taisyklėms, jei jos nustato aukštesnius (griežtesnius) atskleidimo reikalavimus.

3. Grupės komunikacijos sistema, principai ir tikslai



1 paveikslas. Komunikacijos Grupėje schema.

3.1. Pagrindiniai vidinės ir išorinės komunikacijos principai:

| Principas | Principo turinys |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Svarbumas | Reiškia, kad Grupės viešai skelbiama informacija sudaro sąlygas Interesų turėtojams įvertinti su Grupės veikla susijusius praėjusios, dabarties bei ateities įvykius ir suvokti veiklos efektyvumą. |
| Patikimumas | Reiškia, kad Interesų turėtojams suprantama forma pateikiama informacija parodo tikrą ir teisingą Grupės finansinę būklę bei atskleidžia reikšmingą nefinansinę informaciją už ataskaitinį laikotarpį. |
| Palyginamumas | Reiškia, kad Grupės skelbiama informacija leidžia palyginti kelių finansinių laikotarpių informaciją, kad būtų galima matyti, kokios yra tam tikrų rodiklių tendencijos, o taip pat leidžia palyginti Grupės bendrovių informaciją su kitų VVĮ informacija. |
| Prieinamumas | Informacija Interesų turėtojams yra prieinama be nepagrįstų pastangų. |

3.2. Išorinės ir vidinės komunikacijos priemonių planavimui bei vykdymui keliami šie tikslai:

| | |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Interesų turėtojų informavimas | Didinti Interesų turėtojų informuotumą ir supratimą apie Grupės bei atskirų Grupės bendrovių veiklas, vertybes, reikšmę, kuriamą naudą, vykdomus Strateginius projektus ir jų tikslus, priimamų sprendimų motyvus bei kurti Interesų turėtojų pasitikėjimą Grupės bendrovėmis. |
| Darbuotojų įsitraukimas | Užtikrinti, kad Grupės bendrovių darbuotojai būtų pakankamai ir laiku informuoti apie Grupės veiklą, pokyčius, pasiekimus, taip prisidedant prie Grupės identiteto formavimo ir darbuotojų įsitraukimo didinimo. |
| Tvarūs santykiai | Kurti ir palaikyti tvarius ir pasitikėjimu grįstus santykius su Interesų turėtojais. |
| Grupės reputacija | Kurti etišku elgesiu, efektyviu valdymu ir Grupės vertybes atitinkančia veikla grindžiamą Grupės reputaciją. |

3.3. Tikslų siekiama taikant ne tik Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus dėl informacijos atskleidimo, tačiau ir tarptautinius aukščiausio lygio skaidrumo ir informacijos atskleidimo standartus:

| Dalykas | Tarptautiniai standartai | Standartus nustatantis subjektas |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Finansinė informacija | TFAS | Tarptautinių apskaitos standartų valdyba |
| Vidaus auditas | Tarptautiniai vidaus audito standartai | Vidaus auditorių institutas |
| Vidaus kontrolė ir rizikų valdymas | Tarptautiniu mastu pripažinta COSO organizacijos rizikos valdymo bei vidaus kontrolės metodika | Treadway komisijos rėmėjų komitetas |
| Išorės auditas | Tarptautiniai audito standartai | Tarptautinių audito ir užtikrinimo standartų valdyba |
| Korporatyvinis valdymas | NASDAQ kodeksas | AB NASDAQ OMX Vilnius valdyba |
| (ne finansinės informacijos atskleidimas) | EBPO principai | EBPO |
| | G20/EBPO principai | |
| | EcoDa gairės | Europos direktorių asociacijų konfederacija |
| Integruotos ataskaitos | GRI standartai ¹ | Pasaulinė atskaitingumo iniciatyva |

3.4. Grupės bendrovės siekia kurti ir tausoti teigiamą Grupės reputaciją, užtikrinti tinkamą Grupės reprezentavimą ir skaidrų bei efektyvų lėšų panaudojimą.

3.5. Grupės bendrovių prekių ženklai, logotipai turi būti naudojami pagal atitinkamos Grupės bendrovės patvirtintas vizualinio identiteto (stiliaus vadovo) taisykles.

3.6. Grupės bendrovės turi siekti užtikrinti, jog Grupės bendrovių prekių ženklai, logotipai nebūtų siejami su įvykiais, veiksmais, simboliais, galinčiais pakenkti Grupės ar Grupės bendrovių reputacijai. Netinkamą prekių ženklo, logotipo panaudojimo pavyzdį pastebėjęs darbuotojas turi apie tai pranešti Bendrovės, kurioje dirba, Komunikacijos padaliniiui.

¹ Grupės mastu GRI standartų taikymui planuojama priimta atskirą politiką. Iki tokios politikos patvirtinimo Grupės bendrovės GRI standartus gali taikyti pagal savo nuožiūrą.

4. Rekomenduojama skelbti informacija

4.1. Be kitos informacijos, kurią Grupės bendrovės turi atskleisti pagal teisės aktų reikalavimus ar skelbia savo nuožiūra, Grupės bendrovės savo interneto svetainėse skelbia:

| Kategorijos | Skelbiama informacija | Taikymas |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 4.1.1 Periodinė informacija | Metinė informacija: | Visos Grupės bendrovės |
| | Audituotas metinių FAR / KFAR | |
| | Audituotas metinis pranešimas / konsoliduotas metinis pranešimas (rekomenduojamos atskleisti informacijos metiniame pranešime sąrašą pateikia EPSO-G Komunikacijos padalinys) | |
| | Auditoriaus išvada | Listinguojamos bendrovės |
| | Atsakingų asmenų patvirtinimas | |
| | Tarpinė informacija²: | |
| | 3 mėnesių FAR | EPSO-G, Listinguojamos bendrovės |
| | 6 mėnesių FAR | Visos Grupės bendrovės |
| | 6 mėnesių tarpinis pranešimas | EPSO-G, Listinguojamos bendrovės |
| 9 mėnesių FAR | EPSO-G, Listinguojamos bendrovės | |
| 12 mėnesių FAR | | |
| 4.1.2 DU | Informacija apie DU kas ketvirtį (žr. priedą Nr. 2) | Visos Grupės bendrovės |
| | Metinė atlyginimų politikos ataskaita pagal NASDAQ kodekso reikalavimus | |
| 4.1.3 Korporatyvinio valdymo dokumentai | Grupės politikos / jų santraukos (pagal valdybos sprendimą dėl konkrečios politikos skelbimo) | EPSO-G |
| | Grupės bendrovių valdybų patvirtintos politikos / jų santraukos (pagal Grupės bendrovės valdybos sprendimą dėl konkrečios politikos skelbimo, kuris turi būti priimamas, atsižvelgiant į EPSO-G valdybos sprendimą dėl konkrečios politikos skelbimo) | DB ³ |
| | Įstatai | Visos Grupės bendrovės |
| | Kolegialių organų bei komitetų veiklos nuostatai, reglamentai | Visos Grupės bendrovės |
| | Bendrovės Etikos kodeksai | EPSO-G, Listinguojamos bendrovės |
| 4.1.4 Kita aktuali informacija | Bendra informacija apie Bendrovę, jos veiklą, akcininkus (informacija, jog Bendrovė priklauso EPSO-G įmonių grupei) dukterinių ir asocijuotų įmonių ⁴ sąrašas | Visos Grupės bendrovės |
| | Misija, vizija, vertybės | |
| | Veiklos strateginės kryptys, esminė informacija apie vykdomus Strateginius projektus | |
| | Kolegialūs organai | |
| | Vadovybė | |
| | Korupcijos prevencija ⁵ | |
| | Informacija apie teikiamą paramą / labdarą | |
| | Pirkimai ⁶ | Grupės bendrovės, kurios yra perkančiosios organizacijos / perkantieji subjektai |

² Rekomenduojama, jog tarpinė informacija būtų skelbiama per 35 dienas nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

³ Viešai skelbtinas politikas DB skelbia savo interneto tinklapyje, kai Grupės bendrovė politiką įgyvendina su papildomu reglamentavimu ar išimtimi. Kai Grupės bendrovė prisijungia prie politikos pilna apimtimi, pakanka pateikti nuorodą į EPSO-G paskelbtą Grupės politiką.

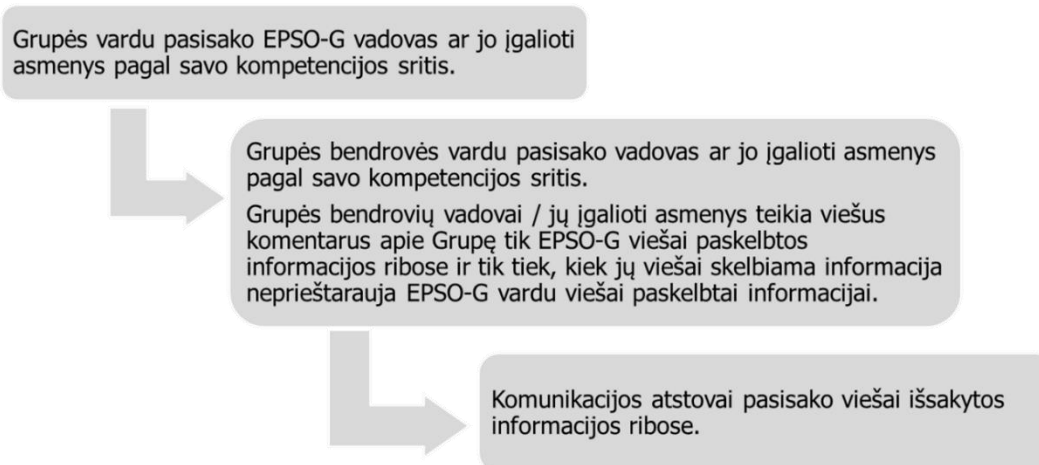
⁴ Įmonės, kurioms Bendrovė gali daryti reikšmingą poveikį ir kuri nėra dukterinė įmonė ar pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį veikianči įmonė. Jei dukterinių ir / arba asocijuotų įmonių neturima, tai viešai paskelbiama.

⁵ Rekomenduojama skelbti: (i) korupcijos prevencijos programą (kai tokia ruošinama); (ii) antikorupcijos politiką; (iii) informaciją apie tai, jog yra galimybė el. paštu pranesk@epsog.lt pranešti informaciją apie Bendrovių vadovų ir darbuotojų daromus teisės aktų nuostatų ir elgesio normų pažeidimus, vykdomų ūkinių operacijų ir apskaitos pažeidimus, kyšininkavimą, papirkinėjimą, prekybą poveikiu, piktnaudžiavimą, interesų konfliktus, nepotizmą ir kronizmą, vykdomų pirkimų skaidrumo, lygiateisiškumo, nediskriminavimo, proporcingumo ir nešališkumo reikalavimų pažeidimus.

⁶ Rekomenduojama skelbti: (i) einamaisiais metais planuojamų pirkimų suvestinę; (ii) nuorodas į viešai skelbiamas ataskaitas: procedūrų, metines, sutarčių, taip pat nuorodas į laimėjusius pasiūlymus ir sutartis; (iii) ketvirtinę informaciją apie pirkimus iš vieno tiekėjo ir pirkimus, kuriuose gautas vienas pasiūlymas (išskyrus mažos vertės pirkimus) (tokių procedūrų santykis su visomis per ataskaitinį laikotarpį įvykdytomis procedūromis); (iv) privalomas rinkos konsultacijas dėl pirkimų vykdančių Strateginius projektus; (v) nuorodas į skelbimus apie pirkimus Strateginiuose projektuose.

5. Asmenys, atsakingi už išorinę komunikaciją

- 5.1. Už komunikacijos su žiniasklaida ir visuomene (įskaitant komunikaciją socialiniuose tinkluose) planavimą ir įgyvendinimą, taip pat už komunikacijos su Interesų turėtojais koordinavimą Grupės mastu yra atsakingas EPSO-G Strategijos ir plėtros funkcinis padalinys, o kitose Grupės bendrovėse – Komunikacijos padalinys.
- 5.2. Grupės bendrovių komunikacijai taikomos šios taisyklės:



- 5.3. Grupės bendrovių komunikacijoje gali dalyvauti:

| | |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Stebėtojų tarybos pirmininkas | Stebėtojų tarybos kompetencijai priskiriamais klausimais. |
| Audito komiteto prie stebėtojų tarybos pirmininkas | Audito komiteto kompetencijai priskiriamais klausimais. |
| Atlygio ir skyrimo komiteto pirmininkas | Atlygio ir skyrimo komiteto kompetencijai priskirtais klausimais. |
| Grupės bendrovės valdybos pirmininkas arba įgaliotas narys | Konkrečios Bendrovės valdybos kompetencijai priskiriamais klausimais. |

6. Išorinės komunikacijos koordinavimas Grupėje

- 6.1. Viešai teikiami komentarai turi būti iš anksto suderinti su atitinkamu Grupės bendrovės Komunikacijos padaliniu. Grupės bendrovių darbuotojai, turintys įgaliojimus teikti viešus komentarus žiniasklaidai, turi būti išklause viešo ar bendravimo su žiniasklaida mokymų kursą ir atnaujinti žinias ne rečiau nei kas dvejus metus.
- 6.2. Apie Svarbius įvykius žinantys Grupės bendrovių darbuotojai informuoja tos bendrovės, kurioje dirba, Komunikacijos padalinį.
- 6.3. Grupės bendrovės Komunikacijos padalinys ar, atsižvelgiant į Svarbaus įvykio pobūdį ir mastą, Grupės bendrovės vadovas privalo informuoti EPSO-G strategijos ir plėtros funkcinį padalinį ar, jei įvykis yra itin reikšmingas ir / arba galintis turėti svarbią įtaką Grupės reputacijai (reputacijos krizė), EPSO-G generalinį direktorių ir derinti planuojamus veiksmus.
- 6.4. Jei reputacijos krizė vertinama kaip galinti turėti neigiamų padarinių visai Grupei, situacijos išorinės ir vidinės komunikacijos plano parengimą ir įgyvendinimą koordinuoja EPSO-G strategijos ir plėtros funkcinis padalinys.
- 6.5. Grupės bendrovių darbuotojų privati komunikacija socialiuose tinkluose negali pažeisti darbuotojų konfidencialumo įsipareigojimų ir pakenkti Grupės / Grupės bendrovių reputacijai ar verslo interesams.

7. Vidinė komunikacija. Komunikacijos planavimas ir koordinavimas

- 7.1. Grupės bendrovių Komunikacijos padaliniai Grupės bendrovių vidinės komunikacijos kanalais su darbuotojais reguliariai ir operatyviai dalinasi informacija apie svarbius Grupės ir Grupės bendrovių tikslus, įvykius, planus ir kita aktualia su Grupės bendrovių veikla susijusia informacija.
- 7.2. Grupės bendrovių aukščiausio lygio vadovai bent kartą per metus tarpusavyje aptaria svarbius pokyčius Grupėje, Grupės politikas, gaires, strateginius sprendimus, Grupės finansinius rezultatus.
- 7.3. EPSO-G strategijos ir plėtros funkcinis padalinys ir Grupės bendrovių Komunikacijos padaliniai glaudžiai bendradarbiauja siekdami užtikrinti informacijos sklaidą apie Svarbius įvykius laiku.
- 7.4. EPSO-G Komunikacijos padalinys kasmet Grupės bendrovių Komunikacijos padaliniams pristato ateinančių metų planuojamus išorinės ir vidinės komunikacijos veiksmus Grupės mastu bei svarbius išorinės ir vidinės komunikacijos prioritetus.
- 7.5. Siekiant užtikrinti Grupės komunikacijos veiksmų nuoseklumą ir atitikimą Grupės veiklos strategijai Grupės bendrovių Komunikacijos padaliniai:
 - 7.5.1. rengia metinius išorinės komunikacijos veiksmų planus;
 - 7.5.2. prieš tvirtinant metinius išorinės komunikacijos veiksmų planus, kasmet teikia juos EPSO-G strategijos ir plėtros funkciniam padaliniui susipažinti;
 - 7.5.3. prieš keičiant išorinės metinius komunikacijos veiksmų planus, teikia juos EPSO-G strategijos ir plėtros funkciniam padaliniui susipažinti;
 - 7.5.4. iš anksto (bet ne vėliau kaip prieš 1 dieną) informuoja EPSO-G strategijos ir plėtros funkcinį padalinį apie planuojamus Svarbius įvykius, turinčius įtakos Grupės reputacijai.
- 7.6. Apie EPSO-G skelbiamus Svarbius įvykius informacija talpinama Grupės bendrovių komunikacijos kanaluose (interneto svetainėje, socialinių tinklų paskyros). EPSO-G savo komunikacijos kanaluose talpina informaciją apie Grupės bendrovių Svarbius įvykius. EPSO-G negali paskelbti Viešai neatskleistos informacijos anksčiau nei atitinkamą informaciją paskelbė listinguojama Grupės bendrovė.

Pavyzdinis teisės aktų, numatančių privalomus informacijos viešinimo reikalavimus, sąrašas

Siekiant akcentuoti, kad be Politikoje pateikiamų rekomendacijų dėl informacijos atskleidimo, visos Grupės bendrovės, pirmiausia, turi tinkamai vykdyti teisės aktuose nustatytus informacijos atskleidimo reikalavimus, o ypač teisės aktus, kurie numato informacijos viešinimo reikalavimus VVI, žemiau pateikiamas pavyzdinis teisės aktų ir kitų dokumentų, numatančių privalomus informacijos viešinimo reikalavimus Grupės bendrovėms, sąrašas, kuris nėra baigtinis.

Kiekviena Grupės bendrovė yra atsakinga už visų jai taikomų aktualių teisės aktų, numatančių informacijos atskleidimo reikalavimus, identifikavimą ir tinkamą reikalavimų vykdymą.

| | |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VVI taikomi teisės aktai | <ul style="list-style-type: none"> - Skaidrumo gairės; - Valdymo kodeksas; - 2012 m. birželio 6 d. LR vyriausybės nutarimas Nr. 665 Dėl valstybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo; - 2013 m. gruodžio 20 d. LR ūkio ministro įsakymas Nr. 4-1100 dėl Valstybės valdomų įmonių specialiųjų įpareigojimų nustatymo ir informacijos pateikimo rekomendacijų patvirtinimo ir kiti; - 2003 m. balandžio 18 d. LR vyriausybės nutarimas Nr. 480 Dėl bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms aprašo patvirtinimo ir kiti. |
| Listinguojamoms bendrovėms taikomi teisės aktai | <ul style="list-style-type: none"> - Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymas; - Lietuvos banko valdybos 2013 m. vasario 28 d. nutarimas Nr. 03-46 Dėl viešai neatskleistos informacijos konfidencialumo užtikrinimo ir atskleidimo taisyklių patvirtinimo; - 2014 m. balandžio 16 d. Europos parlamento ir tarybos reglamentas Nr. 596/2014 dėl piktnaudžiavimo rinka; - Lietuvos banko valdybos 2013 m. vasario 28 d. nutarimas Nr. 03-48 Dėl periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo ir kiti. |
| Pirkimus reglamentuojantys teisės aktai | <ul style="list-style-type: none"> - Lietuvos Respublikos pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymas; - kiti pirkimus reglamentuojantys teisės aktai. |
| Grupės finansinės atskaitomybės rengimą reglamentuojantys teisės aktai | <ul style="list-style-type: none"> - Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas; - Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymas. |

Rekomenduojama atskleisti informacija metiniame pranešime

Šiame priede pateikiamas rekomenduojamos atskleisti metiniame pranešime informacijos sąrašas. Šis sąrašas gali neapimti visų konkrečiai Grupės bendrovei taikomų reikalavimų (arba metinio pranešimo rengimo metu aktualių reikalavimų), todėl atitinkamai kiekviena Grupės bendrovė yra atsakinga už visų jai taikomų aktualių teisės aktų, numatančių informacijos atskleidimo reikalavimus, o taip pat rekomendacijas dėl informacijos atskleidimo pagal gerąją valdysenos praktiką, identifikavimą ir tinkamą reikalavimų / rekomendacijų vykdymą.

EPSO-G strategijos ir plėtos funkcinis padalinys kasmet pateikia Grupės bendrovėms atnaujintą, atsižvelgiant į pasikeitusius teisės aktus, gerosios valdysenos praktiką, toliau šiame priede nurodytą rekomenduojamos atskleisti metiniame pranešime informacijos sąrašą.

Atskleistinos informacijos apimtis sąrašė yra diferencijuojama, atsižvelgiant į Grupės bendrovės dydį, veiklos tikslų reikšmingumą, o taip pat į tai, ar Grupės bendrovė yra listinguojama:

| Ženklas | Reikšmė |
|----------------|------------------------------------------------------|
| + | Rekomendacija dėl informacijos atskleidimo taikoma |
| - | Rekomendacija dėl informacijos atskleidimo netaikoma |

Tais atvejais, kai pagal Politiką informaciją rekomenduojama atskleisti, o pagal teisės aktus numatyta galimybė informaciją atskleisti pagal principą „laikykis arba paaiškink“, rekomenduojama informaciją atskleisti. Jei visgi informacija neatskleidžiama pateikiant paaiškinimą, turi būti:

- (i) paaiškinama, koku būdu Bendrovė nukrypo nuo rekomendacijos;
- (ii) apibūdinama nukrypimo priežastis;
- (iii) apibūdinama, kaip Bendrovėje buvo priimtas sprendimas nukrypti nuo rekomendacijos;
- (iv) jeigu nukrypimas turi terminą – paaiškinama, kada Bendrovė numato laikytis konkrečios rekomendacijos;
- (v) kai taikoma, apibūdinama alternatyvi priemonė, kurios imtasi vietoj rekomenduojamosios, ir paaiškinama, kaip ta priemone siekiama svarbiausio konkrečios rekomendacijos ar viso kodekso tikslo, arba paaiškinama, kaip ja prisidedama prie gero Bendrovės valdymo.

1. ĮVADINĖ DALIS

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos | DB | PLDB |
|------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|----|------|
| Valdybos pirmininko kreipimasis | + | + | - | - |
| Generalinio direktoriaus kreipimasis | + | + | + | + |
| Svarbiausi grupės / konkrečios bendrovės veiklos rodikliai trumpai | + | + | + | + |
| Svarbiausi grupės / konkrečios bendrovės finansiniai rodikliai trumpai | + | + | + | + |
| Svarbiausi grupės / konkrečios bendrovės santykiniai rodikliai trumpai | + | + | + | + |

2. BENDRA INFORMACIJA APIE GRUPĘ / KONKREČIĄ BENDROVĘ

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Grupę sudarančios bendrovės, veikla ir jų kontaktiniai duomenys | + | - | - | - |
| Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes | + | + | + | + |
| Informacija apie bendrovės vadovybę (vardas ir pavardė, trumpa biografija) | + | + | - | - |
| Bendrovės vizija ir vertybės, veiklos principai (verslo etika, aplinkosauga, socialinė atsakomybė, žmogaus teisės) | + | + | + | + |
| Informacija apie Bendrovės organizacinę struktūrą ir veiklos procedūras | + | + | + | + |
| Informacija apie įstatų pakeitimus | + | + | + | + |
| Narystė organizacijose | + | + | + | + |

3. VEIKLOS VYKDYMO APLINKA

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|-----------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Verslo aplinka | + | + | + | - |
| Reguliacinė aplinka, turėjusi įtakos grupės veiklai | + | + | + | - |
| Ateities verslo aplinkos vertinimas | + | + | + | - |

4. STRATEGIJA IR TIKSLŲ PASIEKIMAS

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Veiklos strategija | + | + | + | + |
| Bendrovės tikslai (finansiniai ir nefinansiniai) | + | + | + | + |
| Informacija apie strategijos įgyvendinimą ir tikslų (finansinių ir nefinansinių) pasiekimą, rezultatų analizė | + | + | + | + |
| Reikšmingų projektų santrauka | + | + | + | - |

5. VEIKLA

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo apžvalga | + | + | + | + |
| Esminiai įvykiai, turintys esminės reikšmės veiklai, įvykę per ataskaitinį laikotarpį | + | + | + | + |
| Svarbiausi Grupės / konkrečios bendrovės veiklos ir finansiniai rodikliai ⁷ ir jų apibūdinimas | + | + | + | + |
| Veiklos ir finansinių rodiklių kaita per tris metus | + | + | + | + |
| Metinėse finansinėse ataskaitose pateiktų duomenų nuorodos ir papildomi paaiškinimai | + | + | + | + |
| Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos | + | + | + | + |
| Specialūs įpareigojimai (valstybės pavesti nekomerciniai tikslai) ⁸ | + | + | + | + |
| Informacija apie bet kokią finansinę pagalbą (įskaitant garantijas), gautas iš valstybės ir prisiimtus įsipareigojimus, (įskaitant sutartinius įsipareigojimus ir atsakomybes, galinčias kilti iš viešosios ir privačios partnerystės) | + | + | + | + |
| Informacija apie teikiamų paslaugų ar gaminamos produkcijos rinką, jeigu tai nėra komercinė paslaptis | + | + | + | + |
| Pagrindiniai klientai ir pagrindinės jų grupės (pagal atskirus segmentus), jeigu tai ne komercinė paslaptis | + | + | + | + |
| Sandoriai su susijusiais asmenimis ⁹ (gali būti teikiama nuoroda į aiškinamąjį raštą) | + | + | + | + |

⁷ pelningumo, likvidumo, turto panaudojimo efektyvumo rodikliai.

⁸ Skelbiami (i) visi viešieji (socialiniai) įpareigojimai, (ii) socialinės pasekmės, (iii) viešųjų (socialinių) paslaugų teikimo kaštai, (iv) subsidijos, valstybės ar kitų VVĮ teikiama finansinė pagalba, (v) bet kokie kiti įsipareigojimai, kuriuos bendrovė prisiėmė atsižvelgiant į tai, jog yra VVĮ.

⁹ Taip pat atskleidžiami kriterijai, kuriais remiantis identifikuojami sandoriai su susijusiais asmenimis, o taip pat kriterijai, kuriais remiantis buvo nustatyti šie atskleistini sandoriai. Atskleidžiant nurodoma: (i) informacija, kodėl šalys laikomos susijusiomis; (ii) sandorio pobūdžio aprašymas; (iii) sandorio tikslas; (iv) sandorio vertė; (v) sandorio sudarymo procedūra (kokių organų sprendimai buvo priimti).

| | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį sudarytus žalingus sandorius (neatitinkančius bendrovės tikslų, esamų įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančius akcininkų arba kitų asmenų grupių interesus ir pan.), turėjusius arba ateityje galinčius daryti neigiamą įtaką emitento veiklai ir (arba) veiklos rezultatams, taip pat informacija apie sandorius, sudarytus esant interesų konfliktui tarp emitento vadovų, kontroliuojančių akcininkų arba kitų susijusių šalių pareigų emitentui ir jų privačių interesų ir (arba) kitų pareigų. Būtina atskleisti reikšmingesnių sandorių esmę, sąlygas, interesų konfliktų pobūdį ir jų įtaką sandoriui. | + | + | - | - |
| Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus | + | + | + | + |
| Finansiniais metais įvykdyti, vykdomi ir planuojami pirkimai ir investicijos | + | + | + | + |
| Bendrovės veiklos planai ir prognozės, informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą | + | + | + | + |

6. RIZIKŲ VALDYMAS

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas. | + | + | + | + |
| Informacija apie rizikos mastą ir jos valdymą – apibūdinamas finansinių ir nefinansinių rizikų valdymas, jų sumažinimo priemonės ir įmonėje įdiegta vidaus kontrolės sistema. | + | + | - | - |

7. AKCININKAI, AKCIJOS

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Įstatinio kapitalo struktūra ¹⁰ | + | + | + | + |
| Informacija apie akcininkus ¹¹ | + | + | + | + |
| Vadovai, turintys bendrovės akcijų | + | + | + | + |
| Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises ir šių teisių aprašymas | + | + | - | - |

¹⁰ Akcijų skaičius, vienos akcijos nominalioji vertė, akcijų klasės ir kiekvienos akcijų klasės suteikiamos teisės ir pareigos, procentas, kurį atskiros klasės akcijos sudaro visame akcijų kapitale.

¹¹ Listinguojamoms bendrovėms: bendras akcininkų skaičius; akcininkai, įgiję daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo ir (ar) balsų emitento visuotiniame akcininkų susirinkime (fizinį asmenų vardai ir pavardės, juridinių asmenų pavadinimai, teisinės formos, juridinių asmenų kodai, buveinių adresai), jiems priklausančių akcijų skaičius pagal klases, turima įstatinio kapitalo ir (ar) balsų emitento visuotiniame akcininkų susirinkime dalis procentais, atskirai nurodant kiekvieno asmens tiesiogiai ar netiesiogiai turimų balsų dalį procentais. Skaičiuojant, ar akcininko įgyta dalis sudaro ne mažiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo ir (ar) balsų emitento visuotiniame akcininkų susirinkime, taikoma Įstatyme nustatyta asmens turimų balsų emitento visuotiniame akcininkų susirinkime skaičiavimo tvarka.

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| Informacija apie visus esamus balsavimo teisių apribojimus ¹² | + | + | - | - |
| Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro | + | + | + | + |
| Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro | + | + | + | + |
| Informacija apie savų akcijų, jeigu jos įsigyjamoms ar perleidžiamoms už užmokestį, apmokėjimą | + | + | + | + |
| Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys | + | + | + | + |
| Vertybinių popierių perleidimo apribojimai | + | + | - | - |
| Akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos bendrovė žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės | + | + | - | - |
| Reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų arba nutrūktų pasikeitus kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų bendrovei didelę žalą | + | + | - | - |
| Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais | + | + | - | - |
| Prekyba EPSO-G grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose | + | + | - | - |
| Dividendai | + | + | - | - |
| Skolinimosi reitingai | + | + | - | - |

8. INTERESŲ TURĖTOJAI

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Pagrindiniai klausimai, susiję su darbuotojais, klientais, vietinėmis bendruomenėmis ir kitais interesų turėtojais, kurie gali turėti įtakos bendrovės finansiniams ir nefinansiniams veiklos rezultatams ¹³ . | + | + | + | + |
| Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje arba vidutinis darbuotojų skaičius, pokyčiai per pastaruosius finansinius (ūkinius) metus, priežastys, lėmusios svarbius (daugiau kaip 10 procentų) pokyčius, vadovaujančiojo personalo, specialistų, žemiausios grandies darbuotojų skaičius ir vidutinis mėnesinis atitinkamos darbuotojų grupės darbo užmokestis neatskaičius mokesčių, darbo ar kolektyvinėse sutartyse numatytos ypatingos emitento darbuotojų arba jų dalies teisės ir pareigos. | + | + | - | - |

¹² Tokius kaip tam tikrą balsų procentą arba skaičių turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimai, terminus, iki kurių galima pasinaudoti balsavimo teisėmis, arba sistemas, pagal kurias vertybinių popierių suteikiamos turtinės teisės yra atskiriamos nuo vertybinių popierių turėtojo.

¹³ Pavyzdžiui, kolektyvinių sutarčių esminės nuostatos, darbuotojų atstovavimas, ryšiai su vietos bendruomene, kreditoriais, esminė informacija dėl veiklos, susijusios su aplinkosauga, socialiniais klausimais, žmogaus teisėmis antikorupcine veikla, bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programos ir pan.

9. KORPORATYVINIO VALDYMO ATASKAITA

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Valdymo struktūra, organų pagrindinės kompetencijos ir įgaliojimai | + | + | + | + |
| Korporatyvinio valdymo politika, valdymo kodeksai, kuriais vadovaujasi ¹⁴ | + | + | + | + |
| Informacija apie valdymo ir priežiūros organus bei jų komitetus: | + | + | + | + |
| • Vardas ir pavardė | | | | |
| • Kvalifikacija, profesinė patirtis | + | + | + | + |
| • Įmonės, kuriose šie asmenys užima kolegialių organų (komitetų) narių pareigas, arba kuriose dirba, kiti potencialūs interesų konfliktai, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. | + | + | + | + |
| • Bendrovės vadovo, valdymo ir priežiūros organų narių išrinkimui taikomos įvairovės politikos, susijusios su tokiais aspektais, kaip pavyzdžiui amžius, lytis, išsilavinimas, profesinė patirtis, aprašymas, šios politikos tikslai, jos įgyvendinimo būdai ir rezultatai ataskaitiniu laikotarpiu. Jeigu įvairovės politika netaikoma, paaiškinamos netaikymo priežastys | + | + | – | – |
| • Informacija apie taisykles, reglamentuojančias valdybos narių išrinkimą ir pakeitimą | + | + | – | – |
| • Nurodomi, kurie nariai laikomi nepriklausomais nariais | + | + | + | + |
| • Dalyvavimo posėdžiuose statistika | + | + | – | – |
| Informacija apie kolegialių organų veiklos įsivertinimą ir kokius pokyčius nulėmė kolegialaus organo veiklos įsivertinimas. | + | + | + | + |
| Informacija apie NASDAQ valdymo kodekso nuostatų laikymąsi, kaip tai numato AB NASDAQ OMX Vilnius valdybos bei informacija apie Skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi. | + | + | + | + |

10. ATLYGIO ATASKAITA

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| Kolegialių organų narių bei vadovybės atlygio politika. Pagrindiniai atlygio sistemos bruožai, įskaitant sąsajas su veiklos rezultatais, bendrovės rizikomis. | + | + | + | + |
| Pagrindinė informacija apie organų narių ir vadovybės atlygio politikų priėmimo procedūrą, įskaitant atlygio ir skyrimo komiteto kompetenciją šiuo klausimu, atlygio ir skyrimo komiteto įgaliojimus, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį. | + | + | – | – |
| Atlyginimų politikos ataskaita pagal NASDAQ kodekso reikalavimus. | + | + | + | + |
| Rodikliai, nuo kurių priklauso Grupės bendrovės vadovo kintamo atlygio dalis, jei tokia informacija valdybos sprendimu nėra pripažįstama konfidencialia | + | + | + | + |

¹⁴ Gali būti pateikiamos nuorodos į viešai paskelbtus dokumentus.

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| Bendras metinis DU fondas. | + | + | + | + |
| Vidutinis mėnesinis DU pagal einamas pareigas (DU atskleidžiamas pagal pareigų kategorijas kaip nurodyta priede Nr. 3). | + | + | + | + |

11. SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS ATASKAITA

N.B.: Grupės bendrovės gali nerengti ataskaitos, jei jų informacija yra įtraukta į Grupės socialinės atsakomybės ataskaitą.

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Trumpas įmonės verslo modelio aprašymas | + | + | - | - |
| Įmonės politikos, kurios laikomasi dėl aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimo klausimais, įskaitant atliktą šios politikos įgyvendinimo kontrolės, aprašymas | + | + | - | - |
| Įmonės politikos, kurios laikomasi dėl aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimo klausimų, rezultatai | + | + | - | - |
| Informaciją apie pagrindinę riziką dėl aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimo klausimų, susijusių su įmonės vykdoma veikla, kiek tai susiję su įmonės verslo santykiais, produktais ar paslaugomis, dėl kurių gali kilti neigiamų padarinių, ir informaciją, kaip įmonė tą riziką valdo | + | + | - | - |
| Nefinansiniai pagrindiniai įmonės veiklos rezultatų rodikliai, susiję su konkrečia veikla | + | + | - | - |
| Nurodoma, kokiomis sistemomis ar metodikomis vadovautasi rengiant ataskaitą (rekomenduojama vadovautis šios informacijos atskleidimo reikalavimus nustatančiomis Europos Sąjungos ar tarptautinėmis sistemomis ar metodikomis) | + | + | - | - |

12. KITA INFORMACIJA

| Atskleistina informacija | EPSO-G | Listinguojamos bendrovės | DB | PLDB |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----|------|
| Teisiniai ginčai ir neapibrėžtumai, pateikiant nuorodą į aiškinamąjį raštą (kai tokia informacija teikiama) | + | + | + | + |
| Informacija apie atliktą metinių finansinių ataskaitų auditą (auditą atlikęs subjektas, atlyginimas už audito atlikimą) | + | + | + | + |
| Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. | + | + | + | + |
| Svarbūs įvykiai po ataskaitinio periodo pabaigos | + | + | + | + |
| kita informacija, kuri metiniame pranešime turėtų būti atskleidžiama pagal įmonių veiklą reglamentuojančius įstatymus ir kitus teisės aktus arba įmonės įstatus | + | + | + | + |

Interneto svetainėje skelbiama informacija apie DU

1. Vykdamas 2003 m. balandžio 18 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu Nr. 480 patvirtinto Bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms aprašo reikalavimus, Grupės bendrovės interneto svetainės skiltyje „Darbo užmokestis“ skelbia:

| Skelbiama informacija | Paskelbimo terminas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Einamųjų metų praėjusio ketvirčio vidutinį mėnesinį DU (skaičiavimo taisyklės žemiau 3 p.), pagal pareigų klasifikaciją, kaip nurodyta žemiau 2 p. | Per 10 darbo dienų nuo naujo ketvirčio pradžios |
| Praėjusių metų vidutinį mėnesinį DU (skaičiavimo taisyklės žemiau 3 p.) pagal pareigų klasifikaciją, kaip nurodyta žemiau 2 p. | Per 10 darbo dienų nuo kalendorinių metų pabaigos |

2. Vidutinis DU skelbiamas pagal žemiau pateikiamą pareigų klasifikaciją. Jei Grupės bendrovei, atsižvelgiant į jos dydį, struktūros ypatybes ir pan., žemiau pateikiama pareigų klasifikacija nėra tinkama, pasikonsultavus su EPSO-G, DU gali būti skelbiamas pagal konkrečiai Bendrovei pritaikytą pareigų klasifikaciją.

| Pareigų klasifikacija | Darbuotojų skaičius | Vidutinis mėnesinis DU |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Generalinis direktorius | 1 | [vidutinis mėnesinis DU] |
| Aukščiausio lygio vadovai ¹⁵ | [darbuotojų skaičius] | [vidutinis mėnesinis DU] |
| Vidurinio lygmens vadovai ¹⁶ | [darbuotojų skaičius] | [vidutinis mėnesinis DU] |
| Ekspertai-specialistai | [darbuotojų skaičius] | [vidutinis mėnesinis DU] |
| Darbininkai | [darbuotojų skaičius] | [vidutinis mėnesinis DU] |

3. Vidutinis DU apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\text{ataskaitinio laikotarpio apskaičiuotos darbo apmokėjimo lėšos}^{17}, \text{ tenkančios konkrečiai darbuotojų kategorijai pagal aukščiau nurodytą pareigų klasifikaciją} : \text{ataskaitinio laikotarpio vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius}^{18} \text{ konkrečiai darbuotojų kategorijai pagal aukščiau nurodytą pareigų klasifikaciją} = 3^{19}$$

¹⁵ Struktūrinio (funkcinio) padalinio vadovai, funkciškai pavaldūs Bendrovės vadovui ir turintys kelis pavaldžius struktūrinius padalinius ir (ar) koordinuojantys kelias funkcines sritis.

¹⁶ Bendrovės struktūrinių padalinių ir / ar funkciniai vadovai, išskyrus aukščiausio lygmens vadovus.

¹⁷ Darbo apmokėjimo lėšos yra visų rūšių darbo užmokestis pinigais už atliktą darbą ar dirbtą laiką, įskaitant įvairias priemokas, priedus, išmokas iš pelno, nuolatines ir vienkartinės premijas, apmokėjimas už nedirbtą laiką (atostogas, prastovas ir panašiai), išskyrus metinę kintamą atlygio dalį, kuri išskiriama ir nurodoma atskirai. Nurodoma 1/12 metinės arba 1/3 ketvirtinės kintamos atlygio dalies (ar kintamo atlygio dalių sumos, jei išmokama dalimis), kuri konkrečiai darbuotojų kategorijai buvo išmokėta laikotarpyje nuo metų pradžios iki ataskaitinio ketvirčio, kurio duomenys skelbiami, pabaigos.

Į darbo apmokėjimo lėšas neįskaitomos įmonės darbuotojams mokamos išeitinės išmokos ir kompensacijos, materialinė pašalpa, ligos pašalpos, mokamos laikino nedarbingumo metu, išmokos pagal rangos, autorines ir kitas civilines sutartis, delspinigiai už laiku neišmokėtą darbo užmokestį, dotacijos darbuotojams maitinti, kompensacinės išmokos (butų nuomos, komunalinių paslaugų, už mėnesinius transporto bilietus ir panašios), negrąžintos lėšos, panaudotos gyvenamiesiems namams ir butams statyti, ir kitos su darbo apmokėjimu nesusijusios išmokos.

¹⁸ Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius nustatomas visų darbuotojų, priskirtų konkrečiai kategorijai pagal aukščiau nurodytą klasifikaciją, apmokėtas valandas per ataskaitinį laikotarpį dalijant iš bendrovėje nustatytos mėnesio darbo laiko normos ir iš 3. Darbuotojai, nedirbę dėl prastovos ar nemokamų atostogų, prilyginami dirbantiems darbuotojams. Į vidutinį sąlyginį darbuotojų skaičių neįtraukiamos moterys, išėjusios nėštumo ir gimdymo atostogų, asmenys, išėję atostogų vaikui prižiūrėti, darbuotojai, pašaukti į privalomąją karo tarnybą ar alternatyviąją krašto apsaugos tarnybą, praktikantai, mokiniai ir teisėsaugos institucijų sulaikyti darbuotojai.

¹⁹ Kai ataskaitinis laikotarpis metai, dalijama iš 12.