

PATVIRTINTA:
Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto
direkcijos
Stebėtojų tarybos
2023 m. gruodžio mėn. 1 d. sprendimu
(2024 m. sausio 2 d. posėdžio protokolo Nr. STP-20)

AKCINĖS BENDROVĖS KLAIPĖDOS VALSTYBINIO JŪRŲ UOSTO DIREKCIJOS SANDORIŲ SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS POLITIKA

1. PASKIRTIS

1.1. Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos sandorių su susijusiomis šalimis politikos (toliau – Politika) paskirtis – nustatyti akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos (toliau – Bendrovė arba KVJUD) sudaromų sandorių su susijusiomis šalimis priežiūros ir atskleidimo reikalavimus, kurie leistų identifikuoti ir valdyti su tokiais sandoriais susijusias rizikas ir galimas sukelti neigiamas pasekmes KVJUD, jos akcininkui ir su sandoriu nesusijusiems asmenims.

2. TAIKymo SRITIS

2.1. Ši Politika taikoma KVJUD darbuotojams, kurie rengia, prižiūri ar kitaip valdo sudaromus KVJUD sandorius, o taip pat KVJUD Pagrindiniams vadovaujantiems asmenims, kaip nurodyta Politikos 4 ir 6 dalyse.

2.2. Politika taikoma KVJUD reikšmingiems sandoriams su susijusiomis šalimis, kaip nurodyta Politikos 4 dalyje.

3. NUORODOS

3.1. Ši Politika parengta vadovaujantis šiais teisės aktais ir KVJUD veiklą reglamentuojančiais dokumentais (su vėlesniais pakeitimais):

24-asis Tarptautinis apskaitos standartas „Susijusių šalių atskleidimas“ (toliau – 24-asis TAS) nustato reikalavimus, kad ūkio subjekto finansinėse ataskaitose būtų atskleista informacija, būtina siekiant atkreipti dėmesį, kad susijusių šalių buvimas, su šiomis šalimis siejami sandoriai ir skolų likučiai, įskaitant įsipareigojimus, gali turėti įtakos šio ūkio subjekto finansinei būklei, taip pat pelnui ar nuostoliams.

Lietuvos Respublikos Viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymas apibrėžia privačių interesų deklaravimo reikalavimus, šioje Politikoje taikomus Pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams, kaip nurodyta Politikos 4 ir 6 dalyse.

Akcinės bendrovės Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos Viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nuostatų vykdymo ir kontrolės KVJUD tvarkos aprašas apibrėžia KVJUD dirbantiems asmenims privačių interesų deklaravimo KVJUD reikalavimus, reglamentuoja pateiktų duomenų kontrolės bei KVJUD interesų konfliktų valdymo būdus.

4. SAŲOKOS

4.1. Politikoje naudojamos sąvokos:

Pagrindiniai vadovaujantys asmenys – KVJUD stebėtojų tarybos, jos komitetų nariai, KVJUD valdybos nariai, KVJUD pagrindiniai vadovai, kuriuos sudaro generalinis direktorius, infrastruktūros direktorius, ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas, uosto kapitonas.

Artimi šeimos nariai – ši sąvoka suprantama, kaip nurodyta 24-ajame TAS: šeimos nariai, kurie gali turėti įtakos asmeniui arba kuriems asmuo gali turėti įtakos sandoriuose su ūkio subjektu; jie gali būti:

- (i) to asmens vaikai ir sutuoktinis arba partneris;
- (ii) to asmens sutuoktinio arba partnerio vaikai; ir
- (iii) to asmens arba jo sutuoktinio arba partnerio išlaikytiniai.

Susijusi šalis – fizinis arba juridinis asmuo, kuris, kaip yra apibrėžta 24-ajame TAS, kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja Bendrovę, turi reikšmingos įtakos Bendrovei ar yra vienas iš Pagrindinių vadovujančių asmenų, ir šioje Politikoje yra laikomi:

- 1) Pagrindiniai vadovaujantys asmenys;
- 2) Pagrindinių vadovujančių asmenų Artimi šeimos nariai;
- 3) ūkio subjektas, kurį kontroliuoja ar jam daro reikšmingą įtaką (pvz., turi akcijų daugiau nei 10 proc., sudarytos akcininkų sutartys ir pan.) Pagrindinis vadovaujantis asmuo ir (ar) jo Artimas šeimos narys;
- 4) ūkio subjektas, kurio Pagrindinis vadovaujantis asmuo ar jo Artimas šeimos narys yra vienas iš ūkio subjekto (arba ūkio subjekto patronuojančios įmonės) pagrindinių vadovujančių asmenų, tokių kaip ūkio subjekto vadovas, Stebėtojų tarybos, valdybos ir komitetų nariai;
- 5) Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių kontroliuojamos įmonės ir jų dukterinės bendrovės arba kurioms valstybė ar savivaldybė daro reikšmingą įtaką (pvz.: valstybė ir (ar) savivaldybė visuotiniame akcininkų susirinkime turi daugiau nei 10 proc. balsų);
- 6) Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių institucijos.

Reikšmingas sandoris – tai sandoris dėl turto investavimo, įsigijimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ir hipotekos, prievolių įvykdymo laidavimo ar garantavimo, kai sandorio arba bendra tokių sandorių suma per finansinius metus viršija 1/10 KVJUD vėliausiai sudarytame balanse nurodytos turto vertės.

5. BENDROSIOS NUOSTATOS DĖL SANDORIŲ SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS SUDARYMO

5.1. Šios Politikos nuostatos taikomos tiek, kiek neprieštarauja teisės aktų reikalavimams.

5.2. Ketinant sudaryti reikšmingą sandorį, identifikuojama, ar šalis, su kuria sandoris sudaromas, yra susijusi šalis.

5.3. Identifikavus, kad reikšmingas sandoris sudaromas su susijusia šalimi, vertinama, ar toks sandoris sudaromas įprastinėmis rinkos sąlygomis verčiantis įprasta ūkine veikla ir periodiškai vertinama dėl atitikties šioms sąlygoms Politikos 7 dalyje nustatyta tvarka.

5.4. Keičiant reikšmingo sandorio su susijusia šalimi esmines sąlygas, toks pakeitimas laikomas sandoriu su susijusia šalimi, kuriam taikoma šios Politikos 7 dalyje nurodyta sandorių vertinimo ir tvirtinimo procedūra.

5.5. Reikšmingas sandoris su susijusia šalimi sudaromas KVJUD įstatuose numatyta tvarka, gavus tokiam sandoriui KVJUD stebėtojų tarybos pritarimą Politikos 7 dalyje nustatyta tvarka.

6. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ IDENTIFIKAVIMAS

6.1. LR valstybės valdomų įmonių sąrašas skelbiamas adresu: <https://governance.lt/apie-imonas/vvi-sarasas/>, LR viešojo sektoriaus subjektų sąrašas skelbiamas adresu: <https://finmin.lrv.lt/lt/vsakis/konsolidavimo-schema>; Klaipėdos miesto savivaldybės valdomų įmonių sąrašas skelbiamas adresu: <https://www.klaipeda.lt/lt/administracija/savivaldybes-valdomos-imonas/imonas/8401/>, kiti susiję savivaldybių valdomi juridiniai asmenys skelbiami konkrečių savivaldybių interneto svetainėse.

6.2. Prevencijos skyrius, remdamasis Pagrindinių vadovaujančių asmenų privačių interesų deklaracijų duomenimis, derindamas sutarčių projektus, tikrina ir teikia informaciją KVJUD darbuotojams apie tai, ar reikšmingas sandoris yra sudaromas su susijusia šalimi, kuri yra susijusi su Pagrindiniais vadovaujančiais asmenimis.

7. SANDORIŲ SU SUSIJUSIA ŠALIMI VERTINIMAS IR TVIRTINIMAS

7.1. Jei reikšmingas sandoris yra sudaromas su susijusia šalimi, prieš sudarant tokį sandorį jam turi būti gaunamas Stebėtojų tarybos pritarimas, kuris išduodamas po to, kai Audito ir rizikų komitetas pateikia raštišką nuomonę Bendrovei šios Politikos nustatyta tvarka.

7.2. Jei ketinama sudaryti reikšmingą sandorį su susijusia šalimi, KVJUD vadovas kreipiasi į Audito ir rizikų komitetą ir pateikia išsamią informaciją, susijusią su sandoriu:

7.2.1. pagrindai, kodėl sandoriui taikomas 7.1. punkte nustatytas reikalavimas;

7.2.2. sandorio sudarymo aplinkybės ir tikslingumas;

7.2.3. esminės sandorio sąlygos (įskaitant sandorio vertę).

7.3. Audito ir rizikų komitetas, vadovaudamasis jam pateikta informacija dėl reikšmingo sandorio su susijusia šalimi, ne vėliau kaip per 20 darbo dienų nuo informacijos pateikimo dienos parengia ir raštu pateikia Bendrovei nuomonę, kurioje turi būti nurodyta ši informacija:

7.3.1. ar sandoris sudaromas rinkos sąlygomis;

7.3.2. ar sandoris yra sąžiningas ir pagrįstas Bendrovės akcininko, jei susijusi šalis nėra su juo susijusi, atžvilgiu;

7.3.3. prielaidos, kriterijai ir argumentai, kuriais grindžiama nuomonė.

7.4. Bendrovė, gavusi Audito ir rizikų komiteto nuomonę, informuoja apie tai Stebėtojų tarybą.

7.5. Ne vėliau kaip per 7 dienas nuo Audito ir rizikų komiteto nuomonės gavimo Bendrovėje dienos Bendrovės stebėtojų taryba turi priimti sprendimą dėl pritarimo arba nepritarimo šiam sandoriui su susijusia šalimi.

7.7. Jei Audito ir rizikų komiteto ar Stebėtojų tarybos narys yra vertinamo sandorio susijusi šalis, toks narys rengiant nuomonę dėl šio sandorio nedalyvauja jo vertinimo procese ir priimant sprendimą ar pritariant jam dėl šio sandorio nebalsuoja.

8. INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS

8.1. Bendrovės interneto svetainėje vėliausiai reikšmingo sandorio su susijusiomis šalimis sudarymo metu yra pateikiama informacija apie šį sandorį:

8.1.1 kaip Bendrovė yra susijusi su kita sandorio šalimi;

8.1.2. susijusios šalies duomenys (juridinio asmens pavadinimas, teisinė forma, kodas, buveinė, registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie šį asmenį; fizinio asmens vardas, pavardė, adresas korespondencijai);

8.1.3. sandorio data ir vertė;

8.1.4. trumpas sandorio apibūdinimas.

9. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

9.1. Politika peržiūrima ir, esant poreikiui ir (ar) pasikeitus Politikoje nurodytų ir kitų teisės aktų nuostatomis dėl sandorių su susijusiomis šalimis, atnaujinama, bet ne rečiau kaip kartą per dvejus metus. Politikos įgyvendinimą kontroliuoja ir jos atnaujinimą pagal poreikį inicijuoja Bendrovės ekonomikos ir finansų direktorius-vyriausiasis finansininkas.

9.2. Tiesioginiai KVJUD darbuotojų vadovai yra atsakingi, kad jiems pavaldūs darbuotojai, vykdamys funkcijas, susijusias su šios Politikos reikalavimų įgyvendinimu, būtų susipažinę su šia Politika.

9.3. Politika skelbiama viešai Bendrovės interneto svetainėje.