

PATVIRTINTA  
AB Lietuvos oro uostai valdybos  
2023-12-14 nutarimu Nr. 1VN-43

**AKCINĖS BENDROVĖS LIETUVOS ORO UOSTŲ SANDORIŲ SU SUSIJUSIOMIS  
ŠALIMIS POLITIKA**

## **Turiny**

1. Santrumpos ir apibrėžimai .....	3
2. Bendrosios nuostatos .....	3
3. Susijusių šalių nustatymas ir susijusių šalių sandorių sudarymo principai .....	4
4. Sandorių sudarymo procedūra .....	5
5. Susijusių šalių sandorio viešinimas .....	6
6. Baigiamosios nuostatos .....	6

## 1. SANTRUMPOS IR APIBRĖŽIMAI

1.1. **Bendrovė** – akcinė bendrovė Lietuvos oro uostai ir Vilniaus, Kauno, Palangos filialai.

1.2. **Susisiekimo ministerija** – Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

1.3. **Politika** – ši Bendrovės sandorių su susijusiomis šalimis politika su visais priedais, pakeitimais ir papildymais (jei tokių būtų).

1.4. **AK** – Bendrovės audito ir rizikų komitetas.

1.5. **Valdyba** – Bendrovės valdyba.

1.6. **Susijusi šalis** – fizinis arba juridinis asmuo, kaip yra apibrėžta 24-ajame TAS. Šios Politikos patvirtinimo dieną laikoma, kad šalis yra susijusi, jeigu ji yra:

1) Pagrindinis vadovaujantis darbuotojas;

2) Pagrindinio vadovujančio darbuotojo Artimas šeimos narys;

3) ūkio subjektas, kuriame Pagrindinio vadovujančio darbuotojo ar jo Artimo šeimos nario nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiami balsai visuotiniame akcininkų susirinkime ar turimos juridinio asmens dalyvio teisės kitų teisinių formų juridiniuose asmenyse leidžia daryti lemiamą įtaką šių juridinių asmenų veiklai.

1.7. **Artimi šeimos nariai** – ši sąvoka suprantama kaip nurodyta 24-ajame TAS<sup>1</sup>.

1.8. **Pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai** – ši sąvoka suprantama kaip nurodyta 24-ajame TAS. Šios Politikos patvirtinimo dieną ši sąvoka reiškia asmenis, kurie turi valdžią ir yra tiesiogiai ir netiesiogiai atsakingi už Bendrovės veiklos planavimą, vadovavimą šiai veiklai ir jos kontrolę (Aukščiausio lygio vadovai – generalinis direktorius, departamentų direktoriai ir tiesiogiai generaliniam direktoriui pavaldžių skyrių vadovai, kolegialių valdymo organų nariai).

1.9. **Susijusių šalių sandoris** – išteklių, paslaugų arba išsipareigojimų perdavimas tarp Bendrovės ir Susijusios šalies, neatsižvelgiant į tai, ar nustatoma kokia nors kaina ar ne, t. y. tiek išteklius, paslaugas ir išsipareigojimus perduodant Bendrovei, tiek ir Susijusiai šaliai.

1.10. **24-asis TAS** – 24-asis Tarptautinis apskaitos standartas „Susijusių šalių atskleidimas“, patvirtintas 2008 m. lapkričio 3 d. Komisijos Reglamentu (EB) Nr. 1126/2008 priimančiu tam tikrus tarptautinius apskaitos standartus pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (EB) Nr. 1606/2002 (su visais vėlesniais pakeitimais).

## 2. BENDROSIOS NUOSTATOS

2.1. Bendrovė siekia neturėti sandorių, sudarytų ne rinkos sąlygomis.

2.2. Politikos tikslas – nustatyti Bendrovės sudaromų sandorių su susijusiomis šalimis priežiūros ir atskleidimo procedūras, kurios leistų tinkamai įvertinti su tokiais sandoriais susijusius interesų konfliktus ir minimizuoti tokių sandorių galimas sukelti neigiamas pasekmes Bendrovei ir su sandoriu nesusijusiems asmenims. Ši Politika tiesiogiai nereglamentuoja sandorių su nesusijusiomis šalimis sudarymo. Jeigu sudarant sandorius su šalimis, dėl sandorio gali kilti ar kyla interesų konfliktas, tuomet turi būti atsižvelgiama ir į Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymą (toliau – Įstatymas), jį įgyvendinančius teisės aktus bei Bendrovėje galiojančią 2023 m. spalio 3 d. Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 1R-184 patvirtintą

<sup>1</sup> Artimų asmenų duomenys vertinami tokia apimtimi, kiek jų yra pateikta Privačių interesų registre (PINREG)

Viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nuostatų įgyvendinimo tvarkos aprašą (su vėlesniais pakeitimais bei papildymais) ir Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2021 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. 3-535 patvirtintą Viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nuostatų laikymosi kontrolės vykdymo susisiekimo ministrui priskirtose valdymo srityse tvarkos aprašą (su vėlesniais pakeitimais ir papildymais).

2.3. Politika tvirtinama ir keičiama Bendrovės Valdybos sprendimu.

2.4. Bendrovė šią Politiką skelbia viešai savo interneto tinklapyje.

### **3. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ NUSTATYMAS IR SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIŲ SUDARYMO PRINCIPAI**

3.1. Siekiant efektyvaus Susijusių šalių identifikavimo remiantis Privačių interesų registro (PINREG) duomenimis, Bendrovėje vedamas Susijusių šalių sąrašas, kuriame iš anksto identifikuojami fiziniai bei juridiniai asmenys, kurie gali būti laikomi su Bendrove Susijusia šalimi<sup>2</sup>. Susijusių šalių sąrašas turi būti atnaujinamas kiekvieną kartą, kai Pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai PINREG pateikia informaciją apie pasikeitusius jų interesų deklaracijos duomenis (šiuos duomenis valdo Bendrovės atitikties pareigūnas – Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu paskirtas darbuotojas (-ai), kuriam (-iems) pavedama vykdyti Įstatymo nuostatų laikymosi priežiūrą ir kontrolę, asmenų konsultavimą privačių interesų deklaravimo, interesų konfliktų prevencijos ir koordinavimo su VTEK klausimais ir kt.);

3.2. Susijusių šalių sąrašą turi sudaryti, pildyti ir kas 6 mėnesius peržiūrėti Bendrovės atitikties pareigūnas. Rekomendacijas susijusių šalių sąrašo papildymui ar Politikos keitimui, su pasiūlymu į sąrašą įtraukti ar iš sąrašo išbraukti atitinkamas pareigybes, teikia Pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai. Susijusių šalių sąrašas turi būti sudaromas ir saugomas Bendrovės dokumentų valdymo sistemoje ir prieinamas Bendrovės struktūrinių padalinių vadovams, atsakingiems už sudaromos sutarties veiklos sritį, kurie privalo peržiūrėti Susijusių šalių sąrašą kaskart prieš vizuodami sutarčių pasirašymą ir nustatę, kad sandoris sudaromas su Susijusia šalimi, vadovautis šia Politika ir nedelsiant informuoti tiesioginį vadovą.

3.3. Tai, kad sandoris sudaromas su Susijusia šalimi, nustato šie asmenys ir apie tai informuoja Bendrovės generalinį direktorių:

3.3.1. Pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai;

3.3.2. kiti Bendrovės darbuotojai ir asmenys, kuriems yra žinoma, kad Bendrovė sudaro sandorį su susijusia šalimi, apie sandorį turi informuoti Bendrovės generalinį direktorių arba Pagrindinius vadovaujančius darbuotojus.

3.4. Pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai informuoja Bendrovės generalinį direktorių apie visus sandorius, ketinamus sudaryti su Susijusia šalimi, bei pateikia vertinimą, ar sandoris atitinka Politikos 4.1 punkte nurodytas sąlygas.

3.5. Bendrovė sudaro sandorius su Susijusiomis šalimis rinkos sąlygomis<sup>3</sup>, nepažeidžiant Bendrovės interesų.

<sup>2</sup> Susijusių šalių sąrašas sudaromas tokia apimtimi, kiek duomenų yra pateikta Privačių interesų registre (PINREG)

<sup>3</sup> Sandoris rinkos sąlygomis (angl. arm's length transaction) - sandoris sudaromas tokiomis pat sąlygomis ir aplinkybėmis kaip ir tarp suinteresuotų pirkėjo bei pardavėjo, kai šie asmenys yra nesusiję ir veikia nepriklausomai vienas nuo kito, siekdami geriausių savo interesų.

#### **4. SANDORIŲ SUDARYMO PROCEDŪRA**

4.1. Bendrovės generalinis direktorius arba jo įgaliotas asmuo, prieš sudarydamas sandorį su Susijusia šalimi, turi kreiptis į Valdybą ir gauti jos pritarimą, jei yra bent viena iš šių keturių sąlygų:

- 4.1.1. sandoris sudaromas neįprastinėmis rinkos sąlygomis;
- 4.1.2. sandoris nėra priskiriamas prie įprastinės Bendrovės ūkinės veiklos;
- 4.1.3. sandoris gali turėti esminės neigiamos įtakos Bendrovės reputacijai.

4.2. Bendrovės generalinis direktorius turi teisę kreiptis į Valdybą ir tais atvejais, kai nėra Politikos 4.1 punkte nurodytų sąlygų, tačiau Bendrovės generalinis direktorius mano, jog dėl kitų reikšmingų aplinkybių yra tikslinga gauti Valdybos pritarimą ketinamam sudaryti Susijusių šalių sandoriui.

4.3. Bendrovės generalinis direktorius arba jo įgaliotas asmuo, siekdamas nustatyti, ar yra kuri nors iš Politikos 4.1 punkte nurodytų sąlygų, vadovaujasi šiais kriterijais:

4.3.1. nustatant, ar sandoris sudaromas neįprastinėmis rinkos sąlygomis:

4.3.1.1. vertinamos ankstesnių tapačių ar panašių Bendrovės sandorių, sudarytų Bendrovės su viena ar keliomis nesusijusiomis šalimis, sąlygos;

4.3.1.2. atliekamas sandorio su Susijusia šalimi sąlygų su žinomomis rinkos sąlygomis, kuriomis sudaromi panašūs sandoriai tarp nesusijusių šalių rinkoje, palyginimas;

4.3.2. nustatant, ar sandoris yra susijęs su neįprastine Bendrovės veikla, vadovujamasi Bendrovės įstatais;

4.4. Bendrovės generalinis direktorius arba jo įgaliotas asmuo, kreipdamasis į Valdybą, pateikia šią informaciją:

4.4.1. priežastis, dėl kurių kita sandorio šalis yra laikoma Susijusia šalimi, sandorio sudarymo aplinkybes ir tikslingumą;

4.4.2. įvertinimą, ar Susijusių šalių sandoris priskiriamas Bendrovės įprastinei ūkinei veiklai;

4.4.3. sandorio esminių sąlygų (įskaitant sandorio vertę) aprašymą bei jų atitikimo įprastoms rinkos sąlygoms vertinimą. Esant galimybei Bendrovės generalinis direktorius Valdybai pateikia sandorio su Susijusia šalimi sąlygų su tapataus ar panašaus sandorio, sudaryto Bendrovės su viena ar keliomis nesusijusiomis šalimis sąlygomis, palyginimą ir/ar sandorio su Susijusia šalimi sąlygų su žinomomis rinkos sąlygomis, kuriomis sudaromi panašūs sandoriai atvirojoje rinkoje, palyginimą.

4.4.4. argumentus, kodėl Susijusių šalių sandoris yra sąžiningas ir pagrįstas Bendrovės ir jos akcininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos atžvilgiu;

4.4.5. nuomonę, ar Susijusių šalių sandorio sudarymas turi esminės įtakos Bendrovės reputacijai.

4.5. Gavusi Politikos 4.4 punkte nurodytą informaciją, Valdyba ją įvertina ir, esant poreikiui, ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo Politikos 4.4 punkte nurodytos informacijos gavimo kreipiasi į AK dėl nuomonės pateikimo dėl Susijusių šalių sandorio sudarymo. AK, iš Valdybos gavęs informaciją, per 10 darbo dienų pateikia savo nuomonę dėl sandorio sudarymo Valdybai. AK, teikdamas savo nuomonę, nurodo:

4.5.1. ar sandoris sudaromas rinkos sąlygomis, ar sandoris priskiriamas Bendrovės įprastinei ūkinei veiklai;

4.5.2. ar sandoris yra pagrįstas Bendrovės ir jos akcininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos atžvilgiu;

4.5.3. ar sandoris gali turėti esminės neigiamos įtakos Bendrovės reputacijai;

4.5.4. prielaidas, kriterijus, kuriais grindžiama pateikiama AK nuomonė.

4.6. Gavusi Politikos 4.5 punkte nurodytą informaciją, Valdyba per 5 darbo dienas nuo informacijos iš AK gavimo priima sprendimą dėl Susijusių šalių sandorio sudarymo (valdyba pritaria arba nepritaria tokio sandorio sudarymui) ir apie tai informuoja Bendrovės generalinį direktorių.

4.7. Bendrovės generalinis direktorius sudaro Susijusių šalių sandorį tik gavęs Valdybos pritarimą.

4.8. Keičiant Susijusių šalių sandorio esmines sąlygas, turi būti iš naujo atliekamas vertinimas pagal šios Politikos nuostatas, ar dėl tokio Susijusių šalių sandorio esminių sąlygų keitimo turi būti gaunamas Valdybos pritarimas.

4.9. Paaiškėjus, jog Bendrovė sudarė Susijusių šalių sandorį, negavusi Valdybos pritarimo, kai toks pritarimas turėjo būti gautas, Bendrovės generalinis direktorius turi kreiptis į Valdybą pagal šios Politikos nuostatas. Valdyba kiekvieną atvejį vertina individualiai bei gali priimti sprendimą sandoriui pritari, siekti pakeisti sąlygas, sandorį nutraukti ir kt.

## **5. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIO VIEŠINIMAS**

5.1. Visi Bendrovės sandoriai su susijusia šalimi viešinami Bendrovės interneto svetainėje.

5.2. Vėliausiai sandorio su susijusia šalimi sudarymo metu Bendrovės interneto svetainėje turi būti pateikiama ši informacija:

5.2.1. kaip Bendrovė yra susijusi su kita sandorio šalimi;

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

5.2.3. sandorio data ir vertė;

5.2.4. sandorio objektas;

5.2.5. kita informacija, įvertinant, ar sandoris yra sąžiningas ir pagrįstas Bendrovės ir jos akcininkų, kurie nėra sandorio šalys, atžvilgiu.

5.3. Už sandorio su susijusia šalimi viešinimą Bendrovės interneto svetainėje atsakingas Bendrovės skaitmeninės komunikacijos projektų vadovas, kuriam reikalingą informaciją pateikia tų Bendrovės departamentų ar skyrių vadovai ir jų darbuotojai, kurie planuoja sudaryti ar sudaro sutartis su Susijusiomis šalimis.

5.4. Papildomai Bendrovės metiniame pranešime nurodoma Bendrovės sandorių su susijusia šalimi, priskiriamų įprastai ūkinei veiklai, sudarytų per finansinius metus su ta pačia susijusia šalimi, verčių suma.

## **6. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

6.1. Už Politikos įgyvendinimo kontrolę atsakingas Bendrovės Teisės skyriaus vadovas.

6.2. Už Politikos peržiūrą ir atnaujinimą atsakingas Teisės skyriaus vadovas.

6.3. Už Politikos įgyvendinimą ir nuostatų laikymąsi Bendrovėje atsakingi tų Bendrovės skyrių vadovai ir jų darbuotojai, kurie planuoja sudaryti ar sudaro sutartis su Susijusiomis šalimis.

