



Metinis akcininkų susirinkimas 2016 m.

Gerbiamieji,

Šiame pranešime pateikiame informaciją apie pasiruošimą eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui ir sprendimus, kuriuos privaloma ar rekomenduojama priimti jo metu.

Akcininkų susirinkimo sušaukimas

Eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas (toliau – „Akcininkų susirinkimas“) turi įvykti kasmet, ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo akcinės bendrovės ar uždarnosios akcinės bendrovės (toliau – „Bendrovė“) finansinių metų pabaigos. Taigi, jeigu Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, Akcininkų susirinkimas, kuriame bus tvirtinami finansinių ataskaitų rinkiniai už 2015 metus, privalo įvykti iki **2016 m. balandžio 30 d.**

Akcininkų susirinkimo sprendimai

Akcininkų susirinkimas turi patvirtinti Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir paskirstyti Bendrovės pelną (nuostolius). Jame taip pat turi būti pristatytas Bendrovės vadovo parengtas metinis pranešimas, išskyrus atvejus, kai Bendrovei ši pareiga netaikoma. Jeigu Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditas yra privalomas pagal įstatymus ar Bendrovės įstatus, Akcininkų susirinkimas gali tvirtinti tik audituotą metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Akcininkų susirinkime gali būti priimami ir kiti sprendimai, pavyzdžiui, sprendimas dėl įstatų keitimo, valdybos/stebėtojų tarybos narių perrinkimo, įstatinio kapitalo didinimo/mažinimo, audito įmonės rinkimo kitiems metams ir pan.

Įstatų keitimas dėl euro įvedimo

Įvedus eurą Lietuvoje, Bendrovėms yra nustatyta pareiga pakeisti įstatus (eurais išreiškiant įstatinio kapitalo dydį ir akcijų nominalią vertę) ir pateikti juos juridinių asmenų registro tvarkytojui iki **2016 m. gruodžio 31 d.**, todėl visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat rekomenduojame apsvarstyti galimybę priimti sprendimą dėl Bendrovės įstatų keitimo, jei Bendrovės įstatai dar nėra pakeisti.

Bendrovės įstatinis kapitalas eurais apskaičiuojamas vienos akcijos nominaliąją vertę keičiant į išraišką eurais (taikomas oficialus perskaičiavimo kursas 1 EUR = 3,4528 LTL, apvalinama pagal matematinės skaičių apvalinimo taisykles) ir padauginant vienos akcijos

nominalią išraišią eurais iš visų akcijų skaičiaus. Įstatinio kapitalo dydžiui ir akcijos nominaliai vertei eurais apskaičiuoti rekomenduojame pasinaudoti Juridinių asmenų registro skaičiuokle <http://www.registrucentras.lt/jar/euras/skaiciuokle.php>

Dėl akcijos nominalios vertės suapvalinimo susidaręs įstatinio kapitalo dydžio pokytis nelaikomas įstatinio kapitalo didinimu ar mažinimu ir apskaitoje registruojamas kaip Bendrovės atitinkamų finansinių metų pajamos (kai pokytis neigiamas) arba sąnaudos (kai pokytis teigiamas).

Valdybos/stebėtojų tarybos nariai

Valdyba/stebėtojų taryba savo funkcijas atlieka Bendrovės įstatuose nustatytą laiką arba iki to laiko, kai bus išrinkta ir pradės dirbti nauja valdyba/stebėtojų taryba. Tačiau valdyba/stebėtojų taryba negali dirbti ilgiau kaip iki Akcininkų susirinkimo, vykšančio tos valdybos/stebėtojų tarybos kadencijos pabaigos metais. Rekomenduojame pasitikrinti, ar šiais metais nesibaigia Jūsų bendrovės valdybos/stebėtojų tarybos narių įgaliojimai, ir priimti atitinkamus sprendimus.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinys

Už Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą yra atsakingas Bendrovės vadovas. Jeigu Bendrovėje sudaryta valdyba, ji analizuoja ir vertina Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir šiuos dokumentus teikia Akcininkų susirinkimui (prieš tai stebėtojų tarybai, jeigu ji sudaryta).

Kai Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditas nėra privalomas pagal Bendrovės įstatus, jis turi būti atliekamas, jeigu paskutinę finansinių metų dieną ne mažiau kaip du rodikliai viršija šiuos dydžius:

- pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus viršija **3 500 000 eurų**;
- balanse nurodyto turto vertė viršija **1 800 000 eurų**;
- vidutinis metinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius finansinius metus yra didesnis nei **50**.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditas taip pat privalomas uždarosiose akcinėse bendrovėse, kuriose akcininkė yra valstybė ir/arba savivaldybė, bei visose akcinėse bendrovėse.

Finansinės atskaitomybės rengimo pokyčiai

Nuo 2015 m. liepos 1 d. įsigaliojo nauja Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo redakcija, kuria vadovaujantis turės būti rengiamas 2016 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedančių ataskaitinių laikotarpių metinių finansinių ataskaitų rinkinys ir metinis pranešimas. Įstatyme numatomos keturios įmonių kategorijos, nuo kurių priklauso finansinio ataskaitų rinkinio sudėtis, pareiga rengti metinį pranešimą ir jo turinys.

Pastaba: ši apžvalga yra tik informacinio pobūdžio ir negali būti laikoma teisiškai įpareigojančia išvada. Dėl detalesnės informacijos prašome kreiptis į:

Tomą Davidonį
Advokatą, vyresnįjį projektų vadovą
Tel: +370 5 255 3075
El. paštas: tdavidonis@deloittece.com

Jurgitą Bliznikienę
Projektų vadovę
Tel: +370 5 255 3040
El. paštas: jbliznikiene@deloittece.com



Deloitte Lietuva

Jogailos g. 4

Vilnius, LT-01116, Lietuva

„Deloitte“ yra vadinamos Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Jungtinės Karalystės ribotos atsakomybės bendrovės, ir grupei priklausančios bendrovės narės („DTTL“). Kiekviena DTTL narė yra atskiras ir nepriklausomas juridinis asmuo. DTTL (dar vadinama „Deloitte Global“) pati savaime paslaugų neteikia. Daugiau informacijos apie DTTL ir jos bendrovės nares galite rasti www.deloitte.lt.

©2016 Deloitte Lietuva