

Nauja pareiga teikti duomenis. Metinis akcininkų susirinkimas

2014 m. sausio 23 d.

Gerbiamieji,

Šiame pranešime pateikiame informaciją apie pasiruošimą eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui, kuris turi būti sušauktas akcinėse bendrovėse ir uždarosiose akcinėse bendrovėse pasibaigus finansiniams metams, bei apie sprendimus, kuriuos jo metu privaloma ar rekomenduojama priimti. Taip pat informuojame apie pasikeitusią uždaryjū akcinių bendrovių akcininkų sąrašo teikimo tvarką.

Nauja pareiga teikti duomenis

2014 m. sausio 1 d. įsigaliojo Akcinių bendrovių įstatymo pakeitimai dėl duomenų apie uždarnosios akcinės bendrovės akcininkus teikimo.

Visos iki 2014 m. sausio 1 d. įsteigtos uždarnosios akcinės bendrovės, turinčios daugiau negu vieną akcininką, iki 2014 m. liepos 10 d. turi pateikti duomenis apie savo akcininkus Juridinių asmenų dalyvių informacinei sistemai (toliau – „JADIS“):

- duomenys apie akcininkus JADIS teikiami elektroniniu būdu;
- duomenys JADIS turi būti pateikti per 5 dienas nuo dokumentų, kurių pagrindu daromi įrašai akcininkų asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose ar akcininkų registravimo žurnale, gavimo;
- bendrovių vadovams išlieka pareiga rengti (bet ne teikti) akcininkų sąrašus.

Tais atvejais, kai uždarnosios akcinės bendrovės akcininku yra vienas asmuo, nereikalaujama nei sudaryti akcininkų sąrašo, nei teikti duomenų apie vienintelį akcininką JADIS. Pasikeitus vieninteliam akcininkui, išlieka ta pati pareiga pateikti apie jį duomenis Juridinių asmenų registrui užpildant atitinkamas JAR formas.

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 2013 metus) privalo įvykti ne vėliau kaip 2014 m. balandžio 30 d.

Sprendimą sušaukti Akcininkų susirinkimą priima Bendrovės valdyba arba vadovas (jeigu valdyba Bendrovėje nėra sudaroma). Ne vėliau kaip likus 21 dienai iki Akcininkų susirinkimo dienos pranešimas apie Akcininkų susirinkimo sušaukimą turi būti:

- viešai paskelbtas Bendrovės įstatuose nurodytame šaltinyje; arba

- įteiktas kiekvienam akcininkui pasirašytinai; arba
- išsiųstas kiekvienam akcininkui registruotu laišku.

Akcininkai bendru sutarimu gali nuspręsti šio termino netaikyti.

Akcininkų susirinkimo darbotvarkę rengia Bendrovės valdyba arba vadovas (jeigu valdyba Bendrovėje nėra sudaroma). Siūlyti papildyti darbotvarkę turi teisę ir kiti Bendrovės valdymo organai bei akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/20 visų balsų (Bendrovės įstatuose gali būti nustatytas mažesnis balsų skaičius).

Akcininkų susirinkimas neturi teisės priimti sprendimų darbotvarkėje nepaskelbtais klausimais, išskyrus atvejus, kai jame dalyvauja visi akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia balsavimo teisę, ir nė vienas akcininkas nebalsavo raštu.

Akcininkų susirinkimo sprendimai

Akcininkų susirinkimas turi patvirtinti Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį, 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.

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 ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną viršija šiuos dydžius:

- pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus viršija 12 mln. litų;
- balanse nurodyto turto vertė viršija 6 mln. litų;
- 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.

Metinis pranešimas

Už Bendrovės metinio pranešimo parengimą yra atsakingas Bendrovės vadovas. Jeigu Bendrovėje sudaryta valdyba, ji tvirtina Bendrovės metinį pranešimą ir teikia Akcininkų susirinkimui (prieš tai stebėtojų tarybai, jeigu ji sudaryta).

Metinio pranešimo gali nerengti tos Bendrovės, kurių ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršija šių dydžių dvejus finansinius metus iš eilės, įskaitant ataskaitinius finansinius metus (išskyrus viešojo intereso Bendroves):

- pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus neviršija 10 mln. litų;
- balanse nurodyto turto vertė neviršija 6 mln. litų;
- vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus neviršija 15.

Aukščiau nurodytos bendrovės, nerengiančios metinio pranešimo, finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte be kitos informacijos turi pateikti išsamią informaciją apie Bendrovės įsigytas ir turimas ar perleistas savas akcijas.

Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinys kartu su Bendrovės metiniu pranešimu ir auditoriaus išvada (jeigu auditas privalomas pagal įstatymus ar Bendrovės įstatus) per 30 dienų nuo Akcininkų susirinkimo turi būti pateikti Juridinių asmenų registru.

Kiti Akcininkų susirinkimo sprendimai

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

Valdybos/stebėtojų tarybos narių rinkimai

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 nėra pasibaigę Jūsų bendrovės valdybos/stebėtojų tarybos narių įgaliojimai, ir priimti atitinkamus sprendimus.

Įstatų keitimas

Sprendimą dėl Bendrovės įstatų keitimo gali priimti tik Akcininkų susirinkimas. Akcininkų susirinkimui priėmus tokį sprendimą, surašomas visas pakeistų įstatų tekstas (atskirų pakeitimų rengti nebereikia) ir po juo pasirašo Akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo.

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

Advokatą Tomą Davidonį

El. paštas: tdavidonis@deloittece.com

Projektų vadovę Jurgitą Bliznikienę

El. paštas: jbliznikiene@deloittece.com

Tel: +370 5 255 3000

Faks: +370 5 212 6844

Pagrindinis | Saugumas | Teisėtumas | Privatumas

Jogailos g. 4
LT-01116 Vilnius
Lietuva

© 2014 UAB „Deloitte Lietuva“

„Deloitte“ yra vadinamos Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Jungtinės Karalystės ribotos atsakomybės bendrovės, ir grupei priklausančios bendrovės narės, kurių kiekviena yra atskiras ir nepriklausomas juridinis asmuo. Daugiau informacijos apie oficialią Deloitte Touche Tohmatsu Limited struktūrą galite rasti www.deloitte.com/lt/apie.

RSS | Gauti naujausius Deloitte pranešimus

Norėdami daugiau nebegauti elektroninių laiškų šia tema, prašome paspausti „Atsakyti“, temoje įrašyti „Atsisakyti“ ir išsiųsti šį laišką mums