



PATVIRTINTA
AB „Smiltynės perkėla“
2018 m gegužės 10 d.
valdybos protokolu Nr. 7

AB „SMILTYNĖS PERKĖLA“ DIVIDENDŲ POLITIKA

1. BENDROSIOS NUOSTATOS

- 1.1. Šie AB „Smiltynės perkėla“ (toliau – „Bendrovė“) dividendų politikos nuostatai (toliau – „Dividendų politika“ arba „Politika“) sukurti remiantis galiojančiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir poįstatyminiais teisės aktais (įskaitant, bet neapsiribojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1997 m. sausio 14 d. nutarimu Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“, Bendrovės įstatais bei kitais Bendrovės vidiniais dokumentais.
- 1.2. Dividendų politika apibrėžia Bendrovės dividendų apskaičiavimo, mokėjimo bei skelbimo procedūrą, siekiant:
- turėti skaidrų dividendų apskaičiavimo mechanizmą;
 - subalansuoti akcininkų trumpalaikius tikslus gauti kuo daugiau pelno ir ilgalaikį Bendrovės vystymą bei tvarų augimą;
 - apibrėžti Bendrovės procedūras, susijusias su dividendų paskelbimu ir mokėjimu.

2. APIBRĖŽIMAI

Akcininkas - fiziniai ir juridiniai asmenys, kurie turi įsigiję Bendrovės akcijų.

Dividendai – Bendrovės akcininkui paskirta įmonės pelno dalis, proporcinga jam nuosavybės teise priklausančių akcijų nominaliai vertei.

DSCR (Debt Service Coverage Ratio) – paskolos aptarnavimo rodiklis, parodantis pagrindinės veiklos pinigų srauto ir mokamų finansinių įsipareigojimų santykį.

EBITDA – pelnas prieš nusidėvėjimo, amortizacijos, palūkanų ir pelno mokesčio sąnaudas.

Equity ratio – nuosavo kapitalo rodiklis, parodantis santykį tarp nuosavo kapitalo ir viso Bendrovės turto.

Grynasis pelnas – Bendrovės gautų bendrųjų pajamų dalis, liekanti, atėmus veiklos sąnaudas bei sumokėtus mokesčius.

ISCR (Interest Service Coverage Ratio) – palūkanų aptarnavimo rodiklis, parodantis pagrindinės veiklos pinigų srauto ir mokamų palūkanų už finansinius įsipareigojimus santykį.

Net debt – grynoji finansinė skola, t.y. visi Bendrovės finansiniai įsipareigojimai, iš jų eliminuojant turimas grynujų pinigų lėšas bei jų ekvivalentus.

Nuosavas kapitalas – Bendrovės įstatinis kapitalas, akcijų priedai, nepaskirstytas pelnas/nuostolis ir rezervai.

ROE (Return on Equity) – nuosavo kapitalo grąžos rodiklis, parodantis grynojo pelno (nuostolių) ir nuosavo kapitalo santykį.

Strategija – Bendrovės tikslų įgyvendinimo planas, apimantis tikslų nustatymą, veiksmų eigą ir veiksmų vykdymui reikalingus išteklius.

VAS – verslo apskaitos standartai.

Valdyba – kolegialus valdymo organas.

3. DIVIDENDŲ POLITIKOS PRINCIPAI

3.1. Pagrindiniai Bendrovės Dividendų politikos principai:

- atitiktis galiojantiems Lietuvos Respublikos įstatymams, poįstatyminiams teisės aktams, Bendrovės įstatams bei vidiniams dokumentams, įskaitant susiklosčiusią dividendų apskaičiavimo ir mokėjimo (paskelbimo) praktiką, priimtą Bendrovėje, atsižvelgiant į galiojančius teisės aktus;
- Bendrovės akcininkų interesų užtikrinimas;
- įsipareigojimas siekti aukštų įmonių valdymo (angl. corporate governance) standartų;
- dividendų augimo ir jų mokėjimo, atsižvelgiant į Bendrovės grynojo pelno dydžio augimą, skatinimas;
- dividendų išmokėjimas per trumpą laiką ir patogiausiu akcininkui būdu;
- Bendrovės procedūrų, susijusių su skaidriu dividendų paskelbimu ir mokėjimu, apibrėžimas.

4. DIVIDENDŲ ŠALTINIAI IR DYDIS

4.1. Bendrovė gali priimti sprendimą skirti dividendus už finansinius metus ar trumpesnę nei finansiniai metai laikotarpį.

4.2. Sprendimas paskirti dividendus už turimas akcijas priimamas atsižvelgiant į sprendimo priėmimo dieną galiojančius Lietuvos Respublikos teisės aktus.

- 4.3. Dividendų dydis apskaičiuojamas remiantis Bendrovės audituotomis finansinėmis ataskaitomis, parengtomis pagal verslo apskaitos standartus (VAS).
- 4.4. Bendrovė įgyvendindama Strategiją numato, kad Bendrovės valdyba, remdamasi praėjusių metų Bendrovės grynuoju pelnu, teiktų Bendrovės akcininkams tvirtinti dividendų skyrimo sprendimo projektą, kuriame dividendams už finansinius metus išmokėti skiriama pelno dalis būtų:
- ne mažesnė kaip 85 procentai Bendrovės paskirstytinojo pelno, jeigu Bendrovės ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąža neviršija 1 procento nuosavo kapitalo grąžos;
 - ne mažesnė kaip 80 procentų Bendrovės paskirstytinojo pelno, jeigu Bendrovės ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąža – didesnė nei 1 procentas ir neviršija 3 procentų nuosavo kapitalo grąžos;
 - ne mažesnė kaip 75 procentai Bendrovės paskirstytinojo pelno, jeigu Bendrovės ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąža – didesnė nei 3 procentai ir neviršija 5 procentų nuosavo kapitalo grąžos;
 - ne mažesnė kaip 70 procentų Bendrovės paskirstytinojo pelno, jeigu Bendrovės ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąža – didesnė nei 5 procentai ir neviršija 10 procentų nuosavo kapitalo grąžos;
 - ne mažesnė kaip 65 procentai Bendrovės paskirstytinojo pelno, jeigu Bendrovės ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąža – didesnė nei 10 procentų ir neviršija 15 procentų nuosavo kapitalo grąžos;
 - ne mažesnė kaip 60 procentų Bendrovės paskirstytinojo pelno, jeigu Bendrovės ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąža – didesnė nei 15 procentų nuosavo kapitalo grąžos;
 - dividendams už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti skiriama pelno dalis būtų ne mažesnė nei 60 procentų Bendrovės paskirstytinojo pelno.
- 4.5. Bendrovės valdyba, kiekvienais metais nustatydamą siūlomą dividendų dydį, atsižvelgia į:
- Bendrovės grynojo pelno ir ROE dydį;
 - finansinius rodiklius, įvertinančius einamąją Bendrovės finansinę būklę (net debt/EBITDA, DSCR, ISCR, Equity ratio);
 - Bendrovės veiklos rodiklius einamuoju laikotarpiu, kad būtų užtikrintas būtinasis lėšų poreikis sklandžiam darbui;
 - nuosavo kapitalo ir paskolų dalį, reikalingą investicinių projektų įgyvendinimui;
 - priimtus finansinius ir nefinansinius įsipareigojimus Bendrovės finansuotojams;
 - Bendrovės Strategijos įgyvendinimą.
- 4.6. Bendrovei nusprendus mokėti tarpinius dividendus, jų dydis būtų nustatomas pagal einamojo pusmečio audituotas Bendrovės finansines ataskaitas parengtas pagal VAS, vadovaujantis tais pačiais principais, kaip ir apskaičiuojant dividendus už ataskaitinius metus.

- 4.7. Dividendų dydis gali būti koreguojamas, jei tenkinama bent viena iš šių sąlygų:
- Bendrovė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant Vyriausybės sprendimu pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą arba Bendrovė įgyvendina ar dalyvauja įgyvendinant Lietuvos Respublikos Seimo sprendimu pripažintą ypatingos valstybinės svarbos projektą;
 - Bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už Bendrovės įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą;
 - Bendrovės paskolos, išperkamosios nuomos įsipareigojimai ir kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, išskyrus ateinančių laikotarpių pajamas, atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus ir dotacijas, išmokėjus dividendus, viršytų Bendrovės nuosavo kapitalo dydį.
 - Lietuvos Respublikos Vyriausybė, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1997 m. sausio 14 d. nutarimo Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ nuostatomis, priima sprendimą dėl kito dydžio dividendų mokėjimo.

5. SPRENDIMŲ DĖL DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMO PRIĖMIMAS

- 5.1. Bendrovės valdyba, atsižvelgdama į Bendrovės audituotas finansines ataskaitas, turi priimti sprendimą dėl rekomenduojamo metinių dividendų dydžio remdamasi Bendrovės vadovo siūlymu.
- 5.2. Bendrovės valdyba pateikia Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl pelno paskirstymo projekto.
- 5.3. Sprendimas dėl dividendų išmokėjimo ir dividendų dydžio turi būti priimtas Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo.
- 5.4. Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas negali priimti sprendimo skirti ir išmokėti dividendus, jei tenkinama bent viena iš šių sąlygų:
- Bendrovė yra nemoki ar išmokėjusi dividendus taptų nemoki;
 - paskirstytojo ataskaitinių finansinių metų pelno (nuostolių) suma yra neigiama;
 - Bendrovės nuosavas kapitalas yra mažesnis arba išmokėjus dividendus taptų mažesnis už Bendrovės įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo bei rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą.

6. DIVIDENDŲ PASKIRSTYMAS BEI IŠMOKĖJIMAS

- 6.1. Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo teisių apskaitos dienos pabaigoje yra Bendrovės akcininkai.
- 6.2. Jeigu akcija nevisiškai apmokėta ir jos apmokėjimo terminas yra nepasibaigęs, akcininko dividendai mažinami proporcingai neapmokėtos akcijos kainos daliai. Tuo atveju, jeigu

akcija yra nevisiškai apmokėta ir mokėjimo terminas yra pasibaigęs – dividendai nemokami.

- 6.3. Paskirtus dividendus Bendrovė įsipareigoja išmokėti ne vėliau kaip per vieną mėnesį nuo sprendimo paskirstyti pelną priėmimo dienos.
- 6.4. Bendrovė dividendus išmoka pinigais.
- 6.5. Dividendus mokėti avansu draudžiama.
- 6.6. Priėmus sprendimą Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo metu mokėti dividendus, Bendrovė dividendus už praėjusius metus pagal Bendrovės akcininkų sąrašą perveda pati. Pagrindiniam akcininkui – valstybei, atstovaujamai Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos, Bendrovė dividendus perveda per Valstybinę mokesčių inspekciją.
- 6.7. Išmokamų dividendų apmokestinimas, mokesčio išskaičiavimas ir sumokėjimas vykdomas remiantis Lietuvos Respublikos įstatymų numatyta tvarka.

7. ATSAKOMYBĖ

- 7.1. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu paskirti dividendai yra Bendrovės įsipareigojimas akcininkams.
- 7.2. Už paskirtų dividendų mokėjimą laiku ir pagal nustatytą tvarką atsakinga Bendrovės vadovybė. Tuo atveju, jei Bendrovė nevykdo savo įsipareigojimų, akcininkas turi teisę dividendus išreikalauti iš Bendrovės kaip jos kreditorius, o Bendrovė atsako Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.
- 7.3. Bendrovė turi teisę išieškoti išmokėtus dividendus tuo atveju, jeigu akcininkas žinojo ar turėjo žinoti, kad dividendai yra paskirti ir (arba) išmokėti neteisėtai.

8. DIVIDENDŲ POLITIKOS GALIOJIMAS, KEITIMAS IR AKCININKŲ INFORMAVIMAS

- 8.1. Dividendų politika, jos pakeitimai yra tvirtinami Bendrovės valdyboje.
- 8.2. Dividendų politika įsigalioja jos patvirtinimo Bendrovės valdyboje dieną.
- 8.3. Dividendų politika ir jų dydis apibrėžiami atsižvelgiant į Bendrovės Strategijos laikotarpį. Dividendų politika peržiūrima reguliariai – kas metus ir, esant poreikiui, koreguojama. Bendrovė skelbia dividendų politiką ir visus jos pakeitimus savo internetiniame puslapyje www.keltas.lt.