

Akciju sabiedrība
„DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA”
Reģ.Nr.40003030187

ZIŅOJUMS
PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS
PRINCIPU IEVĒROŠANU

(Pielikums Paziņojumam par korporatīvo pārvaldību)

Daugavpilī

2010

I VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA

Korporatīvās pārvaldības principus un ieteikumus to ieviešanā ir izstrādājusi AS „NASDAQ OMX Rīga” (turpmāk – Birža) un tie ir spēkā no 2006.gada 1.janvāra, jaunā redakcija no 2009.gada 1.janvāra.

Korporatīvās pārvaldības principi (turpmāk – Principi) ir maksimāli adaptēti AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” (turpmāk – Emitents) darbībai, tomēr daļā Principu Sabiedrībai nav prakses to pielietošanā sakarā ar to, ka nebija bijuši tādi notikumi, kuros darbotos šie Principi.

Ziņojums par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu nozīmē Principos iekļauto mērķu un uzdevumu ietekmes uz attiecīgajiem notikumiem un procedūrām maksimālu prioritāti.

Ziņojumā nav sniegta sīka informācija par attiecīgo Principu notikumu un procedūru virzīšanas būtību sakarā ar tās lielo apjomu, tomēr ieinteresētais ieguldītājs vai investors var iegūt papildus informāciju Biržā, Emitenta mājaslapās internetā un pie paša Emitenta.

II LABAS KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPI

AKCIONĀRU SAPULCE

Savas tiesības piedalīties Emitenta pārvaldē akcionāri īsteno akcionāru sapulcē. Saskaņā ar tiesību aktu noteikumiem Emitents kārtējo akcionāru sapulci sasauc vismaz reizi gadā. Ārkārtas akcionāru sapulces sasaucamas pēc vajadzības.

1. Akcionāru tiesību nodrošināšana un piedalīšanas akcionāru sapulces

Emitents nodrošina vienlīdzīgu attieksmi pret visiem akcionāriem - vienas kategorijas akciju īpašniekiem. Visiem akcionāriem jābūt vienādām iespējām līdzdarboties Emitenta pārvaldē – piedalīties akcionāru sapulcēs un saņemt informāciju, kas akcionāriem nepieciešama lēmumu pieņemšanai.

1.1. Svarīgi ir nodrošināt, lai visiem vienas kategorijas akciju īpašniekiem ir arī vienādas tiesības, tai skaitā saņemt daļu no Emitenta peļņas dividendžu vai kādā citā veidā proporcionāli tiem piederošo akciju skaitam, ja tiem piederošās akcijas šādas tiesības paredz.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

1.2. Emitents izstrādā peļņas sadales politiku. Politikas izstrādes gaitā vēlams ņemt vērā ne tikai tūlītēja labuma nodrošināšanu Emitenta akcionāriem, izmaksājot tiem dividendes, bet arī peļņas reinvestēšanas lietderību, tādējādi vairojot Emitenta vērtību nākotnē. Vēlams peļņas sadales politiku apspriest akcionāru sapulcē, tādējādi nodrošinot, lai ar to iepazītos pēc iespējas lielāks skaits akcionāru, un dodot iespēju akcionāriem izteikties. Ziņojumā Emitents norāda, kur ir pieejama Emitenta peļņas sadales politika.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

Akcionāri pieņēma lēmumu izskatīt jautājumu par peļņas sadali atsevišķi, neatkarīgi un ik gadu, balstoties uz Emitenta darbības rādītājiem un ekonomisko situāciju. Priekšlikumus un to pamatojumus peļņas sadales daļā Padome un Valde akcionāru sapulcei sniedz Padomes un Vadības ziņojumos, un tie tiek atspoguļoti publicējamajos lēmumu projektos.

1.3. Lai pietiekami efektīvi tiktu aizsargātas Emitenta akcionāru intereses, visus šajos ieteikumos minētos jautājumus attiecībā uz akcionāru sapulču sasaukšanu un akcionāru nodrošināšanu ar nepieciešamo informāciju ir aicināti savā darbībā ievērot ne tikai Emitenti, bet arī jebkura cita persona, kas tiesību aktos noteiktajā kārtībā sasauc, izsludina un organizē

akcionāru sapulci.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

1.4. Emitenta akcionāriem nodrošināma iespēja savlaicīgi un regulāri saņemt visu nepieciešamo informāciju par Emitentu, piedalīties sapulcēs un balsot par darba kārtības jautājumiem. Emitentam jāveic visas iespējamās darbības, lai sapulcē piedalītos pēc iespējas lielāks skaits akcionāru, tāpēc sapulces norises vietai un laikam nevajadzētu ierobežot akcionāru ierašanos uz sapulci. Tāpat nebūtu pieļaujama izsludinātās akcionāru sapulces norises vietas un laika maiņa īsi pirms sapulces, kas tādējādi apgrūtinātu vai pat padarītu neiespējamu akcionāru ierašanos uz sapulci.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

1.5. Emitents informē akcionārus par akcionāru sapulces sasaukšanu, izsludinot to tiesību aktos noteiktajā kārtībā un termiņos. Emitenti ir aicināti izsludināt akcionāru sapulci nekavējoties pēc tam, kad pieņemts lēmums par sapulces sasaukšanu, jo īpaši šis nosacījums attiecināms uz ārkārtas akcionāru sapulcēm. Informācija par sapulces sasaukšanu ievietojama arī Emitenta mājas lapā internetā, kur tā būtu jānodrošina vismaz vienā svešvalodā. Ieteicams, lai šī svešvaloda būtu angļu valoda, lai mājaslapu varētu lietot arī ārvalstu investori. Publiskojot informāciju par akcionāru sapulces sasaukšanu, norādāms arī sapulces sasaukšanas iniciators.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

Paziņojums par sapulces sasaukšanu tiek publicēts pēc tam, kad emitenta rīcībā ir pilnīgs materiālu kopums izsludinātajā darba kārtībā, nodrošinot iespēju akcionāriem nekavējoties ar tiem iepazīties. Paziņojumi par 2009.gadā sasauktajām sapulcēm tika publicēti Biržas mājas lapā, ORICGS sistēmā, laikrakstā „Latvijas Vēstnesis” un vietējā laikrakstā.

1.6. Emitents nodrošina, lai akcionāriem pirms sapulces savlaicīgi būtu pieejama visaptveroša informācija, kas saistīta ar sapulces norisi, norises vietu un balsošanu par pieņemamajiem lēmumiem, kā arī informācija par darba kārtību un lēmumu projektiem, par kuriem plānots balsot sapulcē. Emitents arī informē akcionārus, kur tie var vērsties, lai saņemtu atbildes uz jebkuriem jautājumiem par akcionāru sapulci un darba kārtības jautājumiem, un nodrošina nepieciešamo papildu informācijas sniegšanu akcionāriem.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Skat. komentāru 1.5.punktam.

1.7. Emitents nodrošina, lai vismaz 14 (četrpadsmit) dienas pirms sapulces akcionāriem būtu iespēja iepazīties ar sapulcē izskatāmo jautājumu lēmumu projektiem, tajā skaitā arī tiem, kas iesniegti papildus jau pēc sapulces izsludināšanas. Emitents nodrošina iespēju iepazīties ar pilnu lēmumu projektu tekstu, jo sevišķi tas attiecināms uz balsojumu par Emitenta statūtu grozījumiem, Emitenta amatpersonu ievēlēšanu, to atalgojuma noteikšanu, Emitenta peļņas sadali un citiem būtiskiem jautājumiem.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

1.8. Emitents nedrīkst nekādā veidā ierobežot akcionāru tiesības izvirzīt ievēlēšanai padomē akcionāru pārstāvjus, un padomes locekļu un citu amatpersonu kandidatūras ir izvirzāmas savlaicīgi, lai akcionāriem vismaz 14 (četrpadsmit) dienas pirms akcionāru sapulces būtu pieejama informācija par minētajām personām vismaz tādā apjomā, kā tas noteikts šīs sadaļas

1.9. punktā.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Skat. komentāru 1.9.punktam.

1.9. Īpaša uzmanība jāpievērš tam, lai akcionāriem vismaz 14 (četrpadsmit) dienas pirms sapulces būtu iespēja iepazīties ar informāciju par padomes locekļu kandidātiem, kā arī par revīzijas komitejas locekļu kandidātiem, kuru apstiprināšana plānota akcionāru sapulcē. Publiskojot minēto informāciju, ir atklājama arī šo personu īsa profesionālā biogrāfija.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Emitents nodrošina informācijas par Padomes locekļu kandidātiem publiskumu un savlaicīgumu, kurus izvirzīt tiesības ir tikai un vienīgi akcionāriem (Komerclikuma 296.pants), nevis emitenta institūcijām – Padomei un Valdei, kurām ir tiesības un/vai pienākums sasaukt sapulci, tiklīdz šāda informācija tiek saņemta no akcionāriem. Ja tāda informācija tiek saņemta no akcionāriem, tā tiek iekļauta lēmuma projektā. 2009.gadā tika piemērota šāda prakse: 2009.gadā ievēlētos Padomes locekļu kandidātus akcionāri izvirzīja sapulcē. Vienlaicīgi akcionāri sapulcē sniedza informāciju par Padomes locekļu kandidātiem apjomā, kas nav mazāks par atklājamo saskaņā ar Birža Korporatīvās pārvaldības principu prasībām, kā arī tika nodrošināta to klātbūtne sapulcē, turklāt informācija par Padomes locekļiem ir publicēta un pieejama Emitenta, Biržas mājas lapās un ORICGS sistēmā.

1.10. Emitents nevar ierobežot akcionāru tiesības sapulces laikā konsultēties savā starpā, ja tas nepieciešams kāda lēmuma pieņemšanai vai jautājuma noskaidrošanai.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

1.11. Lai nodrošinātu akcionārus ar visaptverošu informāciju par akcionāru sapulces norisi, Emitents izstrādā akcionāru sapulces norises reglamentu, kurā nosaka akcionāru sapulces norises kārtību un jebkuru ar sapulci saistītu organizatorisku jautājumu atrisināšanas kārtību (piemēram, akcionāru reģistrēšanos sapulcei, sapulcē izskatāmo jautājumu lēmumu pieņemšanas kārtību, Emitenta rīcību, ja kāds no darba kārtības jautājumiem netiek izskatīts, ja nevar tikt pieņemts lēmums u.tml.). Emitenta pieņemtajām procedūrām attiecībā uz piedalīšanos balsošanā jābūt viegli realizējamām.

Komentārs: Vispārējais sapulces norises reglaments nav pieņemts. Katras sapulces procedūras akcionāri pieņem atsevišķi. Pārējā daļā optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

1.12. Emitentam jānodrošina, lai akcionāriem sapulces norises laikā būtu iespējams uzdot jautājumus akcionāru sapulcē ievēlamo amatpersonu kandidātiem un citiem klātesošajiem Emitenta pārstāvjiem. Emitents ir tiesīgs noteikt saprātīgus jautājumu uzdošanas nosacījumus, piemēram, izslēdzot iespēju vienam akcionāram izmantot visu jautājumu uzdošanai paredzēto laiku, un noteikt vienas personas uzstāšanās maksimālo laika limitu.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Attiecībā uz iepazīstināšanu ar amatpersonām līdz to ievēlēšanai skat. komentāru 1.8. un 1.9.punktiem. Iespēja uzdot jautājumus pārējām amatpersonām, tai skaitā, ziņotājiem, sapulcē klātesošajiem akcionāriem tiek nodrošināta ar katras atsevišķas

sapulces reglamentu un procedūrām.

1.13. Tā kā, nosakot ilgstošu sapulces pārtraukumu, uz neplānoti ilgu laiku tiek apgrūtinātas akcionāru tiesības brīvi rīkoties ar savām akcijām, nav vēlams akcionāru sapulcei izsludināt pārtraukumu. Nosacījumi, pie kādiem ir iespējams noteikt sapulces pārtraukumu, ir jāparedz arī sapulces norises reglamentā. Sapulces pārtraukums var būt kā pārtraukums pusdienām, īsas (ne vairāk kā uz 30 minūtēm) starppauzes u. tml.

Komentārs: Principu darbības periodā Emitentam nebija prakses to piemērošanā. Darbojas 1.11.punktā minētās procedūras.

1.14. Norādot akcionāru sapulces protokolā visu sapulcē izskatāmo darba kārtības jautājumu apspriešanas gaitu un saturu, sapulces vadītājam jānodrošina, lai gadījumos, ja kāds no sapulces dalībniekiem to pieprasa, protokolā tiktu atspoguļotas atsevišķas debates vai arī protokolam rakstveidā pievienoti akcionāra priekšlikumi vai jautājumi.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

2. Emitenta pārvaldes institūciju locekļu un to kandidātu līdzdalība akcionāru sapulcē **Akcionāru sapulcē jāpiedalās Emitenta valdes locekļiem, revidentam, kā arī iespējami lielākam skaitam Emitenta padomes locekļu.**

2.1. Emitenta pārvaldes institūciju locekļu un revidenta dalība sapulcē nepieciešama, lai nodrošinātu informācijas apmaiņu starp Emitenta akcionāriem un pārvaldes institūciju locekļiem, kā arī lai nodrošinātu akcionāru tiesības saņemt kompetentu personu atbildes uz uzdotajiem jautājumiem. Akcionāru sapulcē, kurā netiek izskatīti ar Emitenta finansēm saistīti jautājumi, Emitenta revidenta klātbūtne nav obligāta. Izmantojot tiesības uzdot jautājumus, akcionāri var iegūt sīkāku informāciju par apstākļiem, kas varētu ietekmēt finanšu pārskata un Emitenta finansiālās situācijas novērtējumu.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Amatpersonu dalība sapulcē tiek reģistrēta akcionāru sapulces protokolā.

2.2. Sapulcē jāpiedalās Emitenta amatpersonu kandidātiem, kuru ievēlēšana plānota akcionāru sapulcē. Tas īpaši attiecināms uz padomes locekļiem. Ja padomes locekļa vai revidenta amata kandidāts nevar piedalīties akcionāru sapulcē un tam ir svarīgs iemesls, tad ir pieļaujama attiecīgās personas neierašanās uz akcionāru sapulci. Šādā gadījumā visa būtiskā informācija par kandidātu ir jāatklāj pirms sapulces.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Par šo principu piemērošanu praksē 2009.gadā skat. komentārus 1.8., 1.9. un 1.12.punktiem.

2.3. Akcionāru sapulces laikā sapulces dalībniekiem jābūt iespējai iegūt informāciju par amatpersonām vai amatpersonu kandidātiem, kuri nav ieradušies uz sapulci un to neierašanās iemesliem. Emitenta amatpersonu neierašanās iemesli akcionāru sapulcē būtu fiksējami akcionāru sapulces protokolā.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Jebkuras personas, kuras klātbūtne sapulcē nepieciešama, nepiedalīšanās tiek atspoguļota protokolā. 2009.gadā šāda fakta nebija. Pārējā daļā par šo principu piemērošanu 2009.gadā skat. komentāru 1.8., 1.9. un 1.12.punktiem.

Kopsavilkums: 2009.gadā akcionāru sapulču sasaukšanu un novadīšanu reglamentējošo principu pārkāpumu, kā arī sūdzību un akcionāru paziņojumu sakarā ar viņu tiesību pārkāpumiem nebija.

VALDE

Valde ir Emitenta izpildinstitūcija, kura vada un pārstāv Emitentu tā ikdienas darbībā, tādēļ Emitentam jānodrošina, lai valde būtu efektīva, lemtspējīga un uz peļņas gūšanu orientēta, skaidri nosakot tās pienākumus un atbildību.

3. Valdes pienākumi un atbildība

Emitentam jānosaka skaidri un nepārprotami valdes pienākumi, pilnvaras un tās locekļu atbildība, tādējādi nodrošinot sekmīgu valdes darbību un Emitenta vērtības pieaugumu.

3.1. Valdes pienākums ir vadīt Emitenta darbību, kas ietver arī atbildību par Emitenta noteikto mērķu un stratēģijas realizēšanu un atbildību par sasniegtajiem rezultātiem. Par minēto valde ir atbildīga padomei, kā arī akcionāru sapulcei. Pildot savus pienākumus, valdei ir jāpieņem lēmumi, vadoties no visu akcionāru interesēm un izvairoties no interešu konfliktu rašanās iespējamības.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Pirms pienākumu izpildes uzsākšanas Valdes locekļi Padomei iesniedz rakstisku piekrišanu un apliecinājumu, ka šķēršļi amata ieņemšanai un interešu konflikts nepastāv.

3.2. Valdes pilnvaras nosakāmas valdes nolikumā vai tam pielīdzināmā dokumentā, kas publicējams Emitenta mājaslapā internetā. Šim dokumentam jābūt pieejamam arī Emitenta birojā.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Valdes locekļu pilnvaras nosaka LR Komerclikums, Emitenta Statūti un no tiem izriet, ka katrs Valdes loceklis ir tiesīgs darboties Emitenta vārdā un nest atbildību par personīgi pieņemtajiem lēmumiem uz likuma pamata bez atsevišķa iekšējā dokumenta par pilnvarām (nolikuma). Tehnisko procedūru izpildei Emitentam darbojas iekšējais dokuments – Valdes darba reglaments.

3.3. Valde ir atbildīga arī par visu saistošo normatīvo aktu ievērošanu, par risku pārvaldīšanu, kā arī par Emitenta finansiālo darbību.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

3.4. Valdei jāpilda noteikti uzdevumi, tajā skaitā:

- 1) korporatīvās stratēģijas, noteikto darbības plānu, risku kontroles procedūru, gada budžeta un biznesa plānu izpildes novērtēšana un virzīšana, nodrošinot kontroli pār plānu izpildi un plānoto rezultātu sasniegšanu;
- 2) Emitenta vadošo darbinieku atlase, to atalgojuma noteikšana, darbības kontrolēšana un nepieciešamības gadījumā to nomaiņa, saskaņā ar spēkā esošajām iekšējām procedūrām (piem.: ievērojot Emitenta noteikto personāla politiku; atalgojuma politiku un tml.);
- 3) savlaicīga un kvalitatīva atskaišu sniegšana, nodrošinot arī iekšējās revīzijas veikšanu, un informācijas atklāšanas kontrole.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

3.5. Valde gada pārskatā apliecina, ka iekšējā riska kontroles procedūras ir efektīvas un ka riska vadība un iekšējā kontrole visa gada laikā ir veikta atbilstoši minētajām kontroles procedūrām.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Minētā informācija ir ietverta gada pārskatā.

3.6. Vēlams, lai valde iesniegtu apstiprināšanai Emitenta padomē lēmumus, kas nosaka Emitenta mērķus un stratēģiju šo mērķu sasniegšanai (līdzdalība citās sabiedrībās, īpašumu iegūšana vai atsavināšana, darbības paplašināšana, atverot pārstāvniecības vai filiāles, vai paplašinot darbības jomu u. tml.).

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

4. Valdes sastāvs un valdes locekļiem izvirzāmās prasības

Emitenta apstiprinātajam valdes sastāvam jābūt tādām, kas spētu nodrošināt pietiekami kritisku un neatkarīgu attieksmi lēmumu izvērtēšanā un pieņemšanā.

4.1. Veidojot valdi, jāievēro, lai katram no valdes locekļiem būtu atbilstoša izglītība un darba pieredze. Emitents izveido valdes loceklim izvirzāmo prasību apkopojumu, kurā būtu noteiktas katram valdes loceklim nepieciešamās prasmes, izglītība, iepriekšējā darba pieredze un citi atlases kritēriji.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Skat. komentāru 3.1.punktam.

4.2. Emitenta mājas lapā internetā par katru Emitenta valdes locekli ir jāievieto šāda informācija: vārds, uzvārds, dzimšanas gads, iegūtā izglītība, termiņš, uz kādu ievēlēts valdes loceklis, tā ieņemamais amats, pēdējo trīs gadu profesionālās pieredzes apraksts, tā īpašumā esošo Emitenta vai tā meitas/mātes kompāniju akciju skaits, informācija par ieņemamajiem amatiem citās kapitālsabiedrībās.

Komentārs: Informācija par Valdes locekļiem sistemātiski tiek ziņota un aktualizēta Emitenta, Biržas mājas lapās un ORICGS sistēmā, un Emitenta pārskatos saskaņā ar LR normatīvo aktu normām un procedūrām.

4.3. Lai varētu sekmīgi pildīt savus pienākumus, valdes locekļiem jābūt pieejamai savlaicīgai un precīzai informācijai par Emitenta darbību. Valdei jābūt iespējai sniegt objektīvu vērtējumu par Emitenta darbību. Valdes locekļiem jābūt pietiekamam laikam savu pienākumu veikšanai.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

4.4. Nav vēlams vienu un to pašu valdes locekli ievēlēt valdē vairāk kā četrus termiņus pēc kārtas. Emitentam ir jāizvērtē, vai tādējādi tiks veicināta Emitenta darbības attīstība un būs iespējams izvairīties no situācijas, kad vienas vai atsevišķu personu rokās, ievērojot to ilggadējo darbību pie Emitenta, tiek koncentrēta lielāka vara. Ja arī šāda ievēlēšana tiek pieļauta, būtu vēlams apsvērt nepieciešamību mainīt attiecīgā valdes locekļa pārziņā nodoto Emitenta darbības jomu.

Komentārs: Principu darbības periodā Emitentam nebija prakses to piemērošanā.

5. Interēšu konfliktu identificēšana valdes locekļu darbība

Katram valdes loceklim savā darbībā ir jāizvairās no jebkādiem interēšu konfliktiem un jābūt maksimāli neatkarīgam no jebkuriem ārējiem apstākļiem, ar vēlmi uzņemt atbildību par pieņemtajiem lēmumiem un jāievēro vispārpieņemtie ētikas principi, pieņemot jebkurus ar Emitenta darbību saistītus lēmumus.

5.1. Katra valdes locekļa pienākums ir novērst jebkādu, pat tikai šķietamu, interēšu konfliktu rašanos savā darbībā. Pieņemot lēmumus, valdes loceklis vadās no Emitenta interesēm un neizmanto Emitentam izvirzītos sadarbības piedāvājumus personīgā labuma gūšanai.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Pirms pieņēmumu izpildes uzsākšanas Valdes locekļi Padomei iesniedz rakstisku piekrišanu un apliecinājumu, ka šķēršļi amata ieņemšanai un interēšu konflikts nepastāv.

5.2. Par jebkura interēšu konflikta rašanos vai tikai tā iespējamību valdes loceklim nekavējoties jāpaziņo pārējiem valdes locekļiem. Valdes loceklis paziņo par jebkuru darījumu vai līgumu, kuru Emitents plāno slēgt ar personu, kam ar valdes locekli ir ciešas attiecības, vai kas ir ar valdes locekli saistīta persona, kā arī informē par jebkādu interēšu konfliktu rašanos noslēgto līgumu darbības laikā.

Par personām, kam ir ciešas attiecības ar valdes locekli, šo ieteikumu izpratnē tiek uzskatītas: valdes locekļa laulātais, radnieks vai svainis, skaitot radniecību līdz otrajai pakāpei un svainību līdz pirmajai pakāpei, vai personas, ar kurām valdes loceklim vismaz vienu gadu ir kopīga saimniecība. Par personām, kas ir saistītas ar valdes locekli, šo Ieteikumu izpratnē uzskatāmas juridiskas personas, kurās valdes loceklis vai ar to cieši saistītas personas ieņem valdes vai padomes locekļa amatu, veic reidentu pienākumus vai ieņem citu vadošu amatu, kurā atrodas, tam ir iespējams noteikt vai ietekmēt attiecīgās juridiskās personas darbības stratēģiju.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Paziņojumus par interēšu konfliktu no Valdes locekļu puses emitents nav saņēmis.

5.3. Valdes loceklim nebūtu vēlams piedalīties tādu lēmumu pieņemšanā, kuri varētu radīt interēšu konfliktu.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

PADOME

Saskaņā ar tiesību aktiem padome ir Emitenta pārraudzības institūcija, kas pārstāv akcionāru intereses sapulču starplaikos un, likumā un Emitenta statūtos noteiktajos gadījumos, uzrauga valdes darbību.

6. Padomes pienākumi un atbildība

Emitenta padomes darbības mērķis ir darboties visu akcionāru interesēs, nodrošinot Emitenta vērtības pieaugumu. Emitentam jānosaka skaidri padomes pienākumi un padomes locekļu atbildība, ka arī jānodrošina, lai atsevišķi padomes locekļi vai to grupa nevarētu ieņemt dominējošu lomu lēmumu pieņemšanā.

6.1. Padomes funkcijas nosakāmas padomes nolikumā vai tam pielīdzināmā dokumentā, kas regulē padomes darbību, un tas ievietojams Emitenta mājaslapā internetā. Šim dokumentam jābūt pieejamam arī Emitenta birojā.

Komentārs: Akcionāri nav pieņēmuši Padomes nolikumu. Padomes darbību un funkcijas reglamentē Latvijas Republikas normatīvo aktu normas un procedūras, Emitenta Statūti, akcionāru sapulcēs pieņemtie

lēmumi.

6.2. Padomes veiktā pārraudzība pār valdes darbību ietver uzraudzību pār Emitenta mērķu sasniegšanu, korporatīvo stratēģiju un risku pārvaldi, finanšu atskaišu procesu, valdes priekšlikumiem par Emitenta peļņas izlietošanu un Emitenta darbības veikšanu saskaņā ar normatīvo aktu prasībām. Par katru no minētajiem jautājumiem padomei būtu jāapspriežas un jāizsaka savs viedoklis vismaz reizi gadā, ievērojot normatīvajos aktos noteikto padomes sēžu sasaukšanas regularitāti, un apspriežu rezultāti jāatspoguļo padomes sēžu protokolos.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Minētie jautājumi tiek izskatīti Padomes sēdēs ne retāk kā reizi ceturksnī, apstiprinot darba rezultātus un finanšu pārskatus. Tekošo jautājumu izlemšanai, stratēģijas, risku un attīstības noteikšanai tiek piemērota Valdes un Padomes kopīgo sēžu prakse.

6.3. Padome un katrs tās loceklis ir atbildīgi, lai to rīcībā būtu visa viņu pienākumu veikšanai nepieciešamā informācija, kura iegūstama no valdes locekļiem un iekšējiem revidentiem vai, ja nepieciešams, no Emitenta darbiniekiem un ārējiem konsultantiem. Informācijas apmaiņas nodrošināšanai padomes priekšsēdētājam regulāri jāsažinās ar Emitenta valdi, tai skaitā ar valdes priekšsēdētāju, un jāapspriež visi svarīgākie ar Emitenta darbības un attīstības stratēģiju, biznesa aktivitātēm un risku vadību saistītie jautājumi.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Skat. komentāru 6.2.punktam.

6.4. Nosakot padomes funkcijas, būtu jāparedz pienākums katram padomes loceklim sniegt skaidrojumu Emitentam gadījumos, kad tas nevar piedalīties padomes sēdēs. Ir vēlams atklāt informāciju, kuri no padomes locekļiem nav apmeklējuši vairāk kā pusi no padomes sēdēm pārskata gada laikā, norādot arī neapmeklējuma iemeslus.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Padomes loceklim ir dota iespēja rakstveidā izteikt savu viedokli par viņa prombūtnē izskatāmajiem darba kārtības jautājumiem. Padomes sēžu protokolos tiek atzīmēts nepiedalīšanās sapulcē iemesls, ja tāda ir bijusi.

7. Padomes sastāvs un padomes locekļiem izvirzāmās prasības

Emitenta noteiktajai padomes struktūrai ir jābūt pārskatāmai un saprotamai un jānodrošina pietiekami kritiska un neatkarīga attieksme lēmumu izvērtēšanā un pieņemšanā.

7.1. Emitentam ir jāpieprasa katram padomes loceklim, kā arī katram padomes locekļa kandidātam, kura ievēlēšana plānota akcionāru sapulcē, lai tie iesniegtu Emitentam par sevi šādu informāciju: vārds, uzvārds, dzimšanas gads, iegūtā izglītība, padomes locekļa amata ieņemšanas termiņš, pēdējo triju gadu profesionālās pieredzes apraksts, tā īpašumā esošo Emitenta vai tā meitas/mātes kompāniju akciju skaits, informācija par ieņemamajiem amatiem citās kapitālsabiedrībās. Minētā informācija ievietojama Emitenta mājaslapā internetā, papildus minētajam norādot arī termiņu, uz kādu ievēlēts padomes loceklis, tā ieņemamo amatu, tai skaitā arī papildu amatus un pienākumus, ja tādi pastāv.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Par šo principu piemērošanu praksē 2009.gadā skat. komentārus 1.8., 1.9. un 1.12.punktiem.

7.2. Nosakot padomes locekļiem un to kandidātiem izvirzāmās prasības par pieļaujamo papildu amatu skaitu, jāvērs uzmanība uz to, ka padomes loceklim jābūt pietiekamam laikam savu pienākumu veikšanai, lai tie varētu sekmīgi pildīt savus pienākumus un pilnvērtīgi darboties Emitenta interesēs.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Pirms pienākumu izpildes uzsākšanas Padomes locekļi iesniedz rakstisku piekrišanu un apliecinājumu, ka šķēršļi amata ieņemšanai un interešu konflikts nepastāv.

7.3. Veidojot Emitenta padomi, būtu jāņem vērā padomes locekļu kvalifikācija, un tā periodiski jāizvērtē. Padomes sastāvs būtu jāveido no locekļiem, kuriem kopumā piemīt zināšanu, viedokļu un pieredzes dažādība, kas nepieciešama, lai padome varētu sekmīgi veikt savus uzdevumus.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Padomes darbības vērtējumu sniedz ikgadējā akcionāru sapulce.

7.4. Katram padomes loceklim savā darbībā jābūt maksimāli neatkarīgam no jebkuriem ārējiem apstākļiem un ar vēlmi uzņemties atbildību par pieņemtajiem lēmumiem, jāievēro vispārpieņemtie ētikas principi, pieņemot jebkurus ar Emitenta darbību saistītus lēmumus.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Emitenta rīcībā nav informācijas par šī principa neievērošanu.

7.5. Nav iespējams izveidot sarakstu, kurā būtu norādīti visi apstākļi, kas varētu apdraudēt padomes locekļu neatkarību vai ko varētu izmantot, vērtējot konkrētas personas atbilstību neatkarīga padomes locekļa statusam. Tāpēc Emitentam, vērtējot padomes locekļu neatkarību, jāvadās no Pielikumā minētajiem padomes locekļu neatkarības kritērijiem.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Kritēriji ir darīti zināmi akcionāriem, uz kuru kompetenci tas attiecas.

7.6. Ir vēlams, lai vismaz puse no padomes locekļiem būtu neatkarīgi, atbilstoši Pielikumā noteiktajiem padomes locekļu neatkarības kritērijiem. Ja padomes locekļu skaits veido nepāra skaitli, tad neatkarīgie padomes locekļi var būt par vienu mazāk nekā tie, kas neatbilst Pielikumā norādītajiem neatkarības kritērijiem.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Kritēriji ir darīti zināmi akcionāriem, uz kuru kompetenci tas attiecas.

7.7. Par neatkarīgu ir uzskatāma persona, kura atbilst Pielikumā minētajiem padomes locekļa neatkarības kritērijiem. Ja padomes loceklis neatbilst kādiem no Pielikumā minētajiem neatkarības kritērijiem, bet Emitents tomēr uzskata šādu padomes locekli par neatkarīgu, tad tam jāsniedz sīkaks sava viedokļa skaidrojums par pieļautajām atkāpēm.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Kritēriji ir darīti zināmi akcionāriem, uz kuru kompetenci tas attiecas.

7.8. Personas atbilstība Pielikumā dotajiem neatkarības kritērijiem jāizvērtē jau tad, kad attiecīgais padomes locekļa kandidāts tiek izvirzīts ievēlēšanai padomē. Emitents katru gadu Ziņojumā atklāj informāciju, kuri no padomes locekļiem uzskatāmi par neatkarīgiem.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Kritēriji ir darīti zināmi

akcionāriem, uz kuru kompetenci tas attiecas. Emitenta rīcībā nav akcionāru ziņojuma par Padomes locekļu neatkarību.

8. Interesešu konfliktu identificēšana padomes locekļu darbībā

Ikvienam padomes loceklim savā darbībā ir jāizvairās no jebkādiem interesešu konfliktiem un jābūt maksimāli neatkarīgam no jebkuriem ārējiem apstākļiem. Padomes loceklim, pieņemot jebkurus ar Emitenta darbību saistītus lēmumus, ir jāievēro vispārpieņemtie ētikas principi un jāuzņemas atbildība par pieņemtajiem lēmumiem.

8.1. Katra padomes locekļa pienākums ir novērst jebkādu, pat tikai šķietamu, interesešu konfliktu rašanos savā darbībā. Pieņemot lēmumus, padomes loceklis vadās no Emitenta interesēm un neizmanto Emitentam izvirzītos sadarbības piedāvājumus personīgā labuma gūšanai.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Skat. komentāru 7.2.punktam.

8.2. Par jebkura interesešu konflikta rašanos vai tikai tā iespējamību padomes loceklim nekavējoties jāpaziņo pārējiem padomes locekļiem. Padomes loceklis paziņo par jebkuru darījumu vai līgumu, kuru Emitents plāno slēgt ar personu, kam ar padomes locekli ir ciešas attiecības, vai kas ir ar padomes locekli saistīta persona, kā arī informē par jebkādu interesešu konfliktu rašanos noslēgto līgumu darbības laikā.

Par personām, kam ir ciešas attiecības ar padomes locekli, šo ieteikumu izpratnē tiek uzskatītas: padomes locekļa laulātais, radnieks vai svainis, skaitot radniecību līdz otrajai pakāpei un svainību līdz pirmajai pakāpei, vai personas, ar kurām padomes loceklim vismaz vienu gadu ir kopīga saimniecība. Par personām, kas ir saistītas ar padomes locekli, šo ieteikumu izpratnē uzskatāmas juridiskas personas, kurās padomes loceklis vai ar to cieši saistītas personas ieņem valdes vai padomes locekļa amatu, veic reidenta pienākumus vai ieņem citu vadošu amatu, kurā atrodoties, tam ir iespējams noteikt vai ietekmēt attiecīgās juridiskās personas darbības stratēģiju.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Paziņojumus par interesešu konfliktu no Padomes locekļu puses emitents nav saņēmis.

8.3. Padomes loceklim, kurš atrodas iespējamā interesešu konflikta situācijā, nebūtu vēlams piedalīties tādu lēmumu pieņemšanā, kuri var būt saistīti ar šī interesešu konflikta rašanos.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

Kopsavilkums: 2009.gadā Padomes un Valdes darbību, tiesības un pienākumus, kā arī interesešu konfliktus reglamentējošo principu pārkāpumi nav atzīmēti. Prasījumi, sūdzības un pretenzijas pret Padomes un Valdes locekļiem nav pieteiktas.

INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA

Labā korporatīvās pārvaldības prakse Emitentam, kura akcijas ir iekļautas Biržas regulētā tirgū, nozīmē, ka Emitenta atklātajai informācijai jāsniedz priekšstats par Emitenta saimniecisko darbību un tās finanšu rezultātiem. Tas veicina pamatotu publiskā apgrozībā esošo finanšu instrumentu cenas noteikšanu, kā arī uzticību finanšu un kapitāla tirgiem. Informācijas atklāšana ir cieši saistīta ar investoru attiecībām (turpmāk - IA), kuras var definēt kā Emitenta attiecību veidošanas procesu ar tā potenciālajiem un esošajiem investoriem un citām Emitenta darbībā ieinteresētajām pusēm.

9. Emitenta darbības caurspīdīgums

Emitenta publicētajai informācijai jābūt savlaicīgai un tādai, kas ļautu akcionāriem izvērtēt, kā darbojas Emitenta pārvaldība, sniegtu priekšstatu par uzņēmuma darbību un finanšu rezultātiem, kā arī ļautu pieņemt pamatotus lēmumus attiecībā uz viņiem piederošajām akcijām.

9.1. Korporatīvās pārvaldības struktūra jāveido tā, lai nodrošinātu savlaicīgu un izsmeļošu informāciju par visiem būtiskajiem jautājumiem, kas skar Emitentu, ieskaitot tā finansiālo situāciju, darbības rezultātus un īpašnieku struktūru.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

9.2. Atklājamajai informācijai jābūt pārbaudītai, precīzai, nepārprotamai un sagatavotai saskaņā ar augstas kvalitātes standartiem.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

9.3. Emitentam būtu jāieceļ persona, kas Emitenta vārdā ir tiesīga kontaktēties ar presi un citiem masu medijiem, tādējādi nodrošinot informācijas vienotu izplatīšanu, izvairoties no pretrunīgas un nepatiesas informācijas publicēšanas, un ar kuru nepieciešamības gadījumā var sazināties gan Birža, gan ieguldītāji.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Tādas personas, kuras Emitenta vārdā ir pilnvarotas sniegt informāciju par Emitentu, tai skaitā publicēt informāciju Biržas mājas lapā, ir ieceltas un identificētas līgumā ar Biržu, kā arī ar revidentu.

9.4. Emitentam jānodrošina savlaicīga un noteiktajām prasībām atbilstoša Emitenta finanšu pārskatu un gada pārskatu sagatavošana un atklāšana. Pārskatu sagatavošanas kārtība būtu jāparedz Emitenta iekšējās procedūrās.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Pārskata sagatavošanas kārtība noteikta Starptautiskajos grāmatvedības standartos, LR likumos un iekšējos normatīvajos aktos. Atsauce uz piemērotajiem normatīvajiem aktiem sniegta gada pārskatā.

10. Investoru attiecības

Ievērojot to, ka Emitenta finanšu instrumenti tiek piedāvāti regulētā tirgū, vienlīdz svarīga ir arī tāda Emitenta darbības joma kā investoru attiecības (turpmāk - IA), to attīstīšana un uzturēšana, īpašu uzmanību pievēršot tam, lai visiem investoriem būtu pieejama vienlīdzīga, savlaicīga un pietiekama informācija.

10.1. Galvenie IA mērķi ir precīzas un patiesas ar Emitenta darbību saistītas informācijas sniegšana finanšu tirgus dalībniekiem, kā arī atgriezeniskās saites nodrošināšana, t.i., atsauksmju saņemšana no esošajiem un potenciālajiem ieguldītājiem un citām personām. Īstenojot IA procesu, jāpatur prātā, ka mērķauditoriju neveido tikai institucionālie investori un finanšu tirgus analītiķi. Arvien lielāks uzsvars jāliek uz individuālajiem investoriem, tāpat arvien lielāka nozīme piešķirama citu ieinteresēto pušu: darbinieku, kreditoru un darījumu partneru informēšanai.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

10.2. Emitents nodrošina visiem investoriem vienlīdzīgu un ērtu pieeju ar Emitentu saistītai

svarīgai informācijai, tai skaitā informācijai par emitenta finansiālo stāvokli, īpašuma struktūru un pārvaldi. Emitents sniedz informāciju skaidrā un viegli saprotamā veidā, atklājot gan ar Emitentu saistīto pozitīvo, gan negatīvo informāciju, tādējādi nodrošinot ieguldītājus ar pilnīgu un vispusīgu informāciju par Emitentu, kas ļautu ieguldītājiem izvērtēt visu informāciju pirms lēmuma pieņemšanas.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

10.3. IA informācijas aprītei ir izmantojami vairāki kanāli. Emitenta IA stratēģija jāveido, izmantojot gan tehnoloģiju sniegtās iespējas (mājaslapa internetā), gan attiecības ar masu medijiem, gan saiknes ar finanšu tirgus dalībniekiem. Ievērojot mūsdienu tehnoloģiju attīstības pakāpi un pieejamību, ikviena mūsdienīga uzņēmuma IA tiek izmantots internets. Šis medija veids vairumam investoru, īpaši ārvalstu, ir kļuvis par vienu no svarīgākajiem komunikāciju līdzekļiem.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

10.4. Pamatprincipi, kuri Emitentam būtu jāievēro, veidojot mājaslapas IA sadaļu:

- 1) internetā mājaslapas IA sadaļa ir jāuztver ne tikai kā informācijas vai faktu glabātava, bet gan kā viens no primārajiem komunikāciju līdzekļiem, ar kura palīdzību iespējams informēt esošos un potenciālos akcionārus;
- 2) visiem internetā mājaslapas IA sadaļas apmeklētājiem ir jābūt iespējai ērti iegūt visu tajā publicēto informāciju. Informācija mājaslapa jāatspoguļo visās svešvalodās, kurās Emitents parasti izplata informāciju, lai nekādā veidā netiktu diskriminēti ārvalstu investori, taču ievērojot, ka informācija atklājama vismaz latviešu un angļu valodā;
- 3) ieteicams apsvērt risinājumu, kas ļautu esošajiem un potenciālajiem investoriem un citiem interesentiem uzturēt saikni ar Emitentu, izmantojot mājaslapas IA sadaļu - uzdot jautājumus un saņemt atbildes, pasūtīt jaunāko informāciju, izteikt viedokli u.tml.;
- 4) mājaslapā ievietotā informācija ir regulāri jāatjauno, un jānodrošina ar Emitentu un tā darbību saistīto jaunumu savlaicīga ievietošana. Nav pieļaujams, ka mājaslapā ir atrodama novecojusi informācija, kas var maldināt tās lietotājus;
- 5) pēc mājaslapas izveides pašiem tās veidotājiem vēlams izvērtēt IA sadaļu no lietotāja viedokļa - vai interesējošā informācija ir viegli atrodama, vai ievietotā informācija sniedz atbildes uz svarīgākajiem jautājumiem u. tml.

*Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. 2009.gadā atsevišķas sadaļas „Investoru attiecības” kā tādas izveidošana Emitenta mājaslapā nebija aktuāla sakarā ar to, ka tiktu dublēta informācija akcionāriem, kura ir pilnībā pieejama, un tā informācija, ko ieinteresētās personas var iegūt pie Emitenta, Biržas mājas lapā un ORICGS sistēmā.
Mājaslapas sadaļa tiks izveidota, kad būs konkrētas investīciju programmas vai projekti, akciju emisija utt..*

10.5. Emitentam jānodrošina, lai tā mājaslapas IA sadaļā būtu atrodama vismaz šāda informācija:

- 1) vispārēja informācija par Emitentu - tā izveidošanas un darbības vēsture, reģistrācijas dati, nozares raksturojums, galvenie darbības veidi;
- 2) Emitenta Ziņojums ("ievēro vai paskaidro") par korporatīvās pārvaldības principu ieviešanu;
- 3) emitēto un apmaksāto finanšu instrumentu skaits, norādot, cik no tiem iekļauti regulētā tirgū;
- 4) informācija saistībā ar akcionāru sapulču organizēšanu, izskatāmajiem lēmumu projektiem,

pieņemtajiem lēmumiem - vismaz par pēdējo pārskata gadu;

5) Emitenta statūti;

6) Emitenta valdes, padomes nolikums vai cits tam pielīdzināms dokuments, kas regulē to darbību, kā arī Emitenta atalgojuma politika (vai norāde, kur ar to ir iespējams iepazīties) un akcionāru sapulces norises reglaments, ja tāds ir ticis pieņemts;

7) Informācija par Emitenta Revīzijas komitejas darba rezultātiem;

8) informācija par esošajiem Emitenta padomes un valdes locekļiem (par katru atsevišķi): profesionālā darba pieredze, izglītība, īpašumā esošās Emitenta akcijas (stāvoklis uz gada sākumu, informācija atjaunojama pēc nepieciešamības, bet ne retāk kā reizi gadā), amati citās uzņēmēj sabiedrībās, kā arī valdes un padomes locekļu pilnvaru termiņi;

9) Emitenta akcionāri, kuriem pieder vismaz 5% Emitenta akciju, un informācija par akcionāru maiņu;

10) Emitenta finanšu pārskati un gada pārskats, kas sagatavoti saskaņā ar tiesību aktos un Biržas noteikumos noteikto kārtību;

11) Jebkura cita informācija, kas Emitentam jāatklāj, piemēram, informācija par būtiskiem notikumiem, Emitenta sagatavotie paziņojumi presei, arhivēta informācija par Emitenta finanšu un gada pārskatiem par iepriekšējiem periodiem u. tml.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. 2009.gadā atsevišķas sadaļas „Investoru attiecības” kā tādas izveidošana Emitenta mājaslapā nebija aktuāla sakarā ar to, ka tiktu dublēta informācija akcionāriem, kura ir pilnībā pieejama, un tā informācija, ko ieinteresētās personas var iegūt pie Emitenta, Biržas mājas lapā un ORICGS sistēmā.

Mājaslapas sadaļa tiks izveidota, kad būs konkrētas investīciju programmas vai projekti, akciju emisija utt..

Kopsavilkums: Vispārējo informāciju par Emitentu investori var iegūt Emitenta, Biržas mājas lapās, ORICGS sistēmā, internetā, plašsaziņas līdzekļos, kā arī iesniedzot Emitentam rakstisku brīvas formas pieprasījumu.

Specializētā informācija par emitentu potenciālajiem investoriem sistemātiski tiek sniegta specializētajās nozares tematiskajās (mašīnbūve, metālapstrāde, ražošana) izstādēs, kuras tiek rīkotas gan ES (piemēram, Hanoverē), gan arī ārpus ES – NVS (Maskava), Ķīna.

Mājas lapas izveidi, saturu un uzturēšanu nosaka investoru vajadzība pēc informācijas, un tā tiek atjaunota pēc nepieciešamības.

IEKŠĒJĀ KONTROLE UN RISKU VADĪBA

Iekšējās kontroles un risku vadības nolūks ir nodrošināt Emitenta efektīvu un sekmīgu darbību, sniegtās informācijas patiesumu un atbilstību attiecīgajiem normatīvajiem aktiem un darbības principiem. Iekšējā kontrole palīdz valdei identificēt trūkumus Emitenta pārvaldē un potenciālos riskus, kā arī veicina padomes pienākuma - pārraudzīt valdes darbību - efektīvu izpildi.

11. Emitenta ārējās un iekšējās kontroles darbības principi

Emitenta veiksmīgas darbības nodrošināšanai nepieciešams paredzēt regulāru tās kontroli un noteikt kārtību iekšējās un ārējās kontroles (revīzijas) veikšanai.

11.1. Lai nodrošinātu veiksmīgu darbību, Emitentam pastāvīgi jākontrolē sava darbība - tai skaitā ir jādefinē iekšējās kontroles kārtība.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

11.2. Risku vadības mērķis ir nodrošināt ar Emitenta komercdarbību saistītu risku apzināšanu un uzraudzīšanu. Lai nodrošinātu efektīvu risku vadību, ir nepieciešams definēt risku vadības pamatprincipus. Ir ieteicams raksturot būtiskākos ar Emitenta darbību saistītos potenciālos un esošos riskus.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

11.3. Revidentam jānodrošina pieeja tā pienākumu veikšanai nepieciešamajai informācijai un iespēja apmeklēt padomes un valdes sēdes, kurās tiek skatīti finanšu rezultāti vai citi jautājumi.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

11.4. Revidentam savā darbībā ir jābūt neatkarīgam, un tā uzdevums ir sniegt Emitentam neatkarīgus un objektīvus revīzijas un konsultatīva rakstura pakalpojumus, lai veicinātu Emitenta darba efektivitāti un sniegtu atbalstu Emitenta vadībai izvirzīto mērķu sasniegšanā, piedāvājot sistemātisku pieeju risku vadības un kontroles procesu izvērtēšanai un uzlabošanai.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

11.5. Vismaz reizi gadā ir ieteicams veikt neatkarīgu iekšējo pārbaudi, kas novērtētu Emitenta darbību, tai skaitā tās atbilstību Emitenta apstiprinātajām procedūrām.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

11.6. Apstiprinot revidentu, būtu vēlams, lai viena revidenta pilnvaru laiks nesakristu ar valdes pilnvaru laiku.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

Kopsavilkums:

- 1. Risku kontrole un vadība ir Valdes un Padomes funkcijas un uzdevumi. Sīkāk skat. komentārus Principu 3.1. un 6.2.punktiem, kā arī vadības ziņojumu un Padomes ziņojumu gada pārskatam.*
- 2. Iekšējo neatkarīgo pārbaudi veic Emitenta izveidotā neatkarīga revīzijas komiteja (skat.12.nodaļu).*
- 3. Revidenta neatkarību nodrošina LR likums „Par zvērinātiem revidentiem” ar tā tiesisko statusu neatkarīgi no Emitenta un Principiem.*

12. Emitenta Revīzijas komiteja

Revīzijas komiteja tiek izveidota ar Emitenta akcionāru sapulces lēmumu, atbilstoši tiesību aktu prasībām nosakot tās darbības principus un atbildības apjomu.

12.1. Revīzijas komitejas funkcijas un atbildība būtu nosakāmas komitejas nolikumā vai tam pielīdzinātā dokumentā.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Revīzijas komitejas funkcijas, pilnvaras un atbildība noteiktas LR likumos, Emitenta Statūtos un komitejas protokolos.

12.2. Lai nodrošinātu efektīvu Revīzijas komitejas darbību vēlams, lai tās sastāvā būtu vismaz trīs locekļi, kuriem ir pietiekamas zināšanas grāmatvedības kārtošā un finanšu pārskatu sagatavošanā, jo viena no Revīzijas komitejas galvenajām darbības jomām ir jautājumi, kuri

saistīti ar Emitenta finanšu atskaitēm un kontroli.

Komentārs: Revīzijas komitejas pilnvaras un sastāvs (2 locekļi) noteikti saskaņā ar LR likumiem un akcionāru lēmumu, un tās ietvertas Emitenta Statūtos. Komitejas ievēlēšana notiek saskaņā ar normatīvo aktu prasībām.

12.3. Visiem Revīzijas komitejas locekļiem ir jābūt pieejamai informācijai par Emitenta lietotajām grāmatvedības uzskaites metodēm. Valde informē Revīzijas komiteju par metodēm, kas tiek lietotas, novērtējot nozīmīgus un neparastus darījumus, kur novērtējumam var tikt piemērotas atšķirīgas metodes, kā arī nodrošina, ka Revīzijas komitejai ir pieejama visa ar tiesību aktiem noteiktā informācija.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Saskaņā ar komitejas ziņojumu, tai ir sniegta visa nepieciešamā informācija par Emitentu.

12.4. Emitentam ir jānodrošina, ka Revīzijas komitejai ir iespējams iegūt no Emitenta amatpersonām, valdes locekļiem un citiem darbiniekiem komitejas darbības nodrošināšanai nepieciešamo informāciju, kā arī tiesības veikt neatkarīgu izmeklēšanu, lai savas kompetences ietvaros atklātu pārkāpumus Emitenta darbībā.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām. Skat. komentāru 12.3.punktam.

12.5. Revīzijas komiteja pieņem lēmumus savas kompetences ietvaros un par savu darbību atskaitās akcionāru sapulcei.

Komentārs: Optimāla praktiskā piemērošana atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu normām un procedūrām.

ATALGOJUMA POLITIKA

13. Atalgojuma noteikšanas vispārējie principi, veidi un kritēriji

Valdes un padomes locekļu atalgojuma politika – atalgojuma forma, struktūra un apjoms - ir viena no tām jomām, kurā iesaistītajām personām ir potenciāli lielāks risks nonākt interešu konflikta situācijā. Lai to novērstu, Emitents izstrādā atalgojuma politiku, kurā nosaka valdes un padomes locekļiem piešķiramā atalgojuma vispārējos principus, veidus un kritērijus.

13.1. Emitents izstrādā atalgojuma politiku, kurā norāda vispārējos atalgojuma noteikšanas principus, iespējamās atalgojuma shēmas un citus ar to saistītus būtiskus jautājumus. Neierobežojot to Emitenta pārvaldes institūciju, kas atbildīgas par padomes un valdes locekļu atalgojuma noteikšanu, lomu un darbību, atalgojuma politikas projekta izstrāde ir nododama Emitenta valdes pārziņā, kura tās projekta sagatavošanas laikā konsultējas ar Emitenta padomi.

*Komentārs: 1. Atlīdzību Padomes locekļiem saskaņā ar Komerclikuma 268.pantu nosaka akcionāru sapulce. Akcionāri nav izstrādājuši un pieņēmuši atalgojuma politiku atsevišķa nolikuma veidā un nosaka atlīdzību ar atsevišķiem lēmumiem. 2009.gadā krīzes apstākļos atlīdzības apmērs noteikts ar piesaisti minimālajai darba algai.
2. Valdei atalgojums noteikts 2009.gadā saskaņā ar LR Komerclikuma 308.pantu un Padomes lēmumu. Valdes locekļu atalgojums noteikts katra valdes locekļa darba līgumā. Saskaņā ar*

Darba likumu darba algas apmērs nevar būt mainīgs lielums un tas var tikt mainīts tikai saskaņā ar LR normatīvo aktu prasībām. Darba algas mainīgā sastāvdaļa (skat. šī komentāra 3.punktu) sakarā ar ekonomisko krīzi 2009.gadā netika piemērota.

3. Pie Emitenta darbojas darba samaksas (ieskaitot pastāvīgo un mainīgo daļas) fonda noteikšanas politika atkarībā no finansiālajiem un ekonomiskajiem rādītājiem, tā attiecas uz visiem darbiniekiem, ieskaitot Valdes locekļus, un ir saskaņota darba koplīgumā un ar arodbiedrību. Skat. arī komentāru 14.nodaļai.

13.2. Ja atalgojuma politikā nosakot atalgojuma struktūru, tiek paredzēta arī atalgojuma mainīgā daļa, kurā kā atlīdzība paredzētas Emitenta akcijas vai akciju opcijas, tā būtu piesaistāma iepriekš noteiktiem īstermiņa un ilgtermiņa mērķiem. Atalgojuma mainīgās daļas piesaiste tikai īstermiņa rezultātiem neveicinās ieinteresētību uzņēmuma ilgtermiņa izaugsmē un rezultātu uzlabošanā. Atalgojuma apjomam un struktūrai jābūt atkarīgai no uzņēmuma darbības rezultātiem, akciju cenas un citiem ar Emitentu saistītiem notikumiem.

Komentārs: Skat. komentāru 13.1.punktam.

13.3. Atalgojuma shēmas, kurās kā atlīdzība paredzētas Emitenta akcijas, teorētiski var radīt zaudējumus Emitenta esošajiem akcionāriem, jo jaunas akciju emisijas dēļ ir iespējama akciju cenas pazemināšanās. Tādēļ pirms jebkādas šāda veida atalgojuma shēmas izstrādes un apstiprināšanas ir nepieciešams izvērtēt iespējamus ieguvumus vai zaudējumus.

Komentārs: Principu darbības periodā Emitentam nebija prakses to piemērošanā.

13.4. Ja atalgojuma politikā paredzēta mainīgā daļa, kurā kā atlīdzība paredzētas Emitenta akcijas vai akciju opcijas, ir norādāms, kā apstiprināto atalgojuma shēmu ietvaros ir plānots nodrošināt nepieciešamo Emitenta akciju daudzumu – vai tās tiek plānots iegūt, pērkot regulētā tirgū, vai arī veicot jaunu akciju emisiju.

Komentārs: Principu darbības periodā Emitentam nebija prakses to piemērošanā.

13.5. Izstrādājot atalgojuma politiku un paredzot tādu akciju opciju piešķiršanu, kas dod tiesības iegūt Emitenta akcijas, jāievēro Biržas noteikumos noteiktie akciju opciju piešķiršanas nosacījumi.

Komentārs: Principu darbības periodā Emitentam nebija prakses to piemērošanā.

13.6. Nosakot principus pēc kādiem atalgojums piešķirams padomes un valdes locekļiem ir jāparedz arī vispārējie principi pēc kādiem tiks veikta jebkādu kompensāciju vai cita veida atlīdzības izmaksa, ja tādu vispār plānots piemērot, gadījumos, kad tiek lauzti ar minētajām amatpersonām noslēgtie līgumi.

Komentārs: 2009.gadā Emitentam nebija prakses šī principa piemērošanā.

14. Pazinojums par atalgojuma politiku

Akcionāriem jābūt nodrošinātiem ar skaidru un izsmelšu pārskatu par Emitenta pārvaldes institūciju locekļiem piemērojamo atalgojuma politiku. Minētās informācijas publiskošana ļautu esošajiem un potenciālajiem akcionāriem vispusīgi izvērtēt Emitenta pieeju atlīdzības jautājumiem, līdz ar ko reizi gadā Emitenta atbildīgā institūcija sagatavo un publisko Atalgojuma ziņojumu.

14.1. Emitentam ir pienākums publiskot izsmelšu pārskatu par Emitenta pārvaldes institūciju locekļu atalgojuma politiku - Atalgojuma ziņojumu. Atalgojuma ziņojums var tikt noformēts

kā atsevišķs dokuments vai arī iekļauts kā atsevišķa sadaļa Ziņojumā, kuru Emitents sagatavo saskaņā ar šo Ieteikumu Ievada 9.punkta noteikumiem. Sagatavotais Atalgojuma ziņojums ir ievietojams arī Emitenta mājas lapā internetā.

Komentārs: Skat. kopējo komentāru.

14.2. Atalgojuma ziņojumam jāsaturs vismaz šāda informācija:

- 1) informācija par atalgojuma politikas piemērošanu Emitenta valdes un padomes locekļiem iepriekšējā finanšu gadā, īpaši norādot veiktos būtiskos grozījumus Emitenta atalgojuma politikā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu;
- 2) piemērojamā atalgojuma mainīgās un nemainīgās daļas īpatsvars attiecīgajai amatpersonu kategorijai izmaksājamajā atalgojumā;
- 3) pietiekama informācija par atalgojuma piesaisti darba rezultātiem;
- 4) informācija par Emitenta politiku attiecībā uz līgumu, kas tiek slēgti ar Emitenta pārvaldes institūciju locekļiem, nosacījumiem (par noslēgto līgumu termiņiem, iepriekšējās paziņošanas termiņiem par līguma darbības pārtraukšanu, tai skaitā līguma pārtraukšanas gadījumā veicamajiem maksājumiem);
- 5) informācija par piemērojamo prēmiju shēmu un jebkuru citu piešķiramo materiālo labumu galvenajiem parametriem un pamatojumu;
- 6) apraksts par jebkurām piemērojamām pensiju vai priekšlaicīgas pensionēšanās shēmām;
- 7) pārskats par katrai personai, kura attiecīgā pārskata gada laikā ieņēmusi padomes vai valdes locekļa amatu, izmaksāto atalgojumu un citiem atalgojuma veidā saņemtiem materiāliem labumiem, iekļaujot tajā vismaz šīs sadaļas 14.5., 14.6. un 14.7. punktā minēto informāciju.

Komentārs: Skat. kopējo komentāru.

14.3. Lai izvairītos no informācijas dublēšanās, Emitents Atalgojuma ziņojumā var nenorādīt šīs sadaļas 14.2. punkta 1. līdz 7. apakšpunktā prasīto informāciju, ja tā jau ir minēta Emitenta atalgojuma politikā. Šādā gadījumā Atalgojuma ziņojumā dodama atsauce uz atalgojuma politiku un norāde uz to, kur Emitenta atalgojuma politika ir pieejama.

Komentārs: Skat. kopējo komentāru.

14.4. Ja emitents uzskata, ka šo ieteikumu 14.2. punktā minētās informācijas publiskošanas rezultātā var tikt atklāta komerciāli jūtīga informācija, kas varētu kaitīgi ietekmēt Emitenta stratēģisko pozīciju, Emitents minēto informāciju neatklāj, minot attiecīgo iemeslu.

Komentārs: Skat. kopējo komentāru.

14.5. Attiecībā uz atalgojumu un/vai citiem ienākumiem, par katru padomes un valdes locekli atklājama šāda informācija:

- 1) par pienākumu veikšanu izmaksātās vai pienākošās atlīdzības (algas) kopējo summu pārskata gada laikā;
- 2) atalgojums un citas priekšrocības, kas saņemtas no jebkura ar Emitentu saistīta uzņēmuma. Šajā punktā lietotais termins „saistīts uzņēmums” atbilst Finanšu instrumentu tirgus likuma 1.pantā dotajam saistīta uzņēmuma termina skaidrojumam;
- 3) atalgojums, kas izmaksāts peļņas sadales vai prēmiju izmaksas veidā un šādu maksājumu piešķiršanas pamatojumi;
- 4) samaksa par papildus tiešajiem pienākumiem veikto darbību;
- 5) kompensācijas un citi maksājumi, kas maksājami vai kurus saņēmis attiecīgajā pārskata gadā amatu atstājušais padomes vai valdes loceklis;
- 6) kopējā jebkuru materiālo labumu vērtība, kas saņemta kā atalgojums un uz kuru nav attiecināmi iepriekš minētie šī punkta 1) līdz 5) apakšpunkti.

Komentārs: Skat. kopējo komentāru.

14.6. Attiecībā uz akcijām un/vai akciju opcijām vai citām atalgojuma shēmām, saskaņā ar kurām iegūstamas Emitenta akcijas, atklājama šāda informācija:

- 1) pārskata gada laikā Emitenta pārvaldes institūcijas loceklim piešķirto akciju vai akciju opciju, kas dod tiesības iegūt Emitenta akcijas, skaits un to izmantošanas nosacījumi;
- 2) pārskata gada laikā izmantoto opciju, kas dod tiesības iegūt Emitenta akcijas, skaits, par katru no tām norādot iegūto akciju skaitu un noteikto akcijas cenu vai pārvaldes institūcijas locekļa daļas vērtību ar akcijām saistītajā atalgojuma shēmā pārskata gada beigās;
- 3) neizmantoto akciju opciju, kas dod tiesības iegūt Emitenta akcijas, skaits uz pārskata gada beigām, līgumā noteikto akcijas cenu, izpildes datumu un galvenos minētās opcijas izmantošanas noteikumus;
- 4) informāciju par pārskata gada laikā veiktajām izmaiņām piešķirto opciju, kas dod tiesības iegūt Emitenta akcijas, līgumu nosacījumos (piem. veiktas izmaiņas opcijas izmantošanas noteikumos, mainīts opcijas izmantošanas termiņš un tml.).

Komentārs: Skat. kopējo komentāru.

14.7. Attiecībā uz uzkrājumiem vai iemaksām privāto pensiju fondu pensiju plānos, ir atklājama šāda informācija:

- 1) par personas labā pensiju plānā vai plānos Emitenta veikto iemaksu apjomu un pensiju kapitāla izmaksas noteikumiem;
- 2) par konkrētai personai piemērojamiem dalības, tajā skaitā dalības izbeigšanas noteikumiem attiecīgajā pensiju plānā.

Komentārs: Skat. kopējo komentāru.

14.8. Atalgojuma shēmas, saskaņā ar kurām atalgojums tiek noteikts, piešķirot Emitenta akcijas, akciju opcijas vai jebkādā citā veidā dodot tiesības iegūt Emitenta akcijas, ar savu lēmumu jāapstiprina kārtējai akcionāru sapulcei. Lemjot par atalgojuma shēmas apstiprināšanu, akcionāru sapulce nelemj par tās piemērošanu konkrētām personālījām.

Komentārs: Skat. kopējo komentāru.

Kopējais komentārs par Atalgojuma ziņojumu

1. Emitents negatavo Atalgojuma ziņojumu kā atsevišķu dokumentu, tomēr ziņas par Valdei un Padomei 2009.gada laikā izmaksāto atalgojumu, ieskaitot nodokļus, iekļautas Sabiedrības gada pārskatā sadaļā „Vispārīgā informācija” d) nodaļā un ir pastāvīgi publiski pieejamas esošajiem un potenciālajiem Emitenta akcionāriem Emitenta mājas lapā, Biržas mājas lapā attiecīgajā uzņēmuma sadaļā, FKTK ORICGS sistēmā. Skat. arī komentāru 13.1.punktam.

2. Padomes atlīdzība tiek noteikta ar akcionāru lēmumu saskaņā ar LR Komerclikuma 268.pantu, šī informācija tiek fiksēta protokolos un akcionāru sapulces lēmuma veidā ir pastāvīgi publiski pieejama Emitenta mājas lapā, Biržas mājas lapā attiecīgajā uzņēmuma sadaļā, FKTK ORICGS sistēmā. Skat. arī komentāru 13.1.punktam.

3. Valdes un Padomes atlīdzība ir noteikta tikai naudas formā, bez citu veidu un formu atlīdzības.

4. Emitents neuzskata par atbilstošu Emitenta mērķiem un misijai tālāku Atalgojuma ziņojuma konkretizāciju attiecībā uz katru atsevišķu Valdes un Padomes locekli sekojošu iemeslu dēļ:

1) esošie un potenciālie akcionāri ir tiesīgi iepazīties ar vispārējo informāciju par kopējiem izdevumiem Valdes un Padomes atlīdzībai Emitenta novērtēšanai attiecībā pret ekonomiskajiem rādītājiem, taču nav nepieciešams atšifrēt katra atsevišķa Valdes vai Padomes locekļa gada laikā saņemto atalgojumu;

2) katra konkrēta Valdes un Padomes locekļa atalgojuma publicēšana ir pretrunā ar LR tiesību aktiem („Fizisko personu datu aizsardzības likums”) un šī informācija nevar tikt atklāta bez viņu

piekrišanas atbilstoši normatīvo aktu prasībām;

5. Valdes locekļu atalgojums ir sastāvdaļa no vispārējiem darba samaksas principiem uzņēmumā, savukārt darba samaksas fonds, tā noteikšana (pastāvīgā un mainīgā daļa), attiecināšana uz preču produkcijas pašizmaksu, procentuālā daļa no kopējām izmaksām un citi aspekti ir uzņēmuma finanšu analītikas un cenas veidošanas sastāvdaļa, un trešo personu nepamatota piekļuve šai informācijai var radīt priekšnoteikumus negodīgai konkurencei un citām nelabvēlīgām ekonomiskām sekām.

Ņemot vērā, ka neviens no mūsu specializācijas uzņēmumiem, kas darbojas mūsu biznesā, šādas ziņas publiski nesniedz, Emitents arī neuzskata par lietderīgu darīt publiski pieejamu šādu informāciju.

6. Saskaņā ar LR Komerclikuma 19.pantu minētā informācija tiek pieskaitīta komercnoslēpumam. Saskaņā ar LR Komerclikuma 283.panta 2.daļu, akciju Emitents, tai skaitā ar publisku finanšu instrumentu apgrozību, ir tiesīgs atteikt sniegt šāda rakstura ziņas ne tikai potenciālajiem akcionāriem, bet arī esošajiem. Pamatojoties uz augstākminētajām normām, Emitentam ir ekskluzīvas tiesības uz šo komercnoslēpumu un nekāda trešā persona nevar uzlikt Emitentam par pienākumu atteikties no šīm ekskluzīvajām tiesībām un darboties, pārkāpjot tās. Akcionārs, kuram ir atteikts sniegt ziņas, ir tiesīgs patstāvīgi Komerclikumā noteiktajos termiņos un kārtībā apstrīdēt šo atteikumu LR tiesā bez trešo personu kā starpnieku dalības. Tiesību normu hierarhija dod mums tiesības vadīties pēc tām un šo informāciju paturēt aizklātu.

III PIELIKUMS

EMITENTA PADOMES LOCEKĻU NEATKARĪBAS KRITĒRIJI

Par neatkarīgu uzskatāms tāds Emitenta padomes loceklis, kurš:

- 1) nav bijis Emitenta, ar to saistīto uzņēmumu vai Emitentu kontrolējošā akcionāra padomes vai valdes loceklis iepriekšējos trīs gadus un neieņem minēto amatu arī laika posmā, kad ieņem padomes locekļa posteni. Ar Emitentu "saistītiem uzņēmumiem" tiek saprasti tādi uzņēmumi, kuri tiek iekļauti Emitenta konsolidētajā finanšu pārskatā vai kuru konsolidētajos finanšu pārskatos tiek iekļauts Emitents;
- 2) nav Emitenta, ar to saistīto uzņēmumu vai Emitentu kontrolējošā akcionāra darbinieks, izņemot gadījumus, kad attiecīgais padomes locekļa kandidāts ir ticis izvirzīts ievēlēšanai padomē tieši kā Emitenta darbinieku pārstāvis;
- 3) papildus atalgojumam, ko tas saņem kā padomes loceklis, nesaņem vai nav saņēmis ievērojamu papildu atalgojumu no Emitenta, ar to saistītiem uzņēmumiem vai Emitentu kontrolējoša akcionāra;
- 4) ne tiešā, ne netiešā veidā nepārstāv Emitentu kontrolējošos akcionārus;
- 5) ne apstiprināšanas brīdī, ne pēdējā gada laikā pirms personas apstiprināšanas par padomes locekli, ne tiešā, ne netiešā veidā nav bijis nekādās nozīmīgās darījumu attiecībās ar Emitentu, ar to saistītiem uzņēmumiem vai Emitentu kontrolējošo akcionāru ne tieši, ne kā partnerim, akcionāram vai augstākā līmeņa vadītājam;
- 6) pēdējo trīs gadu laikā nav bijis iekšējais kontrolieris, revidents vai darbinieks sabiedrībā, kura veic ārējā revidenta funkcijas pie Emitenta, ar to saistītos uzņēmumos vai uzņēmumā, kas ir Emitentu kontrolējošs akcionārs;
- 7) nav valdes loceklis vai cits vadošs darbinieks citā uzņēmumā, kurā Emitenta valdes loceklis pilda padomes locekļa funkcijas, un tam nav arī citu būtisku saistību ar Emitenta valdes locekļiem, līdzdarbojoties citās sabiedrībās vai organizatoriskās vienībās (savstarpēji saistītas kontroles attiecības);
- 8) nav bijis Emitenta padomes loceklis vairāk nekā 10 (desmit) gadus pēc kārtas;
- 9) nav valdes locekļa vai personu, uz kurām attiecināmi šā pielikuma (1) līdz (8) apakšpunktos minētie kritēriji, ģimenes loceklis (par ģimenes locekļiem šī punkta izpratnē tiek uzskatīti laulātie, vecāki un bērni).