



PATVIRTINTA
AB „KN Energies“
Visuotinio akcininkų
susirinkimo
2023-11-30 Nr. J1-3

AB KN ENERGIES KORPORATYVINIO VALDYMO POLITIKA

Nr. POL014

VERSIJA: 3

ĮSIGALIOJIMO DATA: 2024-01-10

CORPORATE GOVERNANCE POLICY

ĮVADAS

AB „KN Energies“ (toliau - KN) Korporatyvinio valdymo politika (toliau – Politika) sukurta remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais KN veiklą, taip pat geriausios nacionalinės ir tarptautinės praktikos principais, išdėstytais Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekse, G20/EBPO Korporatyvinio valdymo principuose, Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos Valstybės valdomų įmonių gero valdymo gairėse, bei, atsižvelgiant į KN Valstybės valdomos įmonės statusą, akcininko lūkesčių raštu (išduotu Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo pagrindu)¹.

Politika grindžiama dabartine KN korporatyvine struktūra, kuri šiuo metu yra peržiūrima ir tikimasi, kad nauja įmonės struktūra įsigalios pasibaigus dabartinėms stebėtojų tarybos ir valdybos kadencijoms, tai yra 2026 metais. Vadovaujantis šiomis patvirtintos Politikos nuostatomis, vadovybei būtina laiku informuoti Energetikos ministeriją (2025 metais) apie naujos valdybos atrankos pradėjimą pagal numatytas procedūras.

Ši Politika yra patvirtinta KN visuotiniame akcininkų susirinkime.

KN tikisi, kad jos akcininkai ir kiti susiję asmenys laikysis šios Politikos nuostatų savo tarpusavio santykiuose jai įsigaliojus.

Ši Politika yra viešai prieinamas dokumentas KN interneto svetainėje (www.kn.lt).

¹ [665 Dėl Valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos apra... \(lrs.lt\)](#)

TURINYS

ĮVADAS.....	2
1. BENDROSIOS NUOSTATOS.....	4
2. KORPORATYVINIO VALDYMO PRINCIPŲ LAIKYMASIS.....	4
3. KN GRUPĖS KORPORATYVINIO VALDYMO SISTEMA.....	5
3.1. <i>Korporatyvinio valdymo sistema</i>	5
3.2. <i>Patronuojančios bendrovės ir jos dukterinių bendrovių sąveika</i>	5
3.3. <i>Korporatyvinio valdymo dokumentai ir jų įgyvendinimas</i>	6
4. KN KORPORATYVINIŲ ORGANŲ ATSAKOMYBĖS.....	7
4.1. <i>Įgaliojimų pasiskirstymas ir sąveikos kryptys KN</i>	7
4.2. <i>KN Visuotinis akcininkų susirinkimas</i>	7
4.3. <i>KN stebėtojų taryba</i>	7
4.4. <i>KN Valdyba</i>	8
4.5. <i>KN generalinis direktorius</i>	8
5. VIDAUS KONTROLĖ, RIZIKOS VALDYMAS IR ATITIKTIES KONTROLĖ.....	9
5.1. <i>Vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir atitikties kontrolės sistemos</i>	9
5.2. <i>Išorės auditas ir sandoriai su susijusiomis šalimis</i>	9
6. KN ELGESYS, VERSLO ETIKA IR SKAIDRUMAS.....	9
6.1. <i>KN Elgesys ir verslo etika</i>	9
6.2. <i>Bendrieji informacijos atskleidimo principai</i>	9

1. BENDROSIOS NUOSTATOS

Ši Politika nustato pagrindinius bendrovės valdymo metodus, reikalavimus ir principus bei atitinkamus įsipareigojimus KN kaip patronuojančiai bendrovei (toliau - KN ar Patronuojanti bendrovė) ir visoms KN tiesiogiai ar netiesiogiai *de jure* kontroliuojamoms (valdomoms) bendrovėms (toliau – Dukterinės bendrovės)² (toliau bendrai vadinamos KN grupė)³, atsižvelgiant į atitinkamos steigimo jurisdikcijos taikomą reglamentavimą ir praktiką, tiek kiek reikalinga, kad nebūtų trukdoma veiksmingam valdymui.

Ši Politika yra lankstus pagrindas, kuriuo vadovaudamiesi kolegialūs organai ir KN generalinis direktorius siekia užtikrinti efektyvų valdymą, tvarų KN ir KN grupės bendrovių augimą ir vertės kūrimą vidutiniu ir ilguoju laikotarpiu. KN grupės veikla yra vykdoma vadovaujantis taikytiniais teisės aktais.

KN įgyvendins konkrečias korporatyvinio valdymo procedūras ir praktikas, apibrėždama ir įtvirtindama jas KN arba KN grupės politikose ir vidaus dokumentuose. Tokias procedūras ir praktikas atitinkamai turi patvirtinti kolegialūs korporatyviniai organai arba generalinis direktorius.

KN sprendimų priėmimo struktūra turi būti išsamiai išdėstyta Sprendimų priėmimo matricoje. Įgaliojimai tvirtinti Sprendimų priėmimo matricą yra priskirti Stebėtojų tarybai, Valdybai ir Generaliniam direktoriui. Sprendimas gali būti priimtas tik bendru sutarimu.

Neatidėliotinais atvejais, kai verslas reikalauja greitų veiksmų, kolegialūs korporatyviniai organai ir generalinis direktorius yra įgaliojami priimti sprendimus skubos tvarka, atsižvelgiant į situacijos neatidėliotinumą ir vadovaujantis atsakingo verslo principais.

2. KORPORATYVINIO VALDYMO PRINCIPŲ LAIKYMASIS

KN grupės korporatyvinis valdymas paremtas šiais principais:

Akcininkų interesų apsauga ir jų lygybė

KN grupės korporatyviniu valdymu siekiama apsaugoti ir palengvinti galimybę akcininkams naudotis savo teisėmis bei užtikrinti vienodas sąlygas visiems akcininkams, įskaitant smulkiuosius ir užsienio akcininkus. Visi akcininkai turi lygias galimybes gauti informaciją ir (arba) dokumentus, kaip tai įtvirtina taikomi įstatymai ir jų nustatytose ribose.

Korporatyvinio valdymo sistema skatina akcininkų įsitraukimą į KN reikalus aktyviai dalyvaujant visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros visiems akcininkams suteikia lygias galimybes dalyvauti.

Bendradarbiavimas su suinteresuotais asmenimis ir jų interesų pripažinimas

KN grupės korporatyvinio įmonių valdymo sistema pripažįsta suinteresuotų šalių teises, kylančias iš įstatymų ar tarpusavio susitarimų, bei skatina KN, jos dukterinių bendrovių ir suinteresuotų šalių bendradarbiavimą užtikrinant atsakomybę aplinkai, darbuotojams ir visuomenei. KN grupė bendradarbiauja su suinteresuotomis šalimis konsultacijų, derybų, įsitraukimo ir partnerystės būdu.

² Netaikoma asocijuotoms bendrovėms, kuriose KN tiesiogiai ar netiesiogiai valdo mažiau nei 51% akcijų/balsų.

³ Bet kokie lūkesčiai ar veiksmai, kurių buvo imtasi, atsižvelgiant į šioje Politikoje pateiktą informaciją yra griežtai jūsų pačių rizika. KN ar jos dukterinės bendrovės nebus atsakingos už jokių nuostolių ar žalą, susijusią su šios Politikos naudojimu ar aiškinimu.

Suinteresuoti asmenys, įskaitant pavienius darbuotojus, KN grupės pranešimų teikimo kanalais gali laisvai pasisakyti jiems susirūpinimą keliančiais klausimais dėl galimų nukrypimų nuo nustatytų reikalavimų, o jų teisės dėl to neturi būti pažeidžiamos.

Kolegialių organų atsakomybė ir atskaitomybė

KN grupės korporatyvinio valdymo sistema siekiama užtikrinti, kad KN grupės kolegialūs organai veiktų pagal aukščiausius valdymo ir kolegialių organų veiklos standartus tinkamai vykdydami jiems priskirtas funkcijas, bei šių organų atskaitomybę akcininkams. Kolegialių organų nariai veikia vadovaudamiesi KN grupės, KN ir jų akcininkų interesais.

Tikslus ir savalaikis informacijos atskleidimas

KN grupės korporatyvinio valdymo sistema siekia užtikrinti savalaikį ir tikslų visos esminės informacijos apie visus su KN grupe ir KN susijusius klausimus atskleidimą, įskaitant Bendrovės finansinę padėtį, akcijų savininkus bei valdymą. Visa aktuali viešai atskleistina informacija skelbiama KN tinklalapyje ir (arba) „Nasdaq Vilnius“ akcijų biržos tinklalapyje.

Veiksminga ir efektyvi vidaus kontrolė ir rizikos valdymas

KN grupės korporatyvinio valdymo sistema siekiama išlaikyti vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir atitikties sistemų veiksmingumą ir efektyvumą bei užtikrinti, kad vidaus audito funkcija būtų pakankama KN grupės dydžiui ir jos vykdomos veiklos mastui.

3. KN GRUPĖS KORPORATYVINIO VALDYMO SISTEMA

3.1. Korporatyvinio valdymo sistema

KN ir jos Dukterinės bendrovės, KN ir KN grupės bendrovių valdymo organų struktūra ir korporatyvinio valdymo principai, aprašyti šioje Politikoje, sudaro KN grupės korporatyvinio valdymo sistemą.

3.2. Patronuojančios bendrovės ir jos dukterinių bendrovių sąveika

Dukterinių bendrovių ir jų valdymo organų steigimas

Dukterinės bendrovės steigiamos siekiant įgyvendinti KN (ar KN grupės) strategiją. Iš esmės KN visame pasaulyje įgyvendina SGD projektus per specialiosios paskirties įmones.

Bendruoju atveju atskiri kolegialūs valdymo ir (arba) priežiūros organai Dukterinėse bendrovėse nesudaromi. Kolegialaus valdymo ir priežiūros funkcijas vykdo KN kolegialūs organai ir paskirti valdymo subjektai (tokie kaip valdymo ar priežiūros komitetai) įsteigti ad hoc pagrindu, kai yra verslo poreikis arba dėl Dukterinės bendrovės jurisdikcijoje atitinkamą veiklą reglamentuojančių vietinių teisinių reikalavimų.

Patronuojančios bendrovės vaidmuo dukterinių bendrovių atžvilgiu

KN veikia kaip KN grupės Patronuojanti bendrovė.

KN grupės korporatyvinio valdymo sistema organizuojama taip, kad Patronuojanti bendrovė turėtų priimti sprendimus, susijusius su KN grupės veiklos koordinavimu ir pagal poreikį dalyvauti Dukterinių bendrovių valdyme, taip pat vykdyti Dukterinių bendrovių priežiūrą, stebėseną ir valdymo kontrolę, kaip numatyta įstatuose ar kituose Dukterinių bendrovių vidiniuose dokumentuose.

KN (PATRONUOJANTI BENDROVĖ)

Sprendimų poveikis:

- Akcininkų sprendimai
- Numato metinį biudžetą ir tikslus
- Skiria Generalinį direktorių ir numato atlygį

Rekomendacijos:

- Korporatyvinio valdymo dokumentų (politikų ir kt.) taikymas
- Standartizuoti dokumentai
- Konsultavimo paslaugos

DUKTERINĖS BENDROVĖS

- Biudžeto ir tikslų įgyvendinimo ataskaitos
- Korporatyvinio valdymo dokumentų įgyvendinimo ataskaita
- Kasmetinė, kasmėnesinė ir *ad hoc* informacija

Efektyvi valdymo, priežiūros, ir kitų KN grupės organų sistema yra įtvirtinama atitinkamų funkcijų priskyrimu KN kolegialiems organams ir tinkamu jų veiklos nepriklausomumo užtikrinimu.

Pagrindinius KN grupės korporatyvinio valdymo struktūros komponentus sudaro:

- 1) Patronuojančios bendrovės valdymo organai:
 - *Visuotinis akcininkų susirinkimas*
 - *Stebėtojų taryba*
 - *Valdyba*
 - *Audito komitetas*
 - *Atlygio ir skyrimo komitetas*
 - *Kiti komitetai (jei įsteigti)*
 - *Generalinis direktorius*
- 2) Dukterinių bendrovių valdymo organai:
 - *Visuotinis akcininkų susirinkimas*
 - *Dukterinės bendrovės generalinis direktorius*
 - *Kiti komitetai ar subjektai, jeigu to reikalauja konkretus projektas, jurisdikcija ar kiti poreikiai*

3.3. Korporatyvinio valdymo dokumentai ir jų įgyvendinimas

KN ir Dukterinių bendrovių įstatai apibrėžia KN grupės bendrovių tikslą bei numato skirtingų subjektų funkcijas ir vaidmenis organizacijoje. Be to, siekdama reglamentuoti KN grupės korporatyvinio valdymo klausimus, KN priima aktualius korporatyvinio valdymo dokumentus (toliau – Korporatyvinio valdymo

dokumentai), kurie atitinka taikomus teisės aktus ir šioje Politikoje įtvirtintus principus, taikomus KN grupės mastu.

Korporatyvinio valdymo dokumentų taikymo dukterinėje bendrovėje lygmenys:

- taikomi visa apimtimi (prisijungus prie atitinkamo KN grupės Korporatyvinio valdymo dokumento, šis dokumentas Dukterinėje bendrovėje tiesiogiai taikomas visa apimtimi);
- taikomi su išimtimis, jei Korporatyvinio valdymo dokumento reglamentavimas prieštarauja valstybės, kurioje įsteigta Dukterinė bendrovė, teisės aktams arba dokumentas negali būti taikomas dėl bendrovės veiklos arba verslo segmento specifikos;
- taikomi su papildomu reglamentavimu, jei tai reikalinga dėl Dukterinės bendrovės verslo specifikos;
- netaikomi (laikini ar nuolat) išimtiniais atvejais, priklausomai nuo konkrečios Dukterinės bendrovės specifikos.

4. KN KORPORATYVINIŲ ORGANŲ ATSAKOMYBĖS

4.1. Įgaliojimų pasiskirstymas ir sąveikos kryptys KN

Efektyvi kolegialių organų sąveika ir aiškus jų įgaliojimų pasiskirstymas yra vienas iš pagrindinių tinkamo korporatyvinio valdymo praktikos veiksnių.

Stebėtojų tarybai, Valdyba ir generaliniam direktoriui yra suteikta pakankamai laisvės jų veikloje. Stebėtojų taryba turi užtikrinti ir palaikyti nepriklausomą KN grupės priežiūrą. Stebėtojų taryba ir komitetai neturėtų kištis (be priežasties) į kasdienę Valdybos ir generalinio direktoriaus veiklą, ribodami jų galimybes veiksmingai spręsti su KN kasdiene veikla susijusius klausimus.

Audito komitetas, Atlygio ir skyrimo komitetas ir kiti komitetai (jei įsteigi) reguliariai bendradarbiauja su Stebėtojų taryba, pristato savo veiklą ir padeda vykdyti KN priežiūros funkcijas.

Korporatyviniai organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, kad pasiektų naudos KN grupei ir jos akcininkams. Geram korporatyviniam bendrovės valdymui reikalinga atvira diskusija tarp korporatyvinių organų. KN turi suteikti prieigą prie informacijos apie su KN susijusius klausimus, nepažeidžiant konfidencialumo nuostatų.

4.2. KN Visuotinis akcininkų susirinkimas

Išimtinė Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija apibrėžta Akcinių bendrovių įstatyme ir kituose taikytinuose teisės aktuose, taip pat KN įstatuose.

Visuotinis akcininkų susirinkimas – tai pagrindinis akcininkų dalyvavimo KN būdas. Akcininkai gali pasinaudoti savo balso teisėmis ir dalyvauti sprendimų priėmimo procese, dalyvaudami:

- Eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, kuris organizuojamas kasmet, kad būtų pristatyta išsami kasmetinė informacija apie KN veiklą;
- Neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, kuris šaukiamas Akcinių bendrovių įstatyme numatytais atvejais.

4.3. KN stebėtojų taryba

Stebėtojų taryba yra kolegialus organas atsakingas už objektyvią KN grupės veiklos priežiūrą ir taikomuose teisės aktuose nustatytą įgaliojimų vykdymą, įskaitant rekomendacijų teikimą Valdybai ir generaliniam direktoriui. Stebėtojų taryba taip pat turėtų užtikrinti KN grupės finansinės apskaitos ir

kontrolės sistemų sąžiningumą bei skaidrumą. Stebėtojų taryba yra atskaitinga Visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Stebėtojų tarybos atsakomybės, sprendimų priėmimo procesai, rinkimas ir narių atšaukimas yra nustatyti Akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, KN įstatuose, Stebėtojų tarybos darbo reglamente.

Nuolatinių komitetų funkcijos

Nuolatiniai komitetai – Audito komitetas ir Atlygio ir skyrimo komitetas – yra įsteigti efektyvios priežiūros funkcijų atlikimui KN. Kiti komitetai gali būti įsteigti (pvz. inovacijų, ESV, ir kt. srityse) Stebėtojų tarybos (ar Valdybos) sprendimu, su sąlyga, kad jų įgaliojimai ir funkcijos yra aiškiai apibrėžti ir atitinka taikomų galiojančių teisės aktų nuostatas.

Komitetai atlieka patariamąją funkciją Stebėtojų tarybai ir teikia konsultacijas ir rekomendacijas savo kompetencijų srityse. Už sprendimus priimtus vadovaujantis komitetų rekomendacijomis yra atsakinga stebėtojų taryba.

4.4. KN Valdyba

Valdyba yra kolegialus organas, atsakingas už KN finansinių ir strateginių tikslų stebėseną. Pagrindinė Valdybos atsakomybė – puoselėti ilgalaikę KN sėkmę, laikantis jai patikėtų fiduciarinių įsipareigojimų akcininkams. Valdyba atskaitinga Stebėtojų tarybai ir Visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Valdybos įgaliojimai detaliam aprašyti Akcinių bendrovių įstatyme, papildomi Valdybos įgaliojimai numatyti Bendrovės įstatuose. Valdybos sudėtis ir narių rinkimai, valdybos darbo tvarka, metinis veiklos vertinimas ir kiti su valdybos veikla susiję klausimai detaliam nurodyti Akcinių bendrovių įstatyme, KN įstatuose, ir Valdybos darbo reglamente.

4.5. KN generalinis direktorius

KN generalinį direktorių skiria Valdyba. Valdyba nustato generalinio direktoriaus atlygį pagal KN Atlygio politiką bei numato kitas darbo ir nekonkuravimo sutarties sąlygas, tvirtina generalinio direktoriaus pareiginius nuostatus, bei skiria paskatinimus.

Generalinis direktorius bendrai ir aktyviai valdo KN verslą ir yra atsakingas už KN tikslų įgyvendinimą. Generalinis direktorius prižiūri kasdienę KN veiklą, priima sprendimus dėl KN veiklos, veikia KN vardu ir yra pagrindinis KN atstovas išorinėje komunikacijoje su sektoriaus ir rinkos analitikais, investuotojais ir klientais. Generalinio direktoriaus pareiga – užtikrinti, kad KN apskaitos principai atitiktų įstatymų nuostatas ir kad finansiniai klausimai būtų tvarkomi patikimai.

Kitos Generalinio direktoriaus atsakomybės detaliam išdėstytos Akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, KN įstatuose bei generalinio direktoriaus pareiginiuose nuostatuose.

KN valdyme generaliniam direktoriui padeda KN aukščiausioji vadovybė, kurią parenka ir kuriai vadovauja generalinis direktorius. Aukščiausioji vadovybė atsako už KN strategijos valdymą ir vykdymą, įskaitant, bet neapsiribojant KN veiklos vykdymu bei generalinio direktoriaus informavimu apie KN veiklą.

5. VIDAUS KONTROLĖ, RIZIKOS VALDYMAS IR ATITIKTIES KONTROLĖ

5.1. Vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir atitikties kontrolės sistemos

KN ir KN grupės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir atitikties sistemos sukurtos iš taisyklių, formalių procedūrų bei reikšmingų veiksmų, skirtų užtikrinti jos valdymą vadovaujantis etikos principais bei taikomais įstatymais, ir užkirsti kelią netinkamam elgesiui ar etikai, teisei ar korporatyvinio valdymo sistemai prieštaraujančiam elgesiui, kurį gali demonstruoti KN specialistai organizacijos viduje. Vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir atitikties sistemos KN yra įtvirtintos Rizikos valdymo politikoje, kuri yra patvirtinta Valdybos.

5.2. Išorės auditas ir sandoriai su susijusiomis šalimis

KN skiria tarptautiniu lygmeniu pripažintą išorės auditorių, kad jis peržiūrėtų ir patvirtintų finansinės (apskaitos) atskaitomybės, parengtos pagal nacionalinę teisę ir (arba) tarptautinius standartus, patikimumą. Išorės auditorius parenkamas atviro konkurso būdu ir jį patvirtina Visuotinis akcininkų susirinkimas.

KN taiko skaidrias procedūras, skirtas užkirsti kelią interesų konfliktams ir sandoriams su susijusiomis šalimis (kai to reikalaujama teisės aktais), kuriuose gali iškilti interesų konfliktas. Sukurta sistema leidžia atpažinti bet kokias situacijas, kuriose atsiranda privačių KN grupės vadovybės ar darbuotojų interesų bei KN grupės interesų konfliktų, ar netgi yra, jų atsiradimo regimybė.

Sandorių su susijusiomis šalimis atžvilgiu KN laikosi Akcinių bendrovių įstatyme nustatytų reikalavimų.

6. KN ELGESYS, VERSLO ETIKA IR SKAIDRUMAS

6.1. KN Elgesys ir verslo etika

KN turi patvirtinę Elgesio kodeksą (toliau – Kodeksas). Šiame Kodekse aprašyti principai ir sąvokos atspindi įsipareigojimą valdyti KN verslą visame pasaulyje aukščiausiu etikos ir sąžiningumo lygmeniu. Šiame Kodekse aprašoma, kaip KN siekia veikti KN grupėje ir nustatomos gairės KN grupės verslo santykiams. Šiame Kodekse yra nurodytos KN grupės vertybės bei nustatomi standartai, kaip turėtų elgtis ir priiminėti sprendimus KN valdymo ir priežiūros organų nariai bei darbuotojai.

6.2. Bendrieji informacijos atskleidimo principai

KN laiku skelbia patikrintą, tikslią ir nedviprasmišką esminę finansinę ir nefinansinę informaciją (informacija apie atlygio politiką, dividendų politiką ir pan.). Finansinė KN grupės atskaitomybė rengiama pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS).

Visa aktuali viešai atskleidžiama informacija yra atskleidžiama „Nasdaq Vilnius“ akcijų biržoje pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymą ir AB „Nasdaq Vilnius“ Informacijos tipų ir kategorijų, pagal kurias emitentai skelbia reglamentuojamą ir kitą informaciją, gaires. Ši informacija taip pat prieinama KN tinklalapyje (www.kn.lt).

Komunikaciją apie KN su spauda ir žiniasklaida vykdo generalinis direktorius arba jo tinkamai įgalioti asmenys. Tokių ryšių priemonės ir principai nustatyti KN suinteresuotų šalių politikoje.