

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

*ZIŅOJUMS
PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS
PRINCIPU IEVĒROŠANU
PAR 2016.GADU*

(Pielikums 2016.gada pārskata Paziņojumam par korporatīvo pārvaldību)

Daugavpilī

2017

I VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA

Korporatīvās pārvaldības principus un ieteikumus to ieviešanā ir izstrādājusi AS „NASDAQ OMX Rīga” (turpmāk saukta – Birža). Piemērojamā Korporatīvās pārvaldības principu redakcija apstiprināta 2010.gada 19.maijā un ir spēkā no 2010.gada 1.jūnija.

Korporatīvās pārvaldības principi (turpmāk saukti – Principi) ir maksimāli adaptēti AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” (turpmāk saukta – Emitents) darbībai, kaut arī Emitentam nav prakses dažādu Principu pielietošanā, jo notikumi, kuros darbotos šie Principi, nav bijuši, vai arī citu zemāk norādīto iemeslu dēļ.

Ziņojumā par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu tiek uzsvērts, ka Principos iekļautiem mērķiem un uzdevumiem ir maksimāli prioritāra ietekme uz saistošajiem notikumiem un procedūrām.

Ziņojums sastādīts, ievērojot „ievēro vai paskaidro” principu, bet tajā 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 mājaslapā internetā un pie paša Emitenta.

Realizējot Principus, Emitents vadās pēc:

- *Emitenta un akcionāru mērķiem, misijas, interesēm un prioritātēm saskaņā ar Deklarāciju par AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” darbības un attīstības mērķiem un misiju un par šo procesu novērtēšanu (turpmāk saukta – Deklarācija);*
- *Emitenta pieņemtajiem Akcionāru sapulču sasaukšanas un norises reglamenta (turpmāk saukts – Reglaments), Padomes darba reglamenta, Valdes darba reglamenta, Padomes un Valdes, kā arī darbinieku atalgojuma politikas (turpmāk visi kopā ar Deklarāciju saukti arī – Emitenta iekšējie dokumenti);*
- *potenciālo ieguldītāju un investoru mērķiem, interesēm un prioritātēm;*
- *LR normatīvajiem aktiem un Eiropas Savienības regulām, direktīvām un lēmumiem (turpmāk saukti – Eiropas Savienības normatīvie akti), tajā skaitā Finanšu instrumentu tirgus likuma, Komerclikuma, LR Civillikuma, Koncernu likuma, Darba likuma, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma (kā arī ar tiem saistītu likumu, LR MK noteikumu un Eiropas Savienības normatīvo aktu, kas regulē Emitenta finanšu-saimniecisko un pārskatu darbību, kopumu), Revīzijas pakalpojumu likuma (līdz 31.12.2016. – likums „Par zvērinātiem revidentiem”), Dokumentu juridiskā spēka likuma, Fizisko personu datu aizsardzības likuma, likuma „Par biržām”, kā arī šo sfēru reglamentējošiem LR MK noteikumiem un Biržas noteikumiem.*

Emitents nodrošina Principu piemērošanu, pamatojoties uz tiesību aktu juridiskā spēka hierarhiju, kas jurisprudencē noteikta teorijā un praksē, kā arī ar normatīvajiem aktiem (Oficiālo publikāciju un tiesiskās informācijas likums), kas ļāva atrisināt normatīvo aktu piemērošanas procedūras un/vai pretrunas starp dažāda juridiska spēka normatīvajiem aktiem, kā arī starp vienāda juridiska spēka normatīvajiem aktiem un vispārējām un speciālajām tiesību normām.

Piemērojot Principus, Emitents balstījās uz trīspakāpju pārvaldes un atbildības sistēmu akciju sabiedrībā, kura iekļauj:

- *akcionārus, kas savas tiesības realizē akcionāru sapulcēs,*
- *akcionāru ievēlētu Emitenta Padomi,*
- *Padomes ievēlētu Emitenta Valdi,*

kuriem ir sava kompetence, tiesības un pienākumi.

Izejot no šīs struktūras, Principos Emitents ir izklāstījis ziņas par Emitenta publiskās pārstāvības un pārvaldes institūciju – Padomes un Valdes – Principu izpildi. Padome un Valde atbilstoši savam statusam un kompetencei informē par to, kādā veidā Principus piemēro akcionāri vai citas kompetentas personas un institūcijas, neizskaidrojot saistošo personu motīvus, jo viņi ir tiesiski autonomi un neatkarīgi no Emitenta izpildinstitūcijām – Padomes un Valdes.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

Attiecībā uz atsevišķiem Principu punktiem pieņemtā definīcija „Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem” nozīmē, ka Emitenta Padome un Valde to kompetences un tiesisko pilnvaru robežu ietvaros izpilda attiecīgajā punktā minētos nosacījumus, ievērojot visas LR un Eiropas Savienības normatīvo aktu un Emitenta iekšējo dokumentu prasības un procedūras, Emitentam visoptimālākajā un saprātīgākajā kārtībā, bet, ja šīs procedūras ir sīki reglamentētas normatīvajos aktos – pilnīgā atbilstībā ar šo reglamentu, pie tam tiesu institūcijas vai kompetentas uzraudzības institūcijas atbilstoši to pilnvarām nav konstatējušas pārkāpumus vai atkāpes no attiecīgajiem normatīvajiem aktiem vai Emitenta iekšējiem dokumentiem un pret Emitentu nav iesniegtas prasības, pretenzijas, sūdzības u.tml. sakarā ar iespējamajiem pārkāpumiem vai atkāpēm no šiem normatīvajiem aktiem vai Emitenta iekšējiem dokumentiem.

Emitents izskaidro atsevišķu principu pilnu vai daļēju neizpildi tikai tajā gadījumā, ja tas atbilst Emitenta pārvaldes institūciju (Padomes un Valdes) kompetencei, pilnvarām un pienākumiem.

Principos paredzētā iekšējā informācija tiek atklāta Emitenta mājaslapā, Biržas mājaslapā un Oficiālajā obligātās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā (turpmāk saukta – ORICGS sistēma) saskaņā ar LR Komerclikumā, Finanšu instrumentu tirgus likumā, Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (ES) Nr.596/2014 paredzētajiem noteikumiem un procedūrām, Biržas noteikumiem un Emitenta iekšējiem dokumentiem.

Principi nevar tikt aplūkoti kā obligāti izpildāmi, ja tiesību akti nereglamentē pārvaldes procedūras un atbildību tikai tādā veidā, kā norādīts principos, un/vai nosaka neatkarīga tiesību subjekta kompetenci izpildīt šīs procedūras pēc sava ieskata. Savukārt, balstoties uz principu "ievērot vai paskaidrot", jebkura ietekme uz tiesību aktos nereglamentēto procedūru gaitu būs uzskatāma par nepamatotu šī tiesību subjekta neatkarības un tiesībspējas ierobežošanu. Emitents šajos apstākļos nekomentē šī tiesību subjekta darbības, bet attiecīgajā principu sadaļā norāda, ka tiesību normas ļauj piemērot citas likumiskās procedūras un tas vienlaicīgi ir iemeslu izskaidrojums iespējamajai attiecīgā principa neievērošanai. Ja Emitents saņem informāciju par privātu personu viedokli attiecībā uz korporatīvās pārvaldības principu piemērošanas praksi vai tiesiskumu, kurš nav saistošs Emitentam un kuram ir ieteikuma vai informatīvs raksturs, Emitents informē par to institūciju, kurai ir adresēts šis viedoklis (akcionāru sapulce, Padome vai Valde), ievērojot un neliekot šķēršļus viņu neatkarībai, tiesībām un pilnvarām, un nekomentējot akcionāru lēmumus attiecīgas kompetences trūkumu dēļ.

Nemot vērā, ka Principiem, kas nav Latvijas Republikas tiesību norma un netiek izsludināti saskaņā ar Oficiālo publikāciju un tiesiskās informācijas likumu, ir jābūt pieejamiem ieguldītājiem, Emitents nodrošina šo Biržas Principu publiskumu un ievērošanu, iekļaujot tos Emitenta iekšējos dokumentos, kā arī ik gadu publicējot Emitenta Ziņojums par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu.

Ziņojumu sastādīja un apstiprināja Valde, un saskaņojusi Padome.

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 sasaukamas pēc vajadzības.

1. Akcionāru tiesību nodrošināšana un piedalīšanas akcionāru sapulcēs

Emitents nodrošina vienlīdzīgu attieksmi pret visiem akcionāriem - vienas kategorijas akciju īpašniekiem. Visiem akcionāriem jābūt vienādām iespējām līdzdarboties Emitenta

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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, tajā skaitā saņemt daļu no Emitenta peļņas dividendēm vai kādā citā veidā proporcionāli tiem piederošo akciju skaitam, ja tiem piederošās akcijas šādas tiesības paredz.

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem.

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 akcionāru skaits, un dodot iespēju akcionāriem izteikties. Ziņojumā Emitents norāda, kur ir pieejama Emitenta peļņas sadales politika.

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem.

Tiesību normas ļauj piemērot no Principiem atšķirīgas procedūras. Saitošās politikas par peļņas sadali izstrāde neatbilst LR Komerclikuma 281.pantam. 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 lēmumos 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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Minētā principa ievērošana attiecas uz citu personu atbildību. 2016.gadā citas personas nesaucāca Emitenta akcionāru sapulces.

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.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Prasības un iebildumi no akcionāriem par to, ka Emitents 2016.gadā neievēroja augstākminētos principus, netika iesniegti.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Paziņojumu par sapulces sasaukšanu Emitents publicē pēc tam, kad Emitenta rīcībā ir pilnīgs materiālu kopums izsludinātajā darba kārtībā, nodrošinot iespēju akcionāriem nekavējoties ar tiem iepazīties. Paziņojums par citu kompetentu personu sasauktu akcionāru sapulci tiek publicēts tiesību normās un Emitenta iekšējos dokumentos noteiktajos termiņos pēc tam, kad Emitents saņēmis attiecīgu iesniegumu, lēmumu projektus un citus dokumentus iesniegšanai akcionāriem un sapulces sasaukšanai nepieciešamo pilnvaru pārbaudei. Paziņojumi par 2016.gadā sasauktajām sapulcēm tika publicēti Biržas mājas lapā, ORIGS sistēmā, Emitenta mājaslapā un vietējā laikrakstā. Jebkāda informācija par sapulcēm tiek publicēta divās valodās.

1.6. Emitents nodrošina, lai akcionāriem pirms sapulces savlaicīgi būtu pieejama izsmeljoša 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 sapulces norisi un darba kārtības jautājumiem, un nodrošina nepieciešamo papildu informācijas sniegšanu akcionāriem.

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Visa informācija par sapulces sasaukšanu tiek sniegta paziņojumā. Papildus informāciju par darba kārtības jautājumiem Emitents nodrošināja akcionāriem pēc viņu pieprasījuma saskaņā ar Komerclikuma prasībām un Reglamentu. Skat. arī 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

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Emitenta pārvaldes institūcijām sasaucot akcionāru sapulci, lēmumu projekti tika savlaicīgi publicēti Biržas mājas lapā, ORICGS sistēmā un uzņēmuma mājas lapā. Citām personām sasaucot akcionāru sapulces, lēmumu projekti tiek publicēti tāpat uzreiz, kad tie ir saņemti no personām, kuras sasauca sapulci. Alternatīvie lēmumu projekti, kā arī pēc akcionāru priekšlikumiem iekļaujamie papildus darba kārtības jautājumi, tiek publicēti pēc to saņemšanas un ja to atļauj likumā noteiktie publikāciju termiņi. Skat. arī komentāru 1.5.punktam.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Tiesību normas ļauj piemērot no Principiem atšķirīgas procedūras. Skat. arī 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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Tiesību normas ļauj piemērot no Principiem atšķirīgas procedūras. Procedūras attiecībā uz iepriekšēju informācijas atklāšanu par Padomes locekļu kandidātiem, kuru ievēlēšana saskaņā ar LR Komerclikuma 296.pantu un Finanšu instrumentu tirgus likuma 54². un 54.⁶ pantiem ir attiecināta uz akcionāru, bet nevis Padomes vai Valdes kompetenci, ir izstrādātas un piedāvātas akcionāriem viņu interešu realizācijai Reglamentā. LR tiesību normas neuzliek akcionāriem un viņu piedāvātajiem kandidātiem par pienākumu nodrošināt šīs informācijas publiskumu pirms sapulces vai akcionāru sapulces laikā. Ja Emitents saņem šo informāciju no

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

akcionāriem saskaņā ar Reglamentu, tā saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 54.⁶ pantu tiks nekavējoties reģistrēta un iekļauta lēmuma projektā, neatkarīgi no tā, cik dienas pirms akcionāru sapulces norises tā tiks saņemta, un saprātīgi isā termiņā tiek publicēta Biržas mājaslapā, ORICGS sistēmā un Emitenta mājaslapā. Pēc Padomes locekļu ievēlēšanas informācija par tiem likumā noteiktajā apjomā tiek iekļauta LR Uzņēmumu reģistra publiskajā datu bāzē, kā arī tiek publicēta Biržas mājas lapā, ORICGS sistēmā un uzņēmuma mājaslapā.

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

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Akcionāru sapulces organizēšana un novadīšana ir vienīgi akcionāru kompetencē, līdz ar to Emitentam Valdes un/vai Padomes personā nav instrumentu jebkādu akcionāru tiesību ierobežošanai sapulcē. Augstākminētajām konsultācijām, kā arī citu akcionāriem būtisku jautājumu realizācijai, akcionāru apstiprinātajā Akcionāru sapulču sasaukšanas un norises reglamentā ir paredzētas organizatoriskās un citas iespējas, piemēram, iesāktās sapulces pārtraukuma vai pārcelšanas izsludināšana, ekspertu un Emitenta amatpersonu pieaicināšana utt.. Skat. arī komentāru 1.11.punktam.

1.11. Lai nodrošinātu akcionārus ar izsmeļošu 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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. 2011.gadā Emitents izstrādāja Akcionāru sapulču sasaukšanas un norises reglamentu, kas tika apstiprināts akcionāru sapulcē. Reglaments nav tiesību norma un akcionāriem nav saistošs izpildei (skatīties LR Komerclikuma 281.pantu). Akcionāri ir tiesīgi katrā sapulcē noteikt autonomas procedūras un reglamentu.

1.12. Emitentam jānodrošina, lai akcionāriem sapulces norises laikā būtu iespējams uzdot jautājumus akcionāru sapulcē ievēlamo amatpersonu kandidātiem un citiem

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Latvijas Republikā un Eiropas Savienībā nav tiesību normu, kas uzliek ievēlamajiem amatpersonu kandidātiem par pienākumu būt klāt akcionāru sapulcē, un Emitentam nav pamata pieprasīt un nodrošināt šo klātesamību. Iespēja uzdot jautājumus ievēlamajām amatpersonām, tajā skaitā, ziņotājiem, sapulcē klātesošajiem akcionāriem tiek nodrošināta saskaņā ar Reglamentu un balstās tikai un vienīgi uz pašas ievēlamās personas piekrišanu tikt aptaujātam. Citu Emitenta amatpersonu pienākumus sakarā ar dalību akcionāru sapulcē nosaka Komerclikuma 277.pants. Jebkādu citu personu klātesamība akcionāru sapulcē, ieskaitot citus Emitenta pārstāvjus, ir atļauta tikai ar akcionāru piekrišanu, un Emitents šo klātesamību nevar nodrošināt. Skat. arī komentāru 1.8., 1.9. un 1.11.punktiem.

1.13. 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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem, tikai ja par sapulces vadītāju ir ievēlēta Emitenta amatpersona (Valdes vai Padomes loceklis). Ja par sapulces vadītāju ir ievēlēta cita persona, šī persona ir likumiski ievēlēts autonomas tiesību subjekts, izmanto savu kompetenci un izpilda pienākumus neatkarīgi no Emitenta saskaņā ar tiesību normām.

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.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Amatpersonu dalība sapulcē tiek nodrošināta saskaņā ar Latvijas likumos, Emitenta statūtos un Reglamentā noteiktajām procedūrām. Viņu prombūtne akcionāru sapulcē nav iemesls sapulces atzišanai par nenotikušu vai tās pieņemto lēmumu apstrīdēšanai (Komerclikuma 277.pants). Amatpersonu un/vai zvērināta revidenta dalība sapulcē tiek reģistrēta akcionāru sapulces protokolā. Tiesības nepiedalīties sapulcē, kur tiek izskatīti sabiedrības gada pārskats vai citi ar Emitenta finansēm saistīti jautājumi, revidentam piešķir LR tiesību akti, kuras Principi neatceļ, un tas arī neietekmē sapulces un akcionāru pieņemto lēmumu darbību un spēku.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Tiesību normas ļauj piemērot no Principiem atšķirīgas procedūras. Amatpersonu kandidātu stādīšanas priekšā procedūras noteiktas Reglamentā un Emitents tās nodrošina tikai savas kompetences sfērā. Akcionāru lēmumu par Padomes locekli vai zvērināta revidenta ievēlēšanu īstenošana nav atkarīga no rekomendētā principa ievērošanas. Skat arī komentārus 1.8., 1.9., 1.11. 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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Tiesību normas ļauj piemērot no Principiem atšķirīgas procedūras. Jebkuras personas, kuras klātbūtne sapulcē nepieciešama, nepiedalīšanās tiek atspoguļota protokolā. Skat. Reglamentu, kā arī komentārus 1.8., 1.9., 1.12., 2.1. un 2.2.punktiem.

Kopsavilkums: 2016.gadā akcionāru sapulču sasaukšanu un norisi 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: Principi tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. 2011.gadā akcionāri pieņēma Deklarāciju, pēc kuras Valde vadās savā darbībā. Pirms pienākumu izpildes uzsākšanas Valdes locekļi Sabiedrībai iesniedz rakstisku piekrišanu un apliecinājumu, ka šķēršļi amata ieņemšanai un interešu konflikts nepastāv, kuru apliecina Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra valsts notārs un kas tiek glabāts Komercreģistrā, kā arī pie Emitenta.

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

Komentārs: Principi tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Valdes locekļu pilnvaras nosaka LR Komerclikums un Emitenta Statūti neatkarīgi no iekšējā Valdes nolikuma pieņemšanas par pilnvaru sadalījumu. 2011.gadā Emitents izstrādāja Valdes darba reglamentu, kuru ir apstiprinājusi akcionāru sapulce. Valdes darba reglaments pieejams Emitenta mājaslapā internetā. Valdes darba reglaments neierobežo katra Valdes locekļa tiesības uz Emitenta pārstāvību.

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

Komentārs: Principi tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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: Principi tiek ievēroti saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Pilnvaru īstenošanas gaitā Valde vadās pēc Deklarācijas, Valdes darba reglamenta, Atalgojuma politikas, biznesa plāna, sertifikācijas un iekšējās kontroles sistēmas un citiem Emitenta iekšējiem dokumentiem, kā arī ar akcionāru sapulces lēmumiem un Valdes un Padomes darbības novērtējumu no akcionāru puses.

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: Principi tiek ievēroti saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. 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: Principi tiek ievēroti saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Tikai likumos un Emitenta Statūtos noteiktajos gadījumos, kā arī ja konkrētajā jautājumā pieņemts akcionāru lēmums ar šādu prasību, Valde lūdz Padomes piekrišanu savām darbībām. Pārējos jautājumos tiek pieņemta likumiskā Padomes un Valdes kompetence.

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.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem.
Valdes locekļu ievēlēšana notiek, ņemot vērā viņu izglītību, profesionālo pieredzi un vadoties pēc Komerclikuma, Civillikuma, Darba likuma un profesiju klasifikatora (18.05.2010. MK noteikumi Nr.461). Skat. arī komentāru 3.1. un 3.2.punktiem.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem.
Informācija par Valdes locekļiem sistemātiski tiek ziņota un aktualizēta, mainoties to sastāvam, 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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Valdes locekļiem nav ierobežojumu informācijas iegūšanai par Emitenta darbību un vadību, tā kā saskaņā ar Latvijas Komerclikumu Valde pārvalda un pārstāv Emitentu, un visi ar to saistītie Emitenta dokumenti un informācija atrodas tikai un vienīgi Valdes rīcībā. Pretenziju vai sūdzību no Valdes locekļu puses par viņu pienākumu izpildes ierobežojumiem Padome un Emitents nav saņēmuši.

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: Tiesību normas ļauj piemērot no Principiem atšķirīgas procedūras. Principos ietvertu ieteikumu par Valdes locekļu darbības termiņu ierobežošanu ar četriem pilnvaru termiņiem Emitenta Padome nepiemēros sekojošu apstākļu dēļ:
1. Efektīva augstākās vadības pienākumu izpilde ir atkarīga no profesionālajām zināšanām un prasmēm, kas iegūtas tai skaitā

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

speciālista personīgās pieredzes rezultātā, izpildot konkrētus profesionālos pienākumus. Profesionāļu rotācija (vai nomaiņa) rotācijas procesa dēļ, pamatojoties vienīgi uz termiņu, kurā speciālists ir veicis profesionālos pienākumus, ir bezjēdzīga un neefektīva gan pēc būtības, gan pēc mērķiem, un rezultātā drīzāk nodarīs Emitentam kaitējumu, nevis dos labumu.

2. Tiesisko attiecību nodibināšanas principi ar Valdes locekli kā personu, kas kapitālsabiedrībā izpilda darba pienākumus savā profesijā, nevar tikt reglamentēti ar Principos piedāvātajiem ierobežojumiem un nosacījumiem, tā kā tas

a) neatbilst LR Satversmes principiem;

b) neatbilst LR tiesību normām, konkrēti, Komerclikumam, Darba likumam, LR Civillikumam;

c) neatbilst LR parakstītajiem starptautiskajiem aktiem par cilvēktiesībām, ieskaitot tiesības uz darbu un jebkuru veidu diskriminācijas aizliegumu, realizējot šīs tiesības.

5. Interesu konfliktu identificēšana valdes locekļu darbībā

Katram valdes loceklim savā darbībā ir jāizvairās no jebkādiem interešu konfliktiem un jābūt maksimāli neatkarīgam no ārējiem apstākļiem, ar vēlmi uzņemties atbildību par pieņemtajiem lēmumiem un ievērojot vispārpieņemtos ētikas principus, pieņemot jebkurus ar Emitenta darbību saistītus lēmumus.

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

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Pirms pienākumu izpildes uzsākšanas Valdes locekli Padomei iesniedz rakstisku piekrišanu un apliecinājumu, ka šķēršļi amata ieņemšanai un interešu konflikts nepastāv. Emitenta rīcībā nav informācijas par interešu konflikta rašanos Valdes locekļu darbības gaitā pēc viņu ievēlēšanas amatā. Skat. arī komentāru 3.1. punktam.

5.2. Par jebkura interešu 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 interešu 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 revidenta pienākumus

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

vai ieņem citu vadošu amatu, kurā atrodoties, tam ir iespējams noteikt vai ietekmēt attiecīgās juridiskās personas darbības stratēģiju.

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Paziņojumus par interešu konfliktu un/vai par darījumiem ar saistītām vai atkarīgām personām no Valdes locekļu puses Padome un Emitents nav saņēmuši.

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

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Informācijas par tādiem lēmumiem Padomes un Emitenta rīcībā nav.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Padomes darbību un funkcijas reglamentē Latvijas Republikas normatīvo aktu normas un procedūras, Emitenta Statūti, akcionāru sapulcēs pieņemtie lēmumi, kā arī Deklarācija un 2011.gadā Emitents pieņemtais un akcionāru sapulcē apstiprinātais Padomes darba reglaments, kas ir pieejams Emitenta mājaslapā internetā.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas

AS "DITTON PIEVADKĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. 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, kā arī tiek izskatīti jautājumi par Padomes piekrišanu Valdes rīcībai (skat. arī komentāru 3.6.punktam). Par minētajiem jautājumiem Padome sniedz informāciju Padomes ziņojumā gada pārskatam.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Padomes locekļiem nav ierobežojumu informācijas iegūšanai par Emitenta darbību. Pretenziju vai sūdzību no Padomes locekļu puses par viņu pienākumu izpildes ierobežojumiem Emitents nav saņēmuši. Skat. arī 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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. 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. Saskaņā ar Latvijas Komerclikumu Padome atskaitās tikai un vienīgi akcionāru sapulcei, bet ne Emitentam Valdes personā.

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

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Informācija par Padomes locekļiem sistemātiski tiek ziņota un aktualizēta, mainoties to sastāvam, Emitenta, Biržas mājas lapās un ORICGS sistēmā, un Emitenta pārskatos saskaņā ar LR normatīvo aktu normām un procedūrām. Skat. arī komentārus 1.8., 1.9., 1.11., 1.12. un 2.2. 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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Pirms ievēlēšanas un pienākumu izpildes uzsākšanas Padomes locekļi iesniedz rakstisku piekrišanu izpildīt visus padomes locekļa pienākumus saskaņā ar Komerclikumu, Finanšu instrumentu tirgus likumu un sabiedrības statūtiem un apliecinājumu, ka šķēršļi amata ieņemšanai, ieskaitot laika pietiekamību šo pienākumu izpildei, un interešu konflikts nepastāv, kuru apliecina Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra valsts notārs un kas tiek glabāts Komercreģistrā, kā arī pie Emitenta

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

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Padomes darbības vērtējumu sniedz ikgadējā akcionāru sapulce. Akcionāri ar savu lēmumu LR Komerclikumā noteiktajos gadījumos ir tiesīgi pirms termiņa izbeigt Padomes vai tās atsevišķa locekļa pilnvaras, tajā skaitā, ja tiek konstatēta viņu neatbilstība principos noteiktajām prasībām.

7.4. Katram padomes loceklim savā darbībā jābūt maksimāli neatkarīgam no jebkuriem ārējiem apstākļiem un ar vēlmi uzņemties atbildību par pieņemtajiem lēmumiem, jāievēro

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

vispārpieņemtie ētikas principi, pieņemot jebkurus ar Emitenta darbību saistītus lēmumus.

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Emitenta rīcībā nav informācijas par šī principa neievērošanu, kā arī informācijas no Padomes locekļiem par viņu ietekmēšanu lēmumu pieņemšanā.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Kritēriji ir darīti zināmi akcionāriem, uz kuru kompetenci tas attiecas. Vērtējumu par Padomes locekļu neatkarību ir tiesīga sniegt tikai akcionāru sapulce. Emitentam Valdes personā šādas kompetences nav.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Kritēriji ir darīti zināmi akcionāriem, uz kuru kompetenci tas attiecas. Vērtējumu par Padomes locekļu neatkarību ir tiesīga sniegt tikai akcionāru sapulce.

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 sīkāks sava viedokļa skaidrojums par pieļautajām atkāpēm.

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Kritēriji ir darīti zināmi akcionāriem, uz kuru kompetenci tas attiecas. Vērtējumu par Padomes locekļu neatkarību ir tiesīga sniegt tikai akcionāru sapulce. Emitentam Valdes personā šādas kompetences nav.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Kritēriji ir darīti zināmi akcionāriem, uz kuru kompetenci tas attiecas. Emitenta rīcībā nav akcionāru ziņojuma par Padomes locekļu neatkarību.

8. Interesu konfliktu identificēšana padomes locekļu darbībā

Ikvienam padomes loceklim savā darbībā ir jāizvairās no jebkādiem interešu 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, interešu konfliktu rašanos savā darbībā. Pieņemot lēmumus, padomes loceklis vadās no Emitenta interesēm un neizmanto Emitentam izvirzītos sadarbības piedāvājumus personīgā labuma gūšanai.

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Emitenta rīcībā nav akcionāru ziņojumā "Par Padomes locekļu neatkarību" un/vai par pieņemtajiem lēmumiem interešu konflikta apstākļos. Skat. arī komentāru 7.nodaļai.

8.2. Par jebkura interešu 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 interešu 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 revidenta pienākumus vai ieņem citu vadošu amatu, kurā atrodoties, tam ir iespējams noteikt vai ietekmēt attiecīgās juridiskās personas darbības stratēģiju.

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Paziņojumus par interešu konfliktu no Padomes locekļu un/vai par darījumiem ar saistītām vai atkarīgām personām Emitents nav saņēmis.

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

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Informācijas par tādiem lēmumiem

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

Emitenta rīcībā nav.

Kopsavilkums: 2016.gadā Padomes un Valdes darbību, tiesības un pienākumus, kā arī interešu konfliktus reglamentējošo principu pārkāpumi nav atzīmēti. Prasījumi, sūdzības un pretenzijas pret Padomes un Valdes locekļiem nav pieteiktas. Ar akcionāru sapulces lēmumu sabiedrības Valdes un Padomes locekļu darbība ir atzīta par atbilstošu Emitenta akcionāru interesēm, mērķiem un misijai.

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 izsmelšu informāciju par visiem būtiskajiem jautājumiem, kas skar Emitentu, ieskaitot tā finansiālo situāciju, darbības rezultātus un īpašnieku struktūru.

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Informācija tiek atklāta saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr.596/2014, Finanšu instrumentu tirgus likuma un Biržas noteikumu prasībām Biržas mājaslapā, ORICGS sistēmā un uzņēmuma mājas lapā. Emitents neatklāj informāciju vai kādu tās daļu, ņemot vērā LR, ES normatīvos aktus un Emitenta iekšējos dokumentus, tajā gadījumā, ja tas var radīt kaitējumu Emitentam un/vai tā akcionāriem.

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

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Informācijas par atklātās informācijas nepatiesumu vai neprecizāti Emitenta rīcībā nav.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Tādas personas, kuras Emitenta vārdā ir pilnvarotas sniegt informāciju par Emitentu, tai skaitā publicēt informāciju Biržas mājas lapā, ir ieceltas un identificētas līgumā ar AS „NASDAQ OMX Riga”, kā arī ar revidentu. Pārējos gadījumos saskaņā ar Komerclikumu Emitentu publiski pārstāv Valde.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Pārskata sagatavošanas kārtība noteikta LR likumos, Ministru kabineta noteikumos un iekšējos normatīvajos aktos. Atsauce uz piemērotajiem normatīvajiem aktiem sniegta gada pārskatā. Kā Emitenta iekšējie normatīvie akti tiek pielietoti "Grāmatvedības uzskaites metodika" un "Nolikums par grāmatvedības organizāciju un kārtošanu".

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Ievērojot šīs nodaļas principus, svarīgi ir kvalificēt investorus:
a) esošie un potenciālie kvalificētie un institucionālie investori, kuri ir Emitenta emitēto finanšu instrumentu īpašnieki, atsavinātāji vai ieguvēji brīvā tirgū; tiesību aktos tiek saukti arī par ieguldītājiem un akcionāriem; kārtība, kādā tiem tiek atklāta informācija, norādīta Latvijas

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

Republikas, Eiropas Savienības normatīvajos aktos un Emitenta iekšējos dokumentos, kā arī šajos Principos;

b) esošie un potenciālie kvalificētie un institucionālie investori, kuri plāno veikt ieguldījumus Emitenta pamatkapitālā, parakstoties (iegūstot) uz jauniem emitējamiem Emitenta finanšu instrumentiem; bez augstākminētajām procedūrām un informācijas avotiem tiek izmantoti emisijas prospekti un noteikumi un citi ar tiem saistīti dokumenti;

c) potenciālie institucionālie investori, kas plāno ieguldījumus citos Emitenta kapitālos, fondos, īpašumā, projektos utt.; līdzās augstākminētajiem pieejamajiem informācijas avotiem investors var izmantot uz līgumiska pamata konfidencialu Emitenta iekšējo informāciju, ievērojot finanšu instrumentu tirgus aizsardzības noteikumus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr.596/2014 un Finanšu instrumentu tirgus likumu.

Emitents neatklāj informāciju vai kādu tās daļu, ņemot vērā LR, ES normatīvos aktus un Emitenta iekšējos dokumentus, tajā gadījumā, ja tas var radīt kaitējumu Emitentam un/vai tā ieguldītājiem.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Minētā informācija ir iekļauta Emitenta regulāri publicējamās pārskatos, paziņojumos un atrodama Biržas mājas lapā, ORICGS sistēmā un uzņēmuma mājas lapā. Skat. arī komentāru 10.1.punktam.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Skat. arī komentāru 10.1.punktam.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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 mājas lapā 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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iepriekšējiem dokumentiem. 2016. gadā atsevišķas sadaļas „Investoru attiecības” izveide Emitenta mājas lapā nebija aktuāla, līdz ar to tika dublēta informācija akcionāriem, kura ir pilnībā pieejama (skat. arī komentāru 10.1.punktam), un kuru ieinteresētās personas var iegūt Emitenta, Bīrzas mājaslapā 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

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

(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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. 2016. gadā atsevišķas sadaļas „Investoru attiecības” izveide Emitenta mājas lapā nebija aktuāla, līdz ar to tika dublēta informācija akcionāriem, kura ir pilnībā pieejama (skat. arī komentāru 10.1.punktam), un kuru ieinteresētās personas var iegūt Emitenta, Biržas mājas lapā un ORICGS sistēmā 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 institucionālajiem investoriem sistemātiski tiek sniegta nozares specializētajās tematiskajās (mašīnbūve, metālapstrāde, ražošana) izstādēs, kuras tiek rīkotas gan ES (piemēram, Hannoverē (Vācija), Brno (Čehija), Poznaņa (Polija), Birmingema (Lielbritānija), Jenšēpinga (Zviedrija) un Rīga (Latvija)), gan arī ārpus ES – NVS (Maskava, Minska) un Ķīnā. Mājas lapas izveidi, saturu un uzturēšanu nosaka investoru vajadzība pēc informācijas, un tā tiek atjaunota pēc nepieciešamības. 2016.gadā tika atklāta jauna Emitenta mājaslapas versija.

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 un novērst potenciālos riskus un trūkumus Emitenta pārvaldē, 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.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Procedūru ieviešanas gaitā tiek ņemtas vērā Latvijas Republikas un Eiropas Savienības tiesību normas, kā arī Deklarācijā noteiktā risku kvalifikācija un risku vadības un kontroles principi. 2016.gada risku analīze, kas radīja ietekmi uz Emitenta ekonomisko darbību, aprakstīta Emitenta gada un ceturkšņu pārskatos, kā arī 05.02.2016. ārkārtā akcionāru sapulcē izskatīti un pieņemti no akcionāru puses.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Pretenzijas no revidenta puses par informācijas neiesniegšanu vai viņa kavēšanu pieklūt informācijai Emitents nav saņēmis.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Revidenta funkcijas 2016.gadā pildīja SIA „Ernst & Young Baltic”, kura darbību un neatkarību regulē LR un ES normatīvie akti.

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

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Skat. arī komentāru 12.nodaļai.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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

Komentārs: Princips nav izpildāms, ņemot vērā, ka revidents savas funkcijas izpilda attiecībā pret Eminetu, bet nevis Valdes sastāva personām un revidenta objektivitāte un neatkarība tiek noteikta saskaņā ar LR un ES tiesību aktiem, neatkarīgi no Emitenta Valdes sastāva un/vai Valdes pilnvaru laika.

*Kopsavilkums: 1. Emitenta mērķi, misija, risku un tā darbības vadības procedūras, kā arī to kontroles un analīzes procesi norādīti Deklarācijā.
2. Risku kontrole un vadība ir Valdes un Padomes funkcijas un uzdevumi. Sīkāk skat. Deklarāciju, komentārus Principu 3.1. un 6.2.punktiem, kā arī vadības ziņojumu un Padomes ziņojumu gada pārskatam.
3. Iekšējo neatkarīgo pārbaudi veic Emitenta neatkarīga revīzijas komiteja, kuras funkcijas saskaņā ar LR Finanšu instrumentu tirgus likumu pilda Padome (skat.12.nodaļu).
4. Revidenta neatkarību nodrošina LR Revīzijas pakalpojumu likums (līdz 31.12.2016. – likums „Par zvērinātiem revidentiem”) un ES normatīvie akti ar to tiesisko statusu neatkarīgi no Emitenta un Principiem.
5. Par risku un citu svarīgu notikumu, kas būtiski ietekmē Emitenta darbību, analīzi un vadību Padome un Valde ziņo finanšu pārskatos par 3, 6, 9 un 12 mēnešiem, kā arī šie apstākļi tiek izskatīti akcionāru sapulcēs, apstiprinot gada pārskatu.*

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Revīzijas komitejas funkcijas un pilnvaras saskaņā ar LR likumiem un Emitenta Statūtiem pilda Emitenta Padome, kuras darbību reglamentē Padomes darba reglaments un Revīzijas komitejas darbības procedūras. Katrs ievēlamais Padomes loceklis rakstiski paziņo Emitentam par savu piekrišanu pildīt Revīzijas komitejas funkcijas saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likumu un Emitenta Statūtiem. (skat. arī komentāru 7.2. punktam)

12.2. Lai nodrošinātu efektīvu Revīzijas komitejas darbību vēlams, lai tās sastāvā būtu vismaz trīs locekļi, kuriem ir pietiekamas zināšanas grāmatvedības kārtošā un finanšu

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

pārskatu sagatavošanā, jo viena no Revīzijas komitejas galvenajām darbības jomām ir jautājumi, kuri saistīti ar Emitenta finanšu atskaitēm un kontroli.

Komentārs: Padomes sastāvā, kura pilda revīzijas komitejas funkcijas, ir personas ar pienācīgu izglītību, darba pieredzi un ir neatkarīgas (skat. 6., 7. un 8.nodaļas). Konkrēta jautājuma atrisināšanas nepieciešamības gadījumā Emitenta Padome ir tiesīga pieaicināt atbilstoša profila Emitenta darbinieku vai neatkarīgu ekspertu.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Saskaņā ar Padomes ziņojumu un Revīzijas komitejas ziņojumu, tai ir sniegta visa nepieciešamā informācija par Emitentu. Emitents vai akcionāru sapulce nav saņēmis pretenzijas no Padomes par viņu kavēšanu informācijas saņemšanā.

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: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Par augstākminēto revīzijas komitejas uzdevumu izpildi Padome informē akcionāru sapulci. Attiecībā uz informācijas iegūšanu skat. arī komentāru 6.nodaļai un 12.3.punktam.

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

Komentārs: Princips tiek ievērots saskaņā ar Latvijas Republikas, Eiropas Savienības normatīvajiem aktiem un procedūrām un Emitenta iekšējiem dokumentiem. Emitenta rīcībā nav informācijas par Padomes kā revīzijas komitejas uzdevumus pildošās institūcijas kompetences pārkāpumiem un tās ziņojumi tiek atklāti akcionāru sapulcēs.

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. Izstrādājot atalgojuma politiku, būtu jānodrošina, ka valdes un padomes locekļiem noteiktā atlīdzība ir samērīga ar pārējo Emitenta amatpersonu un darbinieku atlīdzību.

Komentārs: Emitents ir izstrādājis Padomes un Valdes locekļu atalgojuma politiku, kuru saskaņā ar Komerclikuma 268. un 300.pantiem ir apstiprinājuši akcionāri akcionāru sapulcē (31.05.2011. akcionāru sapulces protokols Nr.1). Padomes un Valdes locekļu atalgojuma politika ir Emitenta darbinieku darba samaksas sistēmas sastāvdaļa, kas saskaņā ar Darba likumu, Arodbiedrību likumu ir iekļauta darba koplīgumā un ko apstiprinājuši darbinieku pārstāvji viņu aroddarbinātības personā. Turpmāk nodaļā „Emitenta darbinieku darba samaksas sistēma, Padomes un Valdes locekļu atalgojuma politika” kopā tiek sauktas „Atalgojuma Politika”.

13.2. 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. Nolūkā novērst interešu konfliktus un lai uzraudzītu valdes darbību atalgojuma politikas sakarā, Emitentam vēlams iecelt par atalgojuma politikas izstrādi atbildīgo darbinieku, kam ir pietiekama pieredze un zināšanas atlīdzības noteikšanas jomā.

Komentārs: Atalgojuma Politika ir izstrādāta, piedaloties visām Emitenta pārvaldes institūcijām, un attiecīgi apstiprināta ar Valdes, Padomes un akcionāru sapulces lēmumiem atbilstoši to kompetencei saskaņā ar Statūtiem un Komerclikumu (skat. piezīmi 13.1.punktam).

13.3. Ja atalgojuma politikā nosakot atalgojuma struktūru, tiek paredzēta arī atalgojuma mainīgā daļa, kurā kā atlīdzība paredzētas Emitenta akcijas vai akciju opcijas vai jebkādi citi papildus maksājumi, t.sk. prēmijas, tā būtu piesaistāma iepriekš noteiktiem īstermiņa un ilgtermiņa mērķiem un to izpildes kritērijiem. Atalgojuma mainīgās daļas piesaiste tikai īstermiņa rezultātiem neveicinās ieinteresētību uzņēmuma ilgtermiņa izaugsmei un rezultātu uzlabošanā. Atalgojuma apjomam un struktūrai jābūt atkarīgai no uzņēmuma darbības rezultātiem, akciju cenas un citiem ar Emitentu saistītiem notikumiem.

Komentārs: Atalgojuma Politika atbilst šim principam.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

13.4. Nosakot atalgojuma mainīgo daļu, būtu nosakāms šīs mainīgās daļas maksimālais pieļaujamais apmērs, turklāt ievērojot nosacījumu par šīs mainīgās daļas samērojamību ar atlīdzības nemainīgo daļu, lai nepieciešamības gadījumā būtu iespējams ieturēt iepriekš izmaksāto atalgojuma mainīgo daļu.

Komentārs: Atalgojuma pastāvīgā un mainīgā daļa tiek noteikta saskaņā ar Atalgojuma Politiku. Mainīgā daļa saistīta ar Emitenta darbības rezultātiem un finansiālo stāvokli (Komerclikuma 1.panta otrā daļa, 300.pants, 308.panta pirmā daļa).

13.5. Ja kā atalgojuma mainīgā daļa tiek paredzētas Emitenta akcijas, akciju opcijas vai jebkuras citas tiesības iegūt Emitenta akcijas, būtu vēlams noteikt minimālo termiņu, kura laikā tās nav izmantojamas.

Komentārs: Emitents šādu praksi nepiemēro. Atalgojuma pastāvīgā un mainīgā daļa tiek noteikta saskaņā ar Atalgojuma Politiku. Mainīgā daļa saistīta ar Emitenta darbības rezultātiem un finansiālo stāvokli (Komerclikuma 1.panta otrā daļa, 300.pants, 308.panta pirmā daļa) un tā nav saistīta ar Emitenta finanšu instrumentiem. Gadījumā, ja akcionāri pieņem lēmumu par šādas prakses piemērošanu, tā tiks atspoguļota, izdarot attiecīgus grozījumus Atalgojuma Politikā.

13.6. Atalgojuma politikā būtu iekļaujami nosacījumi, kuri nosaka, ka Emitentam ir tiesības pieprasīt atmaksāt to atlīdzības mainīgo daļu, kas tikusi piešķirta pamatojoties uz izpildes kritērijiem, kuru aprēķinā izmantotie dati izrādījušies acīmredzami nepareizi. Šajā punktā minētais nosacījums būtu iekļaujams arī darba līgumos, ko Emitents slēdz ar attiecīgajām amatpersonām.

Komentārs: Atalgojuma pastāvīgā un mainīgā daļa tiek noteikta saskaņā ar Atalgojuma Politiku. Atlīdzība visiem Emitenta darbiniekiem, tajā skaitā Valdes locekļiem, tiek izmaksāta, pamatojoties uz darba tiesiskajām attiecībām, kuras reglamentē darba līgums un LR Darba likums. Padomes locekļi nav emitenta darbinieki LR Darba likuma izpratnē un Padomes locekļu atlīdzība tiek izmaksāta atbilstoši LR Komerclikuma 300.pantu pēc akcionāru sapulces lēmumiem. Šis atalgojums tiek pielīdzināts darba atalgojumam no darba attiecībām. Prasība pilnībā vai daļēji atgriezt saskaņā ar darba tiesiskajām attiecībām darba līguma izmaksāto atlīdzību, ieskaitot tās pastāvīgo un mainīgo daļu, ir pieļaujama tikai LR likumos noteiktajos gadījumos. Jebkuri darba līgumā vai citos dokumentos iekļauti nosacījumi nebūs spēkā ar to sastādīšanas brīža, ja šie nosacījumi nebūs pamatoti ar tiesību normu. Spēkā esošās tiesību normas nav nepieciešams iekļaut Emitenta iekšējos rīkojumā dokumentos, kā arī darba līgumu tekstos.

13.7. 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

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

shēmas izstrādes un apstiprināšanas ir nepieciešams izvērtēt iespējamus ieguvumus vai zaudējumus.

Komentārs: Emitents šādu praksi nepiemēro. Jebkuri akcionāru zaudējumi var tikt izskatīti vienīgi, pamatojoties uz vispārējiem to atlīdzināšanas principiem saskaņā ar LR un ES civiltiesību principiem un normām. Gadījumā, ja akcionāri pieņems lēmumu par šādas prakses piemērošanu, nepārkāpjot attiecīgās LR un ES tiesību normas, tā tiks atspoguļota, izdarot attiecīgus grozījumus Atalgojuma politikā.

13.8. 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: Emitents šādu praksi nepiemēro. Atalgojuma Politika nav saistīta ar Emitenta finanšu instrumentiem. Gadījumā, ja akcionāri pieņems lēmumu par šādas prakses piemērošanu, nepārkāpjot attiecīgās LR un ES tiesību normas, tā tiks atspoguļota, izdarot attiecīgus grozījumus Atalgojuma politikā.

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

Komentārs: Emitents šādu praksi nepiemēro. Atalgojuma Politika ir vienīgi Emitenta kompetencē. Emitenta aktivitāte, tā ienākumi un izdevumi, kā arī citi apstākļi nav saistīti ar finanšu instrumentu tirgu. Šajā sakarā Emitents neuzskata par lietderīgu sasaistīt Atalgojuma Politiku ar finanšu instrumentu tirgu un tā opcijām (līdz Atalgojuma Politikas korekcijai). Gadījumā, ja akcionāri pieņems lēmumu par šādas prakses piemērošanu, nepārkāpjot attiecīgās LR un ES tiesību normas, tā tiks atspoguļota, izdarot attiecīgus grozījumus Atalgojuma politikā.

13.10. 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 (darba attiecību izbeigšanas maksājumi). Ja darba attiecības tiek izbeigtas neatbilstošu darba rezultātu dēļ, nebūtu pieļaujama jebkādu darba attiecību izbeigšanas maksājumu izmaksa.

Komentārs: Principu darbības periodā Emitentam nebija prakses to piemērošanā. Šī principa piemērošanu ierobežo LR tiesību akti. Ar Valdes locekli darba tiesiskās līgumattiecības un darba līgums var tikt izbeigti vienīgi Komerclikumā (306.pants) un Darba likumā (98., 100., 101., 114., 115.panti) norādīto iemeslu dēļ. Jebkurā gadījumā darba algu, kā arī kompensācijas saistībā ar darba līguma izbeigšanu ir pilnībā jāizmaksā. Uz Principu pamata šo izmaksu ierobežojumi, kā

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

darba līguma grozījumi par to samazināšanu nav izpildāmi. Padomes locekļiem nav darba līgumu, viņi saņem atlīdzību (Komerclikuma 300.pants). Atlīdzības izmaksa tiek pārtraukta pēc viņa atsaukšanas ar uz akcionāru lēmumu pamata vai viņam atstājot amatu (Komerclikuma 296.pants). Jebkurā gadījumā Valdes un Padomes locekļu pilnvaru izbeigšanai, un vēl jo vairāk viņu atlīdzības ierobežošanai nepieciešams svarīgs iemesls, citas procedūras neatbilst tiesību normām. Domstarpību gadījumā šie iemesli un ierobežojumi tiks izvērtēti tiesā nevis pamatojoties uz „Emitenta iekšējiem principiem”, bet pamatojoties uz LR tiesību aktiem un tiesas pārliecību.

13.11. Ieteicams, ka darba attiecību izbeigšanas maksājumiem tiek noteikts samērojams maksimālais apmērs. Lai maksājums varētu tikt uzskatīts par samērojamu, to nebūtu jānosaka lielāku kā atlīdzības nemainīgā daļa par divu kalendāro gadu periodu.

Komentārs: Principu darbības periodā Emitentam nebija prakses to piemērošanā. Princips tiks piemērots, ievērojot LR tiesību normas (skat.arī komentāru 13.6. un 13.10. punktiem).

14. Paziņojums 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: Padomes un Valdes locekļu atalgojuma politika kā atsevišķs dokuments, ko apstiprinājusi akcionāru sapulce, pieejams ieguldītājiem un trešajām personām Emitenta mājas lapā internetā. Padomes un Valdes locekļu atalgojuma ziņojums par pārskata periodu ir iekļauts Emitenta gada pārskatā (28.pielikums) un ir pieejams Emitenta, Biržas mājas lapās un ORICGS sistēmā.

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, tai skaita informācija par laika

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

periodu, kurā persona nevar pilnvērtīgi izmantot tai piešķirtās akciju opcijas vai cita veida atalgojuma mainīgo daļu;

3) pietiekama informācija par atalgojuma piesaisti darba rezultātiem. Lai informācija varētu tikt uzskatīta par pietiekamu, vēlams ziņojumā ietvert:

- paskaidrojumu, kā izvēlētie izpildes kritēriji, pamatojoties uz kuriem ir tikusi piešķirta atalgojuma mainīgā daļa, veicina Emitenta ilgtermiņa intereses;
- paskaidrojumu par metodēm, kas izmantotas, lai noteiktu, vai ir ievēroti izpildes kritēriji;

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: Padomes un Valdes locekļu atlīdzības formēšanas un strukturizācijas principi, tiesiskais un komerciālais pamats minēti Padomes un Valdes locekļu atalgojuma politikā, kas apstiprināta akcionāru sapulcē un pieejama Emitenta mājas lapā internetā. Saskaņā ar Atalgojuma politiku strukturētie atalgojuma fondi ir saprātīgi un pietiekami Padomes un Valdes locekļu pienācīgai atlīdzībai un atbilst viņu prasībām un interesēm.

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. komentāru 14.2.punktam.

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: Padomes un Valdes locekļu atalgojuma politikā atklājamās informācijas apjoms par šīs atlīdzības formēšanas un strukturēšanas principiem un pamatojumiem atbilst Emitenta interesēm saskaņā ar Deklarācijas un komercnoslēpuma un nepamatotu zaudējumu novēršanas principiem, kā arī Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem un Padomes un Valdes locekļu personīgajām interesēm. Skat. arī komentāru

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

14.5.punktam.

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:

1. Emitents neuzskata par atbilstošu Deklarācijā minētajiem Emitenta mērķiem un misijai tālāku Atalgojuma ziņojuma konkrētizāciju 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.

2. Valdes locekļu atalgojums ir vispārējo darba samaksas principu uzņēmumā sastāvdaļa, 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.

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;

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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: Emitents šādu praksi nepiemēro. Gadījumā, ja akcionāri pieņems lēmumu par šādas prakses piemērošanu, nepārkāpjot attiecīgās LR un ES tiesību normas, tā tiks atspoguļota, izdarot attiecīgus grozījumus Atalgojuma politikā.

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: Emitents šādu praksi nepiemēro. Gadījumā, ja akcionāri pieņems lēmumu par šādas prakses piemērošanu, nepārkāpjot attiecīgās LR un ES tiesību normas, tā tiks atspoguļota, izdarot attiecīgus grozījumus Atalgojuma politikā.

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 personālijām.

Komentārs: Emitents šādu praksi nepiemēro. Jebkuri akcionāru zaudējumi var tikt izskatīti vienīgi, pamatojoties uz vispārējiem to atlīdzināšanas principiem saskaņā ar LR un ES civiltiesību principiem un normām.

*Kopējais
komentārs
par nodaļu*

1. Veidojot darbinieku atalgojumu, kā arī atklājot informāciju par šo atalgojumu, Emitents jebkurā gadījumā pirmām kārtām būs orientēts uz Emitentam saistošo LR un ES tiesību normu izpildi saskaņā ar šādu tiesību normu hierarhiju (Oficiālo publikāciju un tiesiskās informācijas likums) attiecībā pret Emitenta iekšējiem dokumentiem un šiem principiem

2. Saskaņā ar LR Komerclikuma 19.pantu pārējā informācijas daļā par Valdes un Padomes locekļu atalgojumu, kas nav definēta Atalgojuma Politikā, ir pieskaitāma komercnoslēpumam. Saskaņā ar LR Komerclikuma 283.panta 2.daļu, akciju Emitents, tai skaitā ar publisku finanšu instrumentu apgrozību, ir

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
ZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPU IEVĒROŠANU

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 šīs 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 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 darbību 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).