
**AB AKOLA GROUP IR GRUPĖS ĮMONIŲ
TARPTAUTINIŲ SANKCIJŲ ĮGYVENDINIMO
POLITIKA**

TURINYS

1.	BENDROSIOS NUOSTATOS	3
2.	SĄVOKOS.....	3
3.	BENDRIEJI TARPTAUTINIŲ SANKCIJŲ ĮGYVENDINIMO PRINCIPAI	4
4.	TARPTAUTINIŲ SANKCIJŲ VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA	5
5.	TARPTAUTINIŲ SANKCIJŲ RIZIKOS VALDYMAS	5
6.	BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS	6

1. BENDROSIOS NUOSTATOS

- 1.1. Ši AB Akola group („**Bendrovė**“) Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo politika („**Politika**“) nustato Tarptautinių sankcijų įgyvendinimui skirtas priemones ir jų įgyvendinimo Bendrovėje ir Bendrovei pavaldžiose įmonėse („**Grupės įmonės**“) nuostatas.
- 1.2. Politika parengta siekiant laikytis tiek Politikos 1.3 punkte nurodytų subjektų priimtų sprendimų, rezoliucijų, reglamentų ar kitų teisės aktų, įtvirtinančių Tarptautines sankcijas ir (ar) įtvirtinančių konsoliduotus Tarptautinių sankcijų sąrašus, tiek ir nacionalinių Kompetentingų institucijų ir kitų tarptautinių organizacijų nustatytų įpareigojimų ar apribojimų, kuriais nustatomos Tarptautinės sankcijos ar jų įgyvendinimo nuostatos ir siekiant imtis veiksmų, privalomų dėl įgyvendinamų Tarptautinių sankcijų, susilaikyti nuo bet kokių veiksmų, jeigu dėl to būtų nesilaikoma ar išvengiama įgyvendinamomis Tarptautinėmis sankcijomis nustatytų apribojimų ir įpareigojimų, taip pat siekiant užkirsti kelią galimiems Tarptautinių sankcijų vengimo ar apėjimo atvejams.
- 1.3. Bendrovė ir Grupės įmonės privalo laikytis žemiau detalizuojamų subjektų priimtų rezoliucijų, reglamentų ar kitų teisės aktų, įtvirtinančių Tarptautines sankcijas ir (ar) įtvirtinančių konsoliduotus Tarptautinių sankcijų sąrašus:
 - 1.3.1. Jungtinių Tautų Organizacijos Saugumo Tarybos;
 - 1.3.2. Europos Sąjungos;
 - 1.3.3. JAV Vyriausybės, įskaitant ir JAV Iždo departamentą (OFAC);
 - 1.3.4. Jungtinės Karalystės.
- 1.4. Politika siekiama įtvirtinti Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo aukšto lygio principus ir standartą Bendrovės ir Grupės įmonių mastu.
- 1.5. Politikos ir kiekvienos iš Bendrovės ir Grupės įmonių vidaus kontrolės procedūrose numatytos Tarptautinių sankcijų rizikos valdymo (mažinimo) priemonės turi būti taikomos visiems Bendrovės ar Grupės įmonių Verslo partneriams ir Sandoriams.
- 1.6. Bendrovė ir Grupės įmonės, siekdamos įgyvendinti šioje Politikoje nustatytus principus, pasitvirtina atskirą Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo tvarką ir (ar) vidaus kontrolės procedūrą.
- 1.7. Politika kartu su Bendrovės ar Grupės įmonių vidaus kontrolės procedūromis yra Bendrovės ir (ar) atitinkamai Grupės įmonės bendros vidaus kontrolės sistemos dalis.
- 1.8. Politika yra pagrindas nustatant konkrečias Bendrovės ar Grupės įmonės Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo tvarkas.
- 1.9. Bendrovės ar kiekvienos iš Grupės įmonių vidaus kontrolės procedūros turi būti rengiamos remiantis galiojančios Politikos nuostatomis, o tais atvejais, kai Politika prieštarauja konkrečiomis Bendrovės ir Grupės įmonės vidaus kontrolės procedūroms, pirmenybė teikiama Politikai.

2. SAŲVOKOS

- 2.1. Politikoje vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos Jungtinių Tautų Organizacijos, Europos Sąjungos, nacionalinių ar Tarptautinių organizacijų bei kitų institucijų įstatymų, reglamentų, rezoliucijų ar bet kokių kitų teisės aktų, nustatančių Bendrovei ar Grupės įmonei taikytinus ekonominius, sektorinius, finansinius ar prekybos sankcijų ribojimus.

Bendrovė	AB Akola group, juridinio asmens kodas 148030011, adresas Subačiaus g. 5, Vilnius;
Grupės įmonė	bet kuri Bendrovei pavaldi įmonė;
Kompetentingos institucijos	valstybių narių kompetentingos institucijos, kaip nurodyta Politikos 1.3 punkte nurodytų tarptautinių organizacijų ar kitų institucijų reglamentuose, sprendimuose ar kituose teisės aktuose;
Naudos gavėjas	fizinis asmuo, kuris yra juridinio asmens savininkas arba kontroliuoja juridinį asmenį, ir (arba) fizinį asmenį, kurio vardu yra vykdomas sandoris ar veikla. Naudos gavėju laikomas:

1) juridiniame asmenyje:

(i) fizinis asmuo, kuriam priklauso juridinis asmuo ar kuris jį valdo tiesiogiai ar netiesiogiai, turėdamas pakankamą procentinę dalį to juridinio asmens akcijų arba balsavimo teisių, įskaitant per pareikštines akcijas, išskyrus akcines bendroves ar kolektyvinio investavimo subjektus, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamose rinkose, kuriose taikomi Europos Sąjungos teisės aktus atitinkantys reikalavimai atskleisti informaciją apie savo veiklą, arba lygiaverčiai tarptautiniai standartai, arba jį kontroliuojamas kitais

būdais. Fizinis asmuo, kuris turi 25 % ir vieną akciją arba didesnę negu 25 % juridinio asmens nuosavybės dalį, yra laikomas tiesioginiu savininku. Fizinis asmuo (fiziniai asmenys), kontroliuojantis (kontroliuojantys) įmonę arba kelias įmones, kuri (kurios) turi 25 % ir vieną akciją arba didesnę kaip 25 % juridinio asmens nuosavybės dalį, yra laikomas (laikomi) netiesioginiu (netiesioginiais) savininku (savininkais);

(ii) vyresniojo vadovo pareigas einantis fizinis asmuo, jeigu šios dalies (i) papunktyje nurodytas asmuo nenustatytas arba jeigu kyla abejonių, kad nustatytas asmuo yra Naudos gavėjas;

2) patikos fonduose:

(i) patikėtojas (patikėtojai);

(ii) patikėtinis (patikėtiniai);

(iii) saugotojas (saugotojai), jeigu tokių esama;

(iv) fiziniai asmenys, gaunantys naudą iš juridinio asmens ar juridinio asmens statuso neturinčio subjekto arba, jeigu šie asmenys dar nenustatyti, asmenų, kurių interesams atstovauti tas juridinis asmuo ar juridinio asmens statuso neturintis subjektas yra įsteigti arba veikia;

(v) bet koks kitas fizinis asmuo, faktiškai kontroliuojantis patikos fondą turima tiesiogine arba netiesiogine nuosavybe arba kitomis priemonėmis;

3) administruojančiame ir lėšas skirstančiame juridiniame asmenyje, į patiką panašios formos subjekte – fizinis asmuo, einantis šios dalies 2 punkte nurodytoms pareigoms lygiavertės pareigas;

OFAC

JAV Iždo departamento Užsienio aktyvų kontrolės biuras;

Politika

ši Bendrovei ir Grupės įmonėms taikytina Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo politika;

Sandoris

visų formų Bendrovės ar Grupės įmonių sudaromi sandoriai;

Tarptautinės sankcijos

Tarptautinės sankcijos, ribojamosios priemonės ar embargas (-ai), nustatytos (-i) Europos Sąjungos teisės aktais, Jungtinių Tautų ir kitų Tarptautinių organizacijų, kurių narė yra arba kuriose dalyvauja atitinkama valstybė, kurioje įsisteigusi ar veikia Bendrovė ar Grupės įmonė, sprendimais, kurie atitinkamoje valstybėje taikomi tiesiogiai arba įgyvendinami nacionalinių teisės aktų nustatyta tvarka, nustatytų apribojimų ir įpareigojimų visuma, taip pat Jungtinių Valstijų vyriausybės, NATO sąjungininkių, įskaitant, be apribojimų, OFAC ir Jungtinių Valstijų valstybės departamentą, nurodytų apribojimų ir įpareigojimų visuma;

Tarptautinių sankcijų rizika

tikimybė, kad Bendrovė ar Grupės įmonės nesilaikys, išvengs (dalyvaus išvengiant) ir (arba) pažeis (dalyvaus pažeidžiant) įgyvendinamas tarptautines sankcijas;

Verslo partneris

bet kuris asmuo, iš kurio Bendrovė ar Grupės įmonė perka prekes ar paslaugas, reikalingas Bendrovės ar Grupės įmonės veiklai, taip pat bet kuris asmuo, kuris sudaro Sandorius su Bendrove ar bet kuria iš Grupės įmonių dėl Bendrovės ar Grupės įmonės teikiamų paslaugų ar paroduamų prekių ar paslaugų.

2.2. Kitos šioje Politikoje nenurodytos sąvokos suprantamos taip, kaip jos suprantamos taikytiname (-uose) teisės akte (-uose).

3. BENDRIEJI TARPTAUTINIŲ SANKCIJŲ ĮGYVENDINIMO PRINCIPAI

3.1. Bendrovė ir Grupės įmonės, vykdydamos savo veiklą, privalo vadovautis šiais bendraisiais Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo principais:

3.1.1. Bendrovė ir Grupės įmonės deda visas pastangas, siekdamos užtikrinti, kad vykdoma veikla ir Sandoriai nepažeistų bet kokių taikytinų Tarptautinių sankcijų;

3.1.2. Politikos ir kiekvienos iš Bendrovės ir Grupės įmonių vidaus kontrolės procedūrose numatytos Tarptautinių sankcijų rizikos valdymo (mažinimo) priemonės turi būti taikomos visiems Bendrovės ar Grupės įmonių Verslo partneriams ir kiekvienam Bendrovės ar Grupės įmonės sudaromam Sandoriui;

- 3.1.3. Bendrovė ir Grupės įmonės negali palaikyti, leisti ar įsipareigoti vykdyti kokią nors veiklą ar imtis kokių nors veiksmų, dėl ko būtų pažeistos taikytinos Tarptautinės sankcijos ar sudarytos sąlygos apeiti ar išvengti Tarptautinių sankcijų taikymo;
- 3.1.4. Bendrovė ir Grupės įmonės negali tiesiogiai ar netiesiogiai vykdyti verslą (tęsiant sutartinius santykius ar sudarant bet kokį naują Sandorį) su jokių asmeniu ar jo tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamu juridiniu asmeniu, kuriam taikomos Tarptautinės sankcijos, įskaitant bet kokią prekybą, tiekimo, investicijų veiklą ir visus kitus Sandorius;
- 3.1.5. Bendrovė ir Grupės įmonės negali vykdyti veiklos teritorijose, kurioms taikytinos Tarptautinės sankcijos ir kurios yra apribotos taikytinų Tarptautinių sankcijų arba su bet kuriuo asmeniu, kuris yra įsteigtas ar veikiantis tokioje teritorijoje tokiu būdu, kuris pažeistų bet kuriuos taikomus Tarptautinių sankcijų pagrindu nustatytus draudimus ar apribojimus;
- 3.1.6. Bendrovė ir Grupės įmonės privalo, remiantis galiojančiais reglamentais, sprendimais, įstatymais ar kitais teisės aktais užtikrinti, kad Bendrovės ir Grupės įmonės darbuotojai nepažeistų Tarptautines sankcijas nustatančiuose reglamentuose, įstatymuose ar kituose teisės aktuose nustatytų reikalavimų ar įpareigojimų.

4. TARPTAUTINIŲ SANKCIJŲ VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA

- 4.1. Bendrovė ar Grupės įmonės, atsižvelgdamos į vykdomos veiklos specifiką ir jos apimtį, ir galimą Tarptautinių sankcijų riziką, yra atsakingos už konkrečių vidaus kontrolės priemonių nustatymą ir įgyvendinimą konkrečios Bendrovės ar Grupės įmonės veikloje tam, kad būtų tinkamai ir laiku įgyvendinamos Tarptautinės sankcijos, įskaitant galimus Tarptautinių sankcijų vengimo ar apėjimo atvejus.
- 4.2. Bendrovė ir Grupės įmonės pagal Politikos 4.1 punkte nustatytus kriterijus ir tikslus parenka ir įgyvendina (pasirinktinai) šias vidaus kontrolės priemones:
 - 4.2.1. deramo patikrinimo dėl atitikties Tarptautinėms sankcijoms ir sektorių sankcijų taikymo patikros;
 - 4.2.2. informacijos Kompetentingoms institucijoms teikimo;
 - 4.2.3. informacijos apie Bendrovės viduje nustatytus neatitikties atvejus teikimo;
 - 4.2.4. periodinės Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo patikros;
 - 4.2.5. siekiant identifikuoti Tarptautinių sankcijų atvejus atliktų patikrų įrodymų ir rezultatų išsaugojimo;
 - 4.2.6. Grupės įmonių reguliariai teikiamų ataskaitų apie Tarptautinių sankcijų įgyvendinimą teikimo Bendrovei;
 - 4.2.7. ne rečiau nei kas vienerius metus organizuojamų mokymų apie Tarptautines sankcijas;
 - 4.2.8. Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo audito;
 - 4.2.9. kitas Tarptautinių sankcijų vidaus kontrolės priemones.
- 4.3. Bendrovė turi teisę reikalauti, kad Grupės įmonės reguliariai teiktų ataskaitas apie Tarptautinių sankcijų įgyvendinimą Bendrovei.

5. TARPTAUTINIŲ SANKCIJŲ RIZIKOS VALDYMAS

- 5.1. Bendrovė ir Grupės įmonės Tarptautinių sankcijų riziką skirsto atsižvelgdamos į Verslo partnerio juridinį statusą ir nuolatinės gyvenamosios ar veiklos vykdymo vietos informaciją, įskaitant Verslo partnerio ir Naudos gavėjo registracijos šalies ar geografinio regiono, mokesčio rezidavimo valstybės, Verslo partnerio veiklos, informacijos apie prekės kilmės šalį, paėmimo ir pristatymo vietą bei tarpinius sustojimus ir kitus su Sandoriu galimai susijusius veiksnius.
- 5.2. Verslo partnerio ir Sandorio rizikos vertinimas turi būti atliekamas:
 - 5.2.1. prieš sudarant Sandorį su Verslo partneriu;
 - 5.2.2. prieš atliekant bet kokius su Verslo partneriu sudaryto Sandorio pakeitimus ar pratęsiant sudarytą Sandorį;
 - 5.2.3. kai Bendrovei ar Grupės įmonei tampa žinoma informacija apie Verslo partnerio duomenų pasikeitimus (pvz.: pasikeičia direktorius ar valdymo organai) arba tampa žinoma kita informacija, galinti turėti įtakos Verslo partnerio Tarptautinių sankcijų rizikai;
 - 5.2.4. atnaujinamas Tarptautinių sankcijų sąrašas ar pasikeičia Tarptautinėmis sankcijomis nustatytų draudimų bei apribojimų apimtį;
 - 5.2.5. periodinės patikros, įtvirtinamos Bendrovės ir Grupės įmonių vidaus kontrolės procedūrose, nustatyta tvarka ir terminais, atlikimo metu;
 - 5.2.6. kitais atvejais, kai tai, Bendrovės Atsakingo darbuotojo manymu, yra svarbu Tarptautinių sankcijų rizikai įvertinti ir valdyti.
- 5.3. Kiekvieną Verslo partnerį ar Sandorį Bendrovė ir Grupės įmonės priskiria tam tikrai Tarptautinių sankcijų rizikos grupei:

- 5.3.1. žemai rizikai;
- 5.3.2. vidutinei rizikai;
- 5.3.3. aukštai rizikai.
- 5.4. Kiekviena Grupės įmonė, įskaitant ir Bendrovę, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką, vidaus tvarkose ir procedūrose turi nustatyti kriterijus, kuriais remiantis jų Verslo partneriai ir Sandoriai priskiriami vienai iš Politikos 5.3 punkte nurodytai Tarptautinių sankcijų rizikos grupei.
- 5.5. Bendrovė ir Grupės įmonės paskiria darbuotoją (-us), atsakingą (-us) už Verslo partnerio ir Sandorio rizikos vertinimą.
- 5.6. Tuo atveju, jeigu Verslo partneris ar Sandoris priskiriamas:
 - 5.6.1. žemai rizikai – sprendimą dėl santykių su Verslo partneriu užmezgimo ar Sandorio sudarymo priima Bendrovės ar Grupės įmonės darbuotojas pagal konkrečios įmonės vidaus tvarką;
 - 5.6.2. vidutinei rizikai – apie tokio rizikos lygio nustatymą yra informuojamas ir sprendimą santykių su Verslo partneriu užmezgimo ar Sandorio sudarymo priima Bendrovės ar Grupės įmonės vadovas pagal konkrečios įmonės vidaus tvarką;
 - 5.6.3. aukštai rizikai – apie tokio rizikos lygio nustatymą yra informuojami Bendrovės ar Grupės įmonės vadovas ir atsakingas aukštesniojo lygio vadovas, kurie nedelsiant praneša Bendrovės ar Grupės įmonės valdybai (jei tokia yra sudaryta). Sprendimą dėl santykių su Verslo partneriu užmezgimo ar Sandorio sudarymo priima Bendrovės ar Grupės įmonės valdyba (jei tokia sudaryta), o valdybos nesant – vadovas, gavęs aukštesniojo lygio vadovo ar Tarptautinių sankcijų įgyvendinimui formuoto komiteto (jei toks sudaromas) nuomonę.
- 5.7. Dėl poreikio formuoti Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo komitetą, jo sudėties sprendžia Grupės įmonės valdyba.
- 5.8. Bendrovė ar Grupės įmonė privalo imtis priemonių tam, kad su Verslo partneriais sudaromuose Sandoriuose būtų įtvirtinamos Tarptautinių sankcijų rizikos valdymui skirtos nuostatos, eliminuojančios bet kokią Bendrovės ar Grupės įmonės atsakomybę už įsipareigojimų pagal Sandorius nevykdymą, netinkamą vykdymą, atsisakymą sudaryti atitinkamus Sandorius, taip pat bet kokią kitą Bendrovės ar Grupės įmonės atsakomybę, galinčią kilti dėl Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo ir įtvirtinančią Bendrovės ar Grupės įmonės teisę bei pareigą įšaldyti ar sustabdyti lėšų pervedimą, nesudaryti Sandorio ir (ar) jo pakeitimų, nutraukti Sandorį prieš terminą vienašališkai arba bendru šalių susitarimu ir kt.

6. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

- 6.1. Ši Politika įsigalioja nuo jos patvirtinimo dienos ir gali būti panaikinama, keičiama ir (ar) pildoma tik Bendrovės valdybos sprendimu.
- 6.2. Su šia Politika visi Bendrovės ar Grupės įmonės darbuotojai turi būti supažindinti Bendrovės ir Grupės įmonės nustatyta tvarka.
- 6.3. Darbuotojai, pažeidę Politikos nuostatas, atsako vidaus darbo tvarkos taisyklių, įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.
- 6.4. Ši Politika turi būti peržiūrima reguliariai, tačiau ne rečiau nei kartą per metus.