



Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
Vilnius

2009.04.14

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalies nuostatomis ir Lietuvos respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo pateikimo taisyklėmis, mes - AB „Rokiškio sūris“ Direktorius Antanas Trumpa ir Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas, patvirtiname, kad AB „Rokiškio sūris“ 2008 metų audituotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir bendrą AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotų įmonių turtą, išsipareigojimus, finansinę būklę bei pelną, kad konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, AB „Rokiškio sūris“ būklė, kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Pripildama: AB „Rokiškio sūris“ 2008 m. konsoliduotos audituotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, AB „Rokiškio sūris“ 2008 m. konsoliduotas audituotas metinis pranešimas bei AB „Rokiškio sūris“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi.

Direktorius

Antanas Trumpa

Finansų direktorius

Antanas Kavaliauskas



**AB „ROKIŠKIO SŪRIS”
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS,
METINIS PRANEŠIMAS IR
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 4
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7-8
Pinigų srautų ataskaita	9
Finansinių ataskaitų pastabos	10 – 48
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	49 – 88
Priedas prie konsoliduoto metinio pranešimo	89 - 112

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio sūris“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 - 48 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų AB „Rokiškio sūris“ (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2008 m. gruodžio 31 d. atskiras ir konsoliduotas balansas ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam pateikimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkamų apskaitinių įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

UAB „PricewaterhouseCoopers”
J.Jasinskio g. 16B
LT-01112 Vilnius
Telefonas (8 5) 239 2300
Faksas (8 5) 239 2301
El.p. vilnius@lt.pwc.com
www.pwc.com/lt

Nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtosios finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2008 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusio metų jos veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 49 - 112 puslapiuose pateiktą Bendrovės konsoliduotą metinį pranešimą už 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers” vardu



Christopher C. Butler
Partneris

Vilnius, Lietuvos Respublika
2009 m. balandžio 10 d.



Rasa Radzevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Pelno (nuostolių) ataskaita

Grupė			Bendrovė		
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		
2007			Pastabos	2007	
681 821	664 962	Pardavimai	5	614 828	609 595
(631 520)	(549 020)	Pardavimų savikaina		(592 449)	(520 621)
50 301	115 942	Bendrasis pelnas		22 379	88 974
(41 027)	(29 401)	Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	6	(19 959)	(15 948)
(25 218)	(40 328)	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(20 330)	(31 835)
13 257	10 801	Kitos veiklos pajamos	8	13 148	13 570
(12 216)	(8 623)	Kitos veiklos sąnaudos	9	(12 231)	(11 808)
(92)	394	Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	10	(76)	383
(14 995)	48 785	Veiklos (nuostolis) / pelnas		(17 069)	43 336
(6 008)	(2 278)	Finansinės veiklos sąnaudos	12	(5 996)	(2 275)
(21 003)	46 507	(Nuostolis) / pelnas prieš apmokestinimą		(23 065)	41 061
2 676	(12 269)	Pelno mokestis	13	3 148	(10 462)
(18 327)	34 238	Grynasis (nuostolis) / pelnas		(19 917)	30 599
Priskirtinas:					
(18 286)	34 238	Bendrovės savininkams		(19 917)	30 599
(41)	-	Mažumos daliai		-	-
(18 327)	34 238			(19 917)	30 599
Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas (nuostolis) / pelnas (Lt už vieną akciją)					
(0,45)	0,81		14	(0,49)	0,72

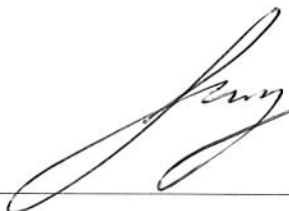
10–48 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

5–48 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas patvirtino Valdyba ir 2009 m. balandžio 10 d. Valdybos vardu ją pasirašė Direktorius ir finansų direktorius.

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Balansas

Grupė		Bendrovė		
Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.		
	2007	Pastabos	2007	
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
129 206	113 451	15	98 847	86 950
2 420	3 815	16	318	341
1 186	1 186	17	29 773	33 220
4 272	1 590	18	4 785	1 590
27 202	15 336	19	27 064	15 336
955	3 840	21	955	3 730
165 241	139 218		161 742	141 167
Trumpalaikis turtas				
87 223	104 195	20	80 151	99 378
1 723	25 985	19	1 713	25 624
97 587	59 923	21	91 788	55 023
6 273	-		5 674	-
3 242	4 623	22	2 630	1 041
196 048	194 726		181 956	181 066
361 289	333 944		343 698	322 233
Turto iš viso				
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ				
Priskirtina Bendrovės savininkams				
42 716	42 716	23	42 716	42 716
41 473	41 473		41 473	41 473
28 746	14 394		28 746	14 394
(15 492)	(4 702)	24	(15 492)	(4 702)
7 074	5 362	25	7 074	5 362
68 993	113 245		63 723	109 606
173 510	212 488		168 240	208 849
273				
173 783	212 488		168 240	208 849
Mažumos dalis				
Akcininkų nuosavybės iš viso				
ĮSIPAREIGOJIMAI				
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
8	504	26	-	459
8 445	5 946	27	6 383	4 422
8 453	6 450		6 383	4 881
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
-	8 413		-	6 584
124 632	36 154	26	124 446	36 034
2 843	2 160	27	2 498	1 949
50 754	67 455	28	41 307	63 112
824	824	29	824	824
179 053	115 006		169 075	108 503
187 506	121 456		175 458	113 384
Įsipareigojimų iš viso				
361 289	333 944		343 698	322 233
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso				

10–48 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2007 m. sausio 1 d.		47 462	41 473	30 000	(20 352)	69 805	24 645	193 033
Grynasis pelnas		-	-	-	-	-	30 599	30 599
Visos pripažintos pajamos per 2007 m.		-	-	-	-	-	30 599	30 599
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(4 702)	-	-	(4 702)
Išstatinio kapitalo mažinimas / nuosavų akcijų anuliavimas	24	(4 746)		(15 606)	20 352			
Pervedimas į įstatymo numatytą rezervą		-	-	-	-	651	(651)	-
Nepanaudotų rezervų perskirstymas	25	-	-	-	-	(65 094)	65 094	-
Dividendai už 2006 m.		-	-	-	-	-	(10 081)	(10 081)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.		42 716	41 473	14 394	(4 702)	5 362	109 606	208 849
Grynasis nuostolis		-	-	-	-	-	(19 917)	(19 917)
Visos pripažintos sąnaudos per 2008 m.		-	-	-	-	-	(19 917)	(19 917)
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(10 790)	-	-	(10 790)
Paskirstymas į rezervus	25	-	-	14 352	-	1 712	(16 064)	-
Dividendai už 2007 m.		-	-	-	-	-	(9 902)	(9 902)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.		42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	63 723	168 240

10–48 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Grupės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Priskirtinas Bendrovės savininkams

		Akcinis kapita- las	Akcijų priedai	Rezervas nuosavo ms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepas- kirstytas pelnas	Iš viso	Mažum os dalis	Iš viso
Likutis 2007 m. sausio 1 d.		47 462	41 473	30 000	(20 352)	69 805	24 645	193 033	-	193 033
Grynasis pelnas		-	-	-	-	-	34 238	34 238	-	34 238
Visos pripažintos pajamos per 2007 m.		-	-	-	-	-	34 238	34 238	-	34 238
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(4 702)	-	-	(4 702)	-	(4 702)
Išstatinio kapitalo mažinimas	24	(4 746)		(15 606)	20 352				-	
Pervedimas į įstatymo numatytą rezervą		-	-	-	-	651	(651)	-	-	-
Nepanaudotų rezervų perskirstymas	25	-	-	-	-	(65 094)	65 094	-	-	-
Dividendai už 2006 m.		-	-	-	-	-	(10 081)	(10 081)	-	(10 081)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.		42 716	41 473	14 394	(4 702)	5 362	113 245	212 488	-	212 488
Dukterinių įsigijimas									314	314
Grynasis nuostolis		-	-	-	-	-	(18 286)	(18 286)	(41)	(18 327)
Visos pripažintos sąnaudos per 2008 m.		-	-	-	-	-	(18 286)	(18 286)	(41)	(18 327)
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(10 790)	-	-	(10 790)		(10 790)
Paskirstymas į rezervus	25	-	-	14 352	-	1 712	(16 064)	-	-	-
Dividendai už 2007 m.		-	-	-	-	-	(9 902)	(9 902)	-	(9 902)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.		42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	68 993	173 510	273	173 783

10–48 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

Grupė			Bendrovė		
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		
2008	2007	Pastabos	2008	2007	
		Iprastinė veikla			
(21 050)	106 606	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	32	(23 938)	99 230
(6 009)	(2 278)	Sumokėtos palūkanos		(5 996)	(2 275)
(14 692)	(3 821)	Sumokėtas pelno mokestis		(12 305)	(3 843)
(41 751)	100 507	Grynieji pinigų srautai (panaudoti įprastinėje veikloje) / iš įprastinės veiklos		(42 239)	93 112
		Investicinė veikla			
(40 025)	(19 867)	Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	15	(34 540)	(15 377)
(229)	(126)	Nematerialiojo turto pirkimai	16	(229)	(126)
		Investicijų pirkimas (Grupėje – atėmus įsigytų	17		
(1 142)	(8 347)	dukterinių įmonių pinigus)		(1 509)	(8 409)
(945)	(9 953)	Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos		(945)	(9 753)
(1 221)	(13 270)	Kitos suteiktos paskolos		(1 612)	(13 270)
492	2 263	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		239	1 396
5 645	3 505	Gautos vyriausybės dotacijos ir subsidijos		4 665	3 505
216	130	Kitų paskolų susigrąžinimas		215	129
		Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų			
9 498	3 466	susigrąžinimas		9 498	3 466
786	348	Gautos palūkanos		786	323
(26 925)	(41 851)	Grynieji pinigų srautai panaudoti investicinėje veikloje		(23 432)	(38 115)
		Finansinė veikla			
(9 902)	(10 081)	Išmokėti dividendai		(9 902)	(10 081)
(10 790)	(4 702)	Nuosavų akcijų įsigijimas	23	(10 790)	(4 702)
206 780	(267 226)	Gautos paskolos		206 745	267 284
(131 625)	(299 066)	Paskolų grąžinimas		(131 625)	(299 066)
-	(20)	Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai		-	-
54 463	(46 643)	Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos / (panaudoti finansinėje veikloje)		54 428	(46 565)
(14 213)	12 013	Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynas (sumažėjimas) / padidėjimas		(11 243)	8 431
(4 569)	(16 582)	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	20	(8 151)	(16 582)
(18 782)	(4 569)	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	22	(19 394)	(8 151)

10–48 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių ataskaitų pastabos

1. Bendroji informacija

AB „Rokiškio sūris“ (toliau – Bendrovė) yra listinguojama akcinė bendrovė, įsikūrusi Rokiškyje, 160 km į šiaurės vakarus nuo Lietuvos Respublikos sostinės – Vilniaus. Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva.

AB „Rokiškio sūris“ akcijomis prekiaujama Nacionalinėje vertybinių popierių biržoje ir jos įtrauktos į Oficialųjį sąrašą.

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, aštuonios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2007: du filialai ir šešios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą gruodžio 31 d.	
	2008	2007
Filialai		
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės Pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
	2008	2007
Dukterinės įmonės		
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
UAB „Skeberdis ir partneriai“	100,00	100,00
UAB „Skirpstas“	100,00	100,00
KB „Žalmargė“	100,00	100,00
UAB „Batėnai“ *	100,00	100,00
UAB „Pečupė“ *	100,00	100,00
UAB „Europienas“	100,00	
SIA „Jekabpils Piena Kombinati“	50,05	

Jungtinės veiklos įmonė		
UAB „Pieno upės“	50,00	50,00

* Šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos Grupės ataskaitoje dėl jų nereikšmingumo.

Septynios aukščiau nurodytos dukterinės įmonės, jungtinės veiklos įmonė ir filialai įsteigti Lietuvoje. SIA „Jekabpils Piena Kombinati“ įmonė įsteigta Latvijoje.

Pagrindinė Grupės ir Bendrovės veikla yra fermentinių sūrų ir kitų pieno produktų gamyba.

Per 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 162 (2007 m. – 1 192 darbuotojai). Per 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 920 (2007 m. – 1 738 darbuotojai).

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2. Apskaitos principai

2.1 Rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinių ataskaitų standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata.

Žemiau pateikiami pagrindiniai paskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengtos šios finansinės ataskaitos. Šie principai nuosekliai taikomi visiems pateiktiems metų laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinės ataskaitos dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų (4 pastaba).

Standartai, interpretacijos ir paskelbtų standartų pakeitimai, kurie galioja 2008 m., bet yra neaktualūs Bendrovės ir Grupės vykdomai veiklai

Toliau išvardyti galiojančių standartų pakeitimai ir paskelbtų standartų, patvirtintų taikymui Europos Sąjungoje, aiškinimai, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės ar Grupės veiklai:

- 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: informacijos apie finansinio turto perklasifikavimą pateikimas“ pakeitimas. Šiame pakeitime numatomos galimybės esant nustatytoms aplinkybėms perklasifikuoti tam tikrą finansinį turtą, kuris anksčiau buvo priskirtas „prekybai laikomam“ arba „parduoti skirtam“ finansiniam turtui. Atliekant perklasifikavimą, privaloma atskleisti tam tikrą informaciją. Toks perklasifikavimas netaikomas išvestinėms finansinėms priemonėms ir turtui, apskaitomam tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje pagal tikrosios vertės metodą.
- TFAAK 11-asis aiškinimas „2-asis TFAS – grupės ir išdo akcijų sandoriai“. Aiškinimas apibrėžia, ar akcijų sandoriai, apimantys nuosavas akcijas arba grupės ūkio subjektus (pavyzdžiui, patronuojančios įmonės akcijų įsigijimo sandoris) atskirai parengtose patronuojančios įmonės ir grupės įmonių ataskaitose turėtų būti registruojami kaip sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas nuosavybės priemonėmis arba kaip sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas grynaisiais pinigais.
- TFAAK 14-asis aiškinimas „19-asis TAS – nustatytų išmokų turto ribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ nurodo, kaip įvertinti 19-ame TAS nustatytą ribojimą perviršio sumai, kuri gali būti pripažinta turtu. Šis aiškinimas taip pat paaiškina, kokį poveikį įstatymais ar sutartimi numatyti minimalūs finansavimo reikalavimai gali turėti pensijų turtui ar įsipareigojimui.
- TFAAK 12-asis aiškinimas „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“ pateikia nurodymus paslaugų teikėjams dėl galiojančių standartų taikymo apskaitant viešojo ir privataus sektoriaus koncesijų susitarimus.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Standartų, jų pakeitimų ir interpretacijų taikymas anksčiau laiko

Grupė ir Bendrovė nepasirinko anksčiau laiko taikyti jokių naujų standartų ar esamų standartų pakeitimų ir interpretacijų.

Nauji standartai, interpretacijos ir paskelbtų standartų pakeitimai, kurie dar negalioja bet yra patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje, ir kurie Bendrovės nebuvo taikomi anksčiau laiko

Paskelbti tam tikri nauji standartai ir esamų standartų pakeitimai bei interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti Bendrovės ir Grupės ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2009 m. sausio 1 d., ar vėlesniems laikotarpiams, tačiau kurių Bendrovė ar Grupė dar nėra pritaikiusi anksčiau laiko:

- 8-asis TFAS „Veiklos segmentai“, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. 8-asis TFAS pakeičia 14-ąjį TAS „Segmentų atskaitomybė“ ir suderina segmentų atskaitomybės reikalavimus su reikalavimais, numatytais JAV 131-jame NFAS standarte „Įmonės segmentų ir susijusios informacijos pateikimas“. Naujasis standartas reikalauja taikyti „vadovybės metodą“, pagal kurį informacija apie segmentus pateikiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kurį įmonė naudoja pateikdama duomenis savo vidaus reikmėms. Bendrovė ir Grupė 8-ąjį TFAS pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d.
- 1-asis TAS (persvarstytas) „Finansinių ataskaitų pateikimas“, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pagal persvarstytą standartą bus draudžiama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atskleisti pajamų ir sąnaudų straipsnius, t.y., nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir bus reikalaujama atskirai pateikti nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir nuosavybės pokyčius, atsiradusius dėl sandorių su savininkais. Visus nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais, bus reikalaujama atskleisti veiklos ataskaitoje, tačiau ūkio subjektai galės rinktis, ar pateikti vieną veiklos ataskaitą (bendrųjų pajamų ataskaitą) ar dvi ataskaitas (pelno (nuostolių) ataskaitą ir bendrųjų pajamų ataskaitą). Jeigu ūkio subjektai perskaičiuoja arba perklasifikuoja palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius, jie privalės pateikti perskaičiuotą balansą lyginamojo laikotarpio pradžioje, o taip pat ir dabar reikalaujamus pateikti balansus ataskaitinio ir lyginamojo laikotarpio pabaigoje. Bendrovė ir Grupė 1-ąjį TAS (persvarstytas) pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d. Ir pelno (nuostolių) ataskaitą, ir bendrųjų pajamų ataskaitą Bendrovė turėtų pateikti kaip veiklos ataskaitas.
- 23-asis TAS (persvarstytas) „Skolinimosi išlaidos“, įskaitant pakeitimą, kurį 2008 m. gegužės mėn. paskelbė Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, vykdydama kasmetinį tobulinimo projektą (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pakeitimas numato reikalavimą kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto, kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, kaip to turto savikainos dalį. Galimybė šias skolinimosi išlaidas nedelsiant pripažinti sąnaudomis panaikinama. Bendrovė ir Grupė naują 23-ąjį TAS pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d.
- 2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimas, galioja nuo 2009 m. sausio 1 d. Standarto pakeitimas apibūdina nuosavybės teisių perdavimo sąlygas ir jų atšaukimą. Šiuo pakeitimu patikslinama, kad nuosavybės teisių perdavimo sąlygos apima tik paslaugų teikimo sąlygas ir veiklos rezultatų sąlygas. Kitos mokėjimo akcijomis savybės nėra nuosavybės teisių perdavimo sąlygos. Kadangi šios savybės turėtų būti įtraukiamos į sandorių su darbuotojais ir kitais panašias paslaugas teikiančiais asmenimis tikrąją vertę suteikimo dieną, tai reiškia, kad šios savybės neturėtų įtakoti priemonių, kurias tikimasi perduoti, skaičiaus ar jų vertinimo po suteikimo dienos. Visi teisių atšaukimai, atlikti ūkio subjekto arba kitų šalių, apskaitoje turi būti registruojami vienodai. Bendrovė ir Grupė 2-ojo TFAS pakeitimą pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d., tačiau nenumatoma, kad jis turės įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

- TFAAK 13-asis aiškinimas „Klientų lojalumo programos“, galioja nuo 2008 m. liepos 1 d. TFAAK 13-asis aiškinimas apibrėžia, kad jei parduodant prekes arba suteikiant paslaugas suteikiama ir kliento lojalumo paskata (pvz., lojalumo taškai arba nemokamos prekės), toks sandoris yra sudarytas iš įvairių elementų ir iš kliento gautas atlygis turi būti paskirstomas sandorio elementams vadovaujantis tikrosiomis vertėmis. TFAAK 13-asis aiškinimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai, nes Bendrovė ir Grupė nevykdo lojalumo programų.
- „Padengiamos finansinės priemonės ir įsipareigojimai, atsirandantys dėl likvidacijos“ – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ ir 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas, galioja nuo 2009 m. sausio 1 d. Vadovaujantis pakeitimu padengiamos finansinės priemonės ir priemonės arba priemonių dalis, kurios įpareigoja įmonę suteikti kitai šaliai proporcingą įmonės grynojo turto dalį tik įmonės likvidavimo atveju, būtina apskaityti nuosavybėje, jeigu joms būdingos tam tikros savybės ir jeigu jos atitinka nustatytas sąlygas. Bendrovė ir Grupė 32-ojo TAS ir 1-ojo TAS pakeitimą pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d., tačiau nenumatoma, kad jis turės įtakos Bendrovės ar Grupės finansinėms ataskaitoms.
- 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pakeitimas ir 27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“, galioja nuo 2009 m. sausio 1 d. Vadovaujantis standarto pakeitimu įmonės, pirmą kartą taikančios TFAS, investicijas į dukterines, bendrai kontroliuojamas ir asocijuotas įmones atskirose finansinėse ataskaitose gali apskaityti vertę pagal anksčiau taikytus apskaitos principus arba tikrąją vertę. Priimtas pakeitimas panaikina 27-jame TAS pateiktą savikainos metodo apibrėžimą ir pakeičia jį reikalavimu apskaityti dividendus kaip pajamas atskirose investuotojo finansinėse ataskaitose. Šis pakeitimas neturės įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.
- 2009 m. sausio 23 d. ES patvirtino TFAS patikslinimus, kurie buvo paskelbti 2008 m. gegužės mėn. Patikslinimai pataiso 20 galiojančių standartų, išvadų pagrindimus ir nurodymus. Patikslinimai apima pateikimo, pripažinimo ir vertinimo pakeitimus, o taip pat ir naudojamų terminų bei redakcinius pakeitimus. Didžioji dalis šių pakeitimų taikomi laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Nenumatoma, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.2 Grupės apskaita

(a) Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Paprastai tokia kontrolė užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Dukterinių įmonių įsigijimui Grupė taiko pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina nustatoma prie tiesioginių įsigijimo išlaidų pridėdant perduoto turto tikrąją vertę, išleistų nuosavybės akcijų vertę bei prisiimtų įsipareigojimų vertę įsigijimo dieną. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, neatsižvelgiant į bet kurios mažumos dalies dydį. Įsigijimo savikainos dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, tačiau laikomas perduoto turto vertės sumažėjimo požymiu. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

(b) Sandoriai ir mažumos dalis

Grupė vadovaujasi politika, pagal kurią traktuoja sandorius su mažumos dalies akcininkais, kaip sandorius su šalimis, nesusijusiomis su Grupe. Iš pardavimų mažumos dalies akcininkams Grupė gauna pelną ar nuostolį, kurie apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

(c) Jungtinės veiklos įmonės

Grupės dalys bendrai kontroliuojamose įmonėse (jungtinės veiklos įmonėse) apskaitomos naudojant proporcingo konsolidavimo metodą. Grupė sudeda savo bendrai kontroliuojamų įmonių pajamų ir išlaidų, turto ir įsipareigojimų ir pinigų srautų dalių sumas su panašiomis grupės finansinių ataskaitų straipsnių sumomis. Grupė pripažįsta tik tą pelno ir nuostolio, patirto grupei pardavus turtą bendrai įmonei, dalį, kuri priskirtina kitiems įmonės dalinininkams. Grupė nepripažįsta savo pelno arba nuostolio dalies, atsiradusios grupei iš jungtinės veiklos įmonės įsigijus turto, bendroje įmonėje, kol grupė neperparduoda turto nepriklausomai šaliai. Tačiau dėl tokio sandorio susidaręs nuostolis yra pripažįstatamas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo.

2.3 Atskiros finansinės ataskaitos

Dukterinės įmonės atskirose finansinėse ataskaitose apskaitomos naudojant savikainos metodą: savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostoliu, t.y., iš investicijų gautos pajamos pripažįstamos tokia suma, kuri yra lygi Bendrovės gautiems paskirstymams iš investicijų objekto sukaupto pelno, susidariusio po įsigijimo dienos. Paskirstymai, viršijantys tokį pelną, laikomi investicijos atgavimu, ir pripažįstami suma, mažinančia investicijos savikainą.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Bendrovės ir kiekvienos Grupės įmonės finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šios finansinės ataskaitos pateiktos Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės (ir kiekvienos Grupės įmonės) funkcinė ir pateikimo valiuta.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, išreikštus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma.

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė ar Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius.

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti lentelėje žemiau:

Pastatai	15-55 metų
Mašinos ir įrengimai	5-29 metų
Transporto priemonės	4-10 metų
Įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-20 metų

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kiekvieno balanso parengimo dieną.

Jei nustatoma, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė viršija jo įvertintą atsiperkamąją vertę, turto vertė iš karto yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėse ataskaitose, o su tuo susijęs pelnas arba nuostoliai, apskaičiuoti kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės, įtraukiami apskaičiuojant veiklos pelną.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.6 Nematerialusis turtas

(a) Programinė įranga

Programinė įranga, iš kurios Bendrovė ar Grupė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitoma įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per naudingo tarnavimo laikotarpį nuo 1 iki 5 metų.

(b) Sutartiniai santykiai su klientais

Sutartiniai santykiai su klientais, pripažįstami nematerialiuoju turtu po verslo įsigijimo (31 pastaba), apskaitomi naudojant savikainos metodą, atėmus sukaupią amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Sutartiniai santykiai su klientais amortizuojami proporcingai per įvertintą 2 metų laikotarpį.

2.7 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas, peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetų).

2.8 Finansinis turtas

Grupė klasifikuoja savo finansinį turtą į paskolas ir gautinas sumas. Klasifikavimas priklauso nuo įsigyto finansinio turto paskirties. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo apskaitymo metu, o vėliau peržiūri klasifikaciją kiekvienos ataskaitos parengimo dieną.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos balanso prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje.

2.9 Atsargos

Atsargos apskaitomos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina apskaičiuojama vadovaujantis FIFO metodu. Pagamintos ir nebaigtos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei susijusios netiesioginės gamybos sąnaudos, tačiau ji neapima skolinimosi išlaidų. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus produkcijos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

2.10 Suteiktos paskolos ir prekybos ir kitos gautinos sumos

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo suma. Gautinų sumų vertės sumažėjimas nustatomas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Grupė nesugebės atgauti visų šių sumų per iš anksto nustatytus terminus. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant apskaičiuotų palūkanų normą, dabartinės vertės. Vertės sumažėjimo suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltiškos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais jos nustatomos kaip neatgautinos.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankuose ir kasoje bei banko sąskaitos kreditas (angl. *overdraft*). Banko sąskaitos kreditas (*overdraft*) balanse apskaitomas trumpalaikių įsipareigojimų finansinių skolų straipsnyje.

2.12 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Už parduotas akcijas gauta suma, viršijanti jų nominalią vertę, apskaitoma kaip akcijų priedai. Papildomos išlaidos, tiesiogiai priskiriamos naujų akcijų emisijai, apskaitomos kaip akcijų priedų sumažėjimas.

(b) Nuosavos akcijos

Kai Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės akcijų, už jas sumokėta suma, įskaitant visas priskiriamas papildomas išorines sąnaudas, atimama iš akcininkų nuosavybės kaip nuosavos akcijos, kol jos nėra parduodamos, naujai išleidžiamos ar anuliuojamos. Parduodant, išleidžiant ar anuliuojant nuosavas akcijas, joks pelnas ar nuostoliai nepripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lėšos apskaitomos konsoliduotose finansinėse ataskaitose kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

2.13 Rezervai

(a) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami remiantis metinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik metinio visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Įstatymo numatytas rezervas yra įtrauktas į kitus rezervus. Įstatymo numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Kasmetinis pervedimas į įstatymo numatytą rezervą sudaro 5 proc. grynojo rezultato ir yra privalomas tol, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. akcinio kapitalo. Įstatymo numatytas rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas būsimiems nuostoliams padengti.

(b) Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Šis rezervas apskaitomas tol, kol Grupė dalyvauja nuosavų akcijų įsigijimo ar pardavimo sandoriuose. Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir jis negali būti mažesnis už įsigytų nuosavų akcijų įsigijimo verčių sumą.

2.14 Paskolos

Paskolos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio sąnaudas. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotą palūkanų normos metodą.

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Grupė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso parengimo dienos.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.15 Atidėtasis pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2007 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Vadovaujantis priimtu LR laikinuoju socialinio mokesčio įstatymu, 2007 m. apmokestinamam pelnui taikomas socialinis 3 proc. mokestis.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Atidėtasis pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliui. Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtasis pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas laikiniams skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo išnykimo laiką kontroliuoja Grupė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas nebus panaikintas artimiausiu metu.

2.16 Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kuomet Grupei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda vadinama finansine nuoma (lizingu). Finansinė nuoma pradžioje kapitalizuojama mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus būsimas finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus tuos atvejus, kuomet mokėjimai turi būti atlikti per 12 mėnesių ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose. Finansinės nuomos būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpį arba lizingo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris iš jų yra trumpesnis.

(b) Nuoma

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomos įmokos (atėmus bet kurias nuomotojo suteiktas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.17 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Grupė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Grupė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

(b) Išėitinės išmokos

Išėitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė pripažįsta išėitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išėitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Grupė pripažįsta įsipareigojimą ir sąnaudas premijoms ir dalyvavimui pelne, kuomet ji yra įsipareigojusi pagal sutartį arba praeityje taikoma praktika yra sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

2.18 Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamas sudaro atlygio, gauto ar gautino už parduotas prekes ir paslaugas Grupei vykdant įprastinę veiklą, tikroji vertė. Pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės mokestį, sugrąžintas prekes ir kainų nuolaidas bei eliminavus pardavimus Grupės viduje. Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos tik tada, kai pirkėjui perduodama visa reikšminga rizika ir nuosavybės į prekes teisės teikiama nauda.

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Kuomet sumažėja gautinos sumos vertė, Grupė sumažina jos apskaitinę vertę iki atsiperkamosios vertės, kurią sudaro įvertinti būsimi pinigų srautai, diskontuoti priemonės pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, ir toliau prideda diskontą kaip palūkanų pajamas. Palūkanų pajamos už sumažėjusios vertės paskolas pripažįstamos taikant pirminę apskaičiuotų palūkanų normą.

2.19 Dividendų paskirstymas

Bendrovės akcininkams paskirstomi dividendai finansinėse ataskaitose pripažįstami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

2.20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkanti grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinio vidurkio, neįskaitant paprastųjų vardinių akcijų, kurias nusipirko Bendrovė ir Grupė ir kurios laikomos kaip nuosavos akcijos.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.21 Informacija apie segmentus

Vienintelis Bendrovės verslo segmentas – sūrio ir kitų pieno produktų gamyba, todėl informacija apie pagrindinį segmentą nėra pateikiama. Grupės veikla suskirstyta į pagrindinius du verslo segmentus: Švieži pieno produktai ir sūriai bei kiti pieno produktai. Antriniai segmentai – geografiniai segmentai. Geografiniuose segmentuose gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų sudedamųjų dalių, veikiančių kitoje ekonominėje aplinkoje.

2.22 Vyriausybės dotacijos ir subsidijos

Vyriausybės dotacijos ir subsidijos yra apskaitomos tikrąja verte tuomet, kai yra pakankamai įrodymų, jog subsidija bus gauta ir Grupė ir Bendrovė atitiks visas jai keliamas sąlygas.

Eksporto subsidijos, mokamos Vyriausybės už kiekvieną reikalavimus atitinkančių eksportuojamų produktų toną, įtraukiamos į pardavimo pajamas.

Vyriausybės dotacijos, gautos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui finansuoti, apskaitomos balanso ilgalaikių ateinančių laikotarpių pajamų straipsnyje. Jos pripažįstamos pajamomis pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

2.23 Atidėjiniai

Atidėjiniai restruktūrizavimo išlaidoms ir teismo ieškiniams pripažįstami tuomet, kai: Grupė ir Bendrovė turi dabartinį teisinį ar konstruktyvų įsipareigojimą dėl įvykių praeityje; daugiau tikėtina nei netikėtina, kad šiam įsipareigojimui įvykdyti teks panaudoti išteklius; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai nepripažįstami būsimiems veiklos nuostoliams.

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkrečiam įsipareigojimui būdingų rizikų dabartinius rinkos vertinimus. Atidėjinio padidėjimas per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

2.24 Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Grupė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Grupės bendra rizikos valdymo programa pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nuspėjamumui ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams veiklos rezultatams.

Rizikos valdymą vykdo Bendrovės vadovybė. Rašytiniai bendros rizikos valdymo principai nėra parengti.

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų rizika

Bendrovė ir Grupė veiklą vykdo tarptautiniu mastu, tačiau jai iškilusi valiutų kursų svyravimo rizika palaikoma minimaliame lygyje, kadangi jos pardavimai už Lietuvos Respublikos teritorijos ribų daugiausia vykdomi eurai. Euro ir lito keitimo kursas yra fiksuotas.

(ii) Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

Grupė bei Bendrovei palūkanų normos rizika iškyla dėl palūkanas uždirbančių paskolų ir dėl gautų ilgalaikių paskolų. Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. Dėl išduotų paskolų su fiksuota palūkanų norma Grupė susiduria su tikrosios vertės palūkanų normos rizika. 2008 ir 2007 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos litais. 2008 ir 2007 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais, eurai.

2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės grynųjų pinigų likučiai jautrūs įsipareigojimams sudarė 105,210 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 14 566 tūkst. Lt). Palūkanų normai išaugus / sumažėjus 1 procentiniu punktu Bendrovės ir Grupės nuostolis padidėtų / sumažėtų 1,052 tūkst. Lt (2007 m. – pelnas sumažėtų / padidėtų 146 tūkst. Lt).

(b) Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos.

2008 m. gruodžio 31 d. visi Bendrovės ir Grupės grynųjų pinigų likučiai buvo laikomi bankuose, kurių išoriniai kredito reitingai, nustatyti reitingo agentūros „Fitch Ratings“, yra nuo B+ iki A. (2007 m. gruodžio 31 d. – A arba aukštesni).

i) Maksimali kredito rizikos pozicija

Lentelėje pateikiami visi Bendrovės ir Grupės balansiniai straipsniai dėl kurių yra patiriama kredito rizika. Maksimali kredito rizikos pozicija neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones ir kitas kredito rizikos mažinimo priemones gruodžio 31:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
2 819	4 290	Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	2 274	753
93 587	53 945	Prekybos gautinos sumos	89 460	48 875
28 925	41 158	Suteiktos paskolos	28 777	40 958
11 227	9 982	Kitos gautinos sumos	8 956	9 880
136 558	109 375		129 467	100 466

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

ii) Finansinio turto kredito kokybė

Grupė neklasifikuoja gautinų sumų ir kito kredito riziką turinčio finansinio turto pagal kredito kokybę. Kredito rizika yra valdoma didžiausiems prekybos klientams nustatant kredito limitus bei analizuojant pradelstas gautinas sumas bei paskolas. Kredito limitų taikymas ir pradelstų skolų analizė yra nuolat stebima Grupės vadovybės.

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2008 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė		
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma	
12 000	7 839	Klientas A	12 000	7 839	
9 000	7 207	Klientas B	9 000	7 207	
6 244	5 153	Klientas C	6 244	5 153	
4 700	4 542	Klientas D	4 700	4 542	
5 240	4 307	Klientas E	5 240	4 307	
3 800	3 843	Klientas F	3 800	3 843	
16 500	13 970	Klientas G	-	-	
8 940	3 988	Klientas H	-	-	
4 000	2 577	Klientas I	-	-	

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2007 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė		
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma	
16 000	9 899	Klientas B	16 000	9 899	
8 715	9 167	Klientas G	-	-	
4 000	3 321	Klientas Y	4 000	3 321	
3 000	1 258	Klientas J	3 000	1 258	
2 200	1 188	Klientas K	2 200	1 188	
3 452	2 762	Klientas F	3 452	2 762	
3 578	3 617	Klientas H	-	-	
2 600	833	Klientas L	2 600	833	
2 600	738	Klientas M	2 600	738	

Gautinos sumos iš prekybos klientų reikšmingai neviršijo nustatytų kredito limitų.

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

Grupė			Bendrovė		
2008	2007		2008	2007	
18 332	25 545	Didesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	18 332	25 545	
2 600	3 691	Didesnės nei 1 milijonas Lt, bet mažesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	2 600	3 691	
7 993	12 085	Mažesnės nei 1 milijonas Lt suteiktos paskolos	7 845	11 724	
28 925	41 321		28 777	40 960	

Visos paskolos didesnių nei 1 milijonas Lt yra paskolos suteiktos susijusioms šalims (33 pastaba). Paskolos didesnės nei 2 miln. Litų susideda iš vienos paskolos suteiktos susijusiai šaliai (33 pastaba).

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

(c) Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų kiekį ir finansavimą sutartomis kreditavimo priemonėmis.

Lentelėje pateikiama Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų analizė. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į balanso dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos. Lentelėje pateiktos sumos apima sutartyje numatytus nediskontuotus pinigų srautus. Mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, kurių įvykdymo terminas yra 3 mėnesiai arba mažiau, atitinka jų balansines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

Bendrovė

2008 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	63 580	63 662	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	36 846	-	-	-
	100 426	63 662	-	-
2007 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	-	37 000	461	-
Prekybos mokėtinos sumos	49 843	-	-	-
Kiti finansiniai įsipareigojimai	562	-	-	-
	50 405	37 000	461	-

Grupė

2008 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	63 580	63 857	8	-
Prekybos mokėtinos sumos	43 696	-	-	-
	107 276	63 857	8	-
2007 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	-	37 126	509	-
Prekybos mokėtinos sumos	52 176	-	-	-
Kiti finansiniai įsipareigojimai	562	-	-	-
	52 738	37 126	509	-

3.2. Kapitalo rizikos valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti Grupės galimybes tęsti veiklą, siekiant uždirbti pelno savo akcininkams ir kitoms suinteresuotoms šalims ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą mažinant kapitalo savikainą. Siekdamas palaikyti arba pakoreguoti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali pakoreguoti akcininkams išmokamų dividendų sumą, gražinti kapitalą akcininkams, išleisti naujų akcijų arba parduoti turtą, kad sumažintų skolas.

Grupė ir Bendrovė kapitalą apibrėžia kaip pinigus, pinigų ekvivalentus, akcininkų nuosavybę ir paskolas.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
124 640	36 658	Gautos paskolos	124 446	36 493
(3 242)	(4 623)	Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(2 630)	(1 041)
121 398	32 035	Grynieji įsipareigojimai	121 816	35 452
173 783	212 488	Akcininkų nuosavybė	168 240	208 849
295 181	244 523	Kapitalas iš viso	290 056	244 301

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 100 tūkst. Litų (uždarnosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje, įvykdė šiuos reikalavimus.

3.3. Tikrosios vertės vertinimas

Balanse apskaitytos prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos turi būti apmokėtos per trumpesnę negu trijų mėnesių laikotarpį, todėl laikoma, kad jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę, atėmus vertės sumažėjimą. Bendrovės gautų paskolų palūkanų norma yra keičiama ne rečiau kaip kas pusę metų, todėl laikoma jog jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui

Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui apskaičiuotas remiantis vadovybės atliktais sumų, kurios nebus susigražintos pagal pradžioje numatytus terminus, atgautinumo ir atgavimo laiko vertinimais. Šiam apskaičiavimui atlikti reikia priimti svarbius sprendimus. Sprendimai priimami atsižvelgiant į skolininko reikšmingas finansines problemas, tikimybę, kad skolininkas bankrutuos ar jam bus atlikta finansinė reorganizacija, taip pat į mokėjimų neįvykdymą ar uždelsimą. Dabartiniai Bendrovės ir Grupės vertinimai galėtų žymiai pasikeisti, pasikeitus situacijai rinkoje ir bendrai visoje ekonomikoje. Atgautinumo lygis taip pat labai priklauso nuo sėkmės ir veiksmų, kurių buvo imtasi, siekiant susigražinti gautinas sumas, kurių mokėjimas žymiai uždelstas.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

Bendrovė ir Grupė turi senus pastatus ir įrangą, kurių naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinti remiantis numatomais produkto gyvavimo ciklais. Tačiau ekonominiai naudingo tarnavimo laikotarpiai gali skirtis nuo dabartinių vertinimų dėl techninių naujovių ar konkurentų veiksmų.

Sutartiniai santykiai su klientais

2007 m. ir 2008 m. Bendrovė įsigijo kelias pieno supirkimo tarpininkes. Įsigijusi šias bendroves (žr. 31 pastabą), Grupė pripažino sutartinius santykius su klientais kaip nematerialųjį turtą (16 pastaba). Pieno supirkimo verslas yra labai konkurencingas, todėl sutartys su ūkininkais paprastai pasirašomos tik 1 metų laikotarpiui. Remiantis Grupės vertinimais, vidutinis sutartinių santykių su klientais amortizacijos laikotarpis yra 2 metai, tačiau šie vertinimai gali skirtis nuo faktinės santykių trukmės.

Pastarojo mėto pasaulio ir Lietuvos finansų rinkų svyravimai

Besitęsianti pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2008 m. viduryje, sąlygojo daugelio problemų atsiradimą, įskaitant mažesnį kapitalo rinkos finansavimą, žemesnį likvidumo lygį bankininkystės sektoriuje ir kartais aukštesnes tarpbankinio skolinimosi normas ir ypač didelius svyravimus vertybinių popierių rinkose. Nestabili padėtis pasaulinėse finansų rinkose lėmė bankų bankrotus ir privertė imtis priemonių gelbėti bankams, veikiantiems Jungtinėse Valstijose, Vakarų Europos šalyse, Rusijoje ir kitose valstybėse. Tiesa sakant, vargu, ar įmanoma numatyti besitęsiančios finansinės krizės poveikio mastą, ar visiškai nuo jos apsisaugoti.

Vadovybė negali patikimai nustatyti, kokį poveikį Bendrovės ir Grupės finansinei būklei turės tolesnis finansų rinkų likvidumo mažėjimas ir svyravimų didėjimas valiutos ir nuosavybės vertybinių popierių rinkose. Vadovybė mano, kad dabartinėmis sąlygomis taikomos visos būtinos priemonės Bendrovės ir Grupės veiklos stabilumui ir plėtrai užtikrinti.

Sumažėjęs likvidumas gali paveikti Bendrovės ir Grupės skolininkų padėtį, o tai atitinkamai paveiktų jų galimybes padengti įsiskolinimus. Blogėjančios klientų veiklos sąlygos taip pat gali paveikti vadovybės pinigų srautų prognozes ir finansinio ir nefinansinio turto vertės sumažėjimo įvertinimą. Remdamasi turima informacija, vadovybė tinkamai atskleidė patikslintus tikėtinų pinigų srautų įvertinimus, nustačiusi jų vertės sumažėjimą.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

5. Informacija apie segmentus

Pirminis segmentas – verslo segmentai

Bendrovės vienintelis reikšmingas verslo segmentas – sūrių ir kitų pieno produktų gamyba.

Pagrindiniai du Grupės verslo segmentai:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

Kitą grupės veiklą pagrįdė sudaro žaliavinio pieno surinkimas, šis segmentas nėra pakankamo dydžio, kad būtų atskleidžiamas atskirai. Sandoriai tarp segmentų vykdomi normaliomis prekybinės veiklos sąlygomis.

Žemiau pateikiama pagrindinių verslo segmentų 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kita	Grupė
2008				
Pardavimai – trečiosioms šalims	256 933	420 441	4 447	681 821
Pardavimai su kitais segmentais	(176 280)	130 127	46 153	
Iš viso pardavimų				681 821
Segmento veiklos pelnas / (nuostolis)	9 959	(19 438)	361	(9 118)
Nepriskirtinas veiklos nuostolis				(5 877)
Finansinės veiklos sąnaudos (12 pastaba)				(6 008)
Pelnas prieš apmokestinimą				(21 003)
Pelno mokestis				2 676
Grynasis pelnas				(18 327)
Segmentams priskirtino turto	64 047	289 728	5 404	359 179
Kitas nepriskirtinas turtas				2 110
Turto iš viso				361 289
Segmentams priskirtini įsipareigojimai	10 139	172 653	4 490	187 282
Kitai nepriskirtini įsipareigojimai				224
Kapitalinės investicijos	6 051	33 879	362	40 292
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 316	22 286	364	24 966
Nepriskirtinas nusidėvėjimas ir amortizacija				2 814

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kita	Grupė
2007				
Pardavimai – trečiosioms šalims	185 387	474 919	4 656	664 962
Pardavimai su kitais segmentais	(125 575)	106 565	19 010	-
Iš viso pardavimų				664 962
Segmento veiklos pelnas / (nuostolis)	7 612	43 475	(2 302)	48 785
Finansinės veiklos sąnaudos (12 pastaba)				(2 278)
Pelnas prieš apmokestinimą				46 507
Pelno mokestis				(12 269)
Grynasis pelnas				34 238
Segmentams priskirtino turto	28 525	298 823	1 936	329 284
Kitas nepriskirtinas turtas				4 660
Turto iš viso				333 944
Segmentams priskirtini įsipareigojimai	10 713	110 489	304	121 506
Kapitalinės investicijos	5 565	13 853	67	19 576
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 275	22 637	73	24 985

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

Visas Bendrovės turtas yra Lietuvoje. Bendrovės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007
Lietuva	209 723	161 820	343 698	322 233	34 579	15 213
Europos Sąjungos šalys	298 498	282 707	-	-	-	-
Kitos šalys	106 607	165 068	-	-	-	-
	614 828	609 595	343 698	322 233	34 579	15 213

Grupės turtas pagal geografinius segmentus pateiktas žemiau. Grupės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007
Lietuva	258 852	210 911	358 192	333 944	39 995	19 702
Europos Sąjungos šalys	316 362	288 983	3 097	-	68	-
Kitos šalys	106 607	165 068	-	-	-	-
	681 821	664 962	361 289	333 944	40 063	19 702

Pardavimai priskiriami pagal tai kurioje šalyje yra pirkėjas.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2008	2007
Prekių pardavimo pajamos	591 745	582 329
Eksporto subsidijos	-	6 558
Kitos pajamos	23 083	20 708
	<u>614 828</u>	<u>609 595</u>

Grupės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2008	2007
Prekių pardavimo pajamos	679 876	657 173
Eksporto subsidijos	-	6 558
Kitos pajamos	1 945	1 231
	<u>681 821</u>	<u>664 962</u>

Pagal Europos Komisijos Reglamentą „Dėl pieno ir pieno produktų eksporto išlaidų padengimo nustatymo“, Bendrovė nuo 2004 m. gegužės 1 d. turi teisę gauti subsidijas už sūrį, eksportuojamą į Reglamente numatytas šalis. Eksporto subsidijos išmokamos už kiekvieną eksportuojamą produktą, atitinkančių prie minėto Reglamento pridėtuosius reikalavimus, toną. Gautinos eksporto subsidijos apskaitomos prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje (21 pastaba).

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
9 361	6 777	Rinkodaros paslaugos	991	52
10 176	7 325	Darbo užmokesčio sąnaudos	4 208	3 907
12 226	6 700	Transportavimo paslaugos	9 515	5 671
1 147	1 467	Produkto įvaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos	193	388
2 445	2 597	Remontas ir eksploatacija	1 350	2 067
1 808	1 290	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	1 568	1 175
638	115	Sandėliavimo paslaugos	638	115
3 226	3 130	Kitos sąnaudos	1 496	2 573
<u>41 027</u>	<u>29 401</u>		<u>19 959</u>	<u>15 948</u>

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
8 386	7 956	Darbo užmokesčio sąnaudos	5 504	5 409
322	328	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	178	254
775	3 798	Atidėjimai, suteiktų paskolų vertės sumažėjimas bei jų nurašymai	760	3 025
2 081	1 271	Konsultacijų sąnaudos	952	803
4 754	-	Investicijų nurašymas	9 691	-
4 118	3 678	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	966	1 302
1 072	913	Remontas ir eksploatacija	532	802
(2 153)	11 567	Išmokėtos ir sukauptos premijos (atstatymas)	(2 153)	11 567
396	523	Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	241	411
321	300	Draudimo sąnaudos	253	281
6	1 603	Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	-	1 102
345	264	Banko mokesčiai	238	229
515	610	Komandiruotės	494	522
188	1 050	Baudos	24	831
74	320	Darbuotojų mokymai	46	302
70	141	Narystės mokesčiai	62	141
311	1 805	Labdara, parama	264	1 764
3 637	4 201	Kitos sąnaudos	2 278	3 090
25 218	40 328		20 330	31 835

Dėl rinkoje įvykusių pasikeitimų ir ekonominio sulėtėjimo, su kuriuo Bendrovė susidūrė, 2008 m. balandžio 25 d. akcininkai nusprendė 2 153 tūkst. Lt sumažinti už 2007 m. rezultatus mokamas premijas.

8. Kitos veiklos pajamos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
9 784	8 061	Prekių perpardavimas	9 740	10 888
2 112	1 234	Palūkanų pajamos	2 088	1 208
1 361	1 506	Kitos pajamos	1 320	1 474
13 257	10 801		13 148	13 570

9. Kitos veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
9 581	8 070	Perparduotų prekių savikaina	9 603	10 889
2 635	553	Kitos sąnaudos	2 628	919
12 216	8 623		12 231	11 808

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

10. Kiti veiklos nuostoliai

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
(92)	394	Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (32 pastaba)	(76)	383
	-	Kita		-
(92)	394		(76)	383

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
464 411	422 384	Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	328 243	340 084
24 379	(11 304)	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas	25 930	(9 746)
56 005	58 105	Darbo užmokesčio sąnaudos ir Socialinio draudimo įmokos	34 892	45 352
43 955	27 635	Transportavimo paslaugos	41 211	32 104
27 780	27 440	Nusidėvėjimas ir amortizacija	22 538	22 716
(2 463)	(2 250)	Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti	(2 155)	(2 152)
9 361	6 777	amortizacija (27 pastaba)	991	52
10 063	12 041	Rinkodaros paslaugos	8 104	13 014
-	-	Remontas ir eksploatacija		
-	-	Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina	4 476	3 635
-	-	(transakcijos su grupės įmonėmis)		
4 754	-	Perparduotų žaliavų savikaina (transakcijos su grupės įmonėmis)	114 428	65 640
546	468	Nurašytos investicijos	9 691	-
2 081	1 271	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	402	432
569	660	Konsultacijų sąnaudos	952	803
56 324	75 502	Telekomunikacijos ir IT palaikymo sąnaudos	414	584
		Kitos	42 621	55 886
697 765	618 749	Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	632 738	568 404

12. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
(6 003)	(2 277)	Palūkanų sąnaudos:	(5 992)	(2 275)
(5)	(1)	- banko paskolos	(4)	-
(6 008)	(2 278)	- finansinė nuoma	(5 996)	(2 275)

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

13. Pelno mokestis

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
-	(13 859)	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	-	(12 016)
(6)		Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	(47)	
2 682	1 590	Atidėtas pelno mokestis (18 pastaba)	3 195	1 590
2 676	(12 269)		3 148	(10 426)

Pelno mokestis, taikomas Grupės ir Bendrovės pelnui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų taikant bazinį pelno mokesčio tarifą:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
(21 003)	46 507	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	(23 065)	41 061
		Mokestis taikant 15 proc. tarifą (2007 m. – 18 proc.)		
(3 150)	8 371	(2.15 pastaba)	(3 460)	7 391
1 904	5 035	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	1 846	4 172
(417)	(151)	Neapmokestinamos pajamos	(417)	(151)
49	-	Papildomos pajamos priskaičiuotos mokesčių tikslais	32	-
-	(594)	Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams.	-	(594)
6	-	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	47	-
(1 068)	-	Pelno mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	(1 196)	-
-	(392)	Kita	-	(392)
(2 676)	12 269	Pelno mokestis	(3 148)	10 426

Mokesčių inspekcija yra atlikusi pilną mokesčių patikrinimą Bendrovėje už 2001 metus. Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

14. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
(18 327)	34 238	Akcininkams tenkantis grynas (nuostolis) / pelnas išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	(19 917)	30 599
40 722	42 325		40 722	42 325
(0,45)	0,81	Vienai akcijai tenkantis paprastas (nuostolis) / pelnas (Lt už vieną akciją)	(0,49)	0,72

Grupė neturi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų, todėl sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra toks pat kaip paprastas pelnas, tenkantis vienai akcijai.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

15. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2007 m. sausio 1 d.					
Išsigijimo savikaina	47 609	141 147	69 947	5 539	264 242
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 228)	(82 279)	(46 913)	-	(141 420)
Likutinė vertė	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
Išsigijimai	122	8 087	5 534	1 344	15 087
Perleidimai	(179)	(723)	(111)	-	1 013
Išnašas į dukterinės įmonės įstatinį kapitalą (17 pastaba)	(12 489)	(10 567)	(1 710)	-	(24 766)
Nurašymai	(251)	(27)	(1 173)	(1 309)	(2 760)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 805	3 114	635	(5 572)	-
Nusidėvėjimas	(1 557)	(13 893)	(6 970)	-	(22 419)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	22 832	44 859	19 257	2	86 950
2007 m. gruodžio 31 d.					
Išsigijimo savikaina	32 612	116 315	67 200	2	216 130
Sukauptas nusidėvėjimas	9 781	71 456	47 943	-	129 180
Likutinė vertė	22 832	44 859	19 257	2	86 950
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	22 832	44 859	19 257	2	86 950
Išsigijimai	1 154	18 255	9 596	5 574	34 579
Perleidimai	(216)	(8)	(91)	-	(315)
Nurašymai	-	(29)	(52)	-	(81)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 498	3 438	550	(5 486)	-
Nusidėvėjimas	(1 242)	(13 655)	(7 389)	-	(22 286)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	24 026	52 860	21 871	90	98 847
2008 m. gruodžio 31 d.					
Išsigijimo savikaina	34 978	137 389	73 476	90	245 933
Sukauptas nusidėvėjimas	(10 952)	(84 529)	(51 605)	-	(147 086)
Likutinė vertė	24 026	52 860	21 871	90	98 847

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Grupė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2007 m. sausio 1 d.					
Įsigijimo savikaina	47 609	141 147	69 947	5 539	264 242
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 228)	(82 279)	(46 913)	-	(141 420)
Likutinė vertė	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
	687	118	417	67	1 289
Įsigijimai	128	9 923	5 791	3 734	19 576
Perleidimai	(179)	(1 579)	(111)	-	(1 869)
Nurašymai	(267)	(1 629)	(177)	(1 309)	(3 382)
Perkelta iš nebaigtos statybos	2 123	5 184	655	(7 962)	-
Nusidėvėjimas	(1 894)	(15 837)	(7 254)	-	(24 985)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	35 979	55 048	22 355	69	113 451
2007 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	46 428	127 842	71 416	69	245 755
Sukauptas nusidėvėjimas	(10 449)	(72 794)	(49 061)	-	(132 304)
Likutinė vertė	35 979	55 048	22 355	69	113 451
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	35 979	55 048	22 355	69	113 451
Dukterinių įmonių įsigijimas (31 pastaba)	53	840	554	-	1.447
Įsigijimai	901	23 309	9 639	6 214	40 063
Perleidimai	(216)	(166)	(202)	-	(584)
Nurašymai	-	(7)	(198)	-	(205)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 705	3 907	581	(6 193)	-
Nusidėvėjimas	(1 855)	(15 157)	(7 954)	-	(24 966)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	36 567	67 774	24 775	90	129 206
2008 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	48 696	155 226	77 665	90	281 677
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 128)	(87 453)	(52 890)	-	(152 471)
Likutinė vertė	36 568	67 773	24 775	90	129 206

2008 m. gruodžio 31 d. tam tikras ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė sudarė 50 973 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 58 407 tūkst. Lt), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo ir rinkodaros sąnaudų, bendrųjų ir administracinių sąnaudų bei pardavimų savikainos straipsniuose, taip pat balanso nebaigtos gamybos bei pagamintos produkcijos straipsniuose.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

16. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2007 m. sausio 1 d.	
Įsigijimo savikaina	2 039
Sukaupta amortizacija	(1 492)
Likutinė vertė	547
2007 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	547
Įsigijimai	126
Įnašas į dukterinės įmonės įstatinį kapitalą (17 pastaba)	(35)
Amortizacijos sąnaudos	(297)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	341
2007 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 712
Sukaupta amortizacija	(1 371)
Likutinė vertė	341
2008 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	341
Įsigijimai	229
Amortizacijos sąnaudos	(252)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	318
2008 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 941
Sukaupta amortizacija	(1 623)
Likutinė vertė	318

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Grupė	Sutartiniai santykiai su klientais	Programinė įranga	Iš viso
2007 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina	-	2 039	2 039
Sukaupta amortizacija	-	(1 492)	(1 492)
Likutinė vertė	-	547	547
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	547	547
Dukterinių įmonių įsigijimas (31 pastaba)	5 597	-	5 597
Įsigijimai	-	126	126
Amortizacijos sąnaudos	(2 123)	(332)	(2 455)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	3 474	341	3 815
2007 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	5 597	1 712	7 309
Sukaupta amortizacija	(2 123)	(1 371)	(3 494)
Likutinė vertė	3 474	341	3 815
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	3 474	341	3 815
Dukterinių įmonių įsigijimas (31 pastaba)	1 190		1 190
Įsigijimai		229	229
Amortizacijos sąnaudos	(2 554)	(260)	(2 814)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	2 110	310	2 420
2008 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	6 787	1 942	8 729
Sukaupta amortizacija	(4 677)	(1 632)	(6 309)
Likutinė vertė	2 110	310	2 420

Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

17. Investicijos į dukterines įmones

Atskiroje Bendrovės finansinėje atskaitomybėje investicijos į dukterines įmones ir jungtinės veiklos įmonę yra apskaitomos įsigijimo savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostoliais. Per 2008 m. Bendrovė įsigijo 2 dukterines įmones (UAB „Europienas“ ir SIA „Jekabpils Piena Kombinats“). Investicijų į dukterines įmones savikainos judėjimas pateikiamas žemiau:

2007 m. sausio 1 d.	10
Įsigytos dukterinės ir jungtinės veiklos (partnerystės) įmonės	8 409
Investicijos vertės didinimas įstatinį kapitalą dengiant ilgalaikio turto įnašu	24 811
2007 m. gruodžio 31 d.	33 220
Įsigytos dukterinės įmonės	6 244
Vertės sumažėjimo nuostolis	(9 691)
2008 m. gruodžio 31 d.	29 773

Vertės sumažėjimas buvo pripažintas investicijų į šias įmones atžvilgiu: UAB „Europienas“, UAB „Pečupė“ ir UAB „Skeberdis ir partneriai“. Šios įmonės buvo reorganizuotos ir jų veikla nutraukta. Įmonių UAB „Skirpastas“, KB „Žalmargė“ ir UAB „Batenai“ veiklą taip pat ketinama reorganizuoti.

18. Atidėtas pelno mokestis

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kuomet egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti trumpalaikį mokestinį turtą su trumpalaikiais mokestiniais įsipareigojimais ir kuomet atidėtas pelno mokestis susijęs su ta pačia fiskaline institucija. Sudengtos sumos pateiktos toliau:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
		Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
4 213	-	– atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	4 213	-
572	1 590	– atgautinas per 12 mėnesių	572	1 590
4 785	1 590		4 785	1 590
		Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:		
(513)	-	– atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	-	-
-	-	– atgautini per 12 mėnesių	-	-
(513)	-		-	-
4 272	1 590	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas	4 785	1 590

Bendrasis pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
1 590	-	Metų pradžioje	1 590	-
2 682	1 590	Pripažinta pelno / (nuostolių) ataskaitoje (13 pastaba)	3 195	1 590
4 272	1 590	Metų pabaigoje	4 785	1 590

Atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų pasikeitimas per metus, neatsižvelgiant į likučių sudengimą toje pačioje mokestinėje jurisdikcijoje:

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Viso
2007 m. sausio 1 d.	-	-	-	-
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	1 590	-	-	1 590
2007 m. gruodžio 31 d.	1 590	-	-	1 590
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	(1 018)	314	3,899	3 195
2008 m. gruodžio 31 d.	572	314	3,899	4 785

Sukaupti mokestiniai nuostoliai susidarę nuo 2008 m. pradžios gali būti sudengiami su ateityje būsimu mokestiniu pelnu.

Grupė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Viso
2007 m. sausio 1 d.	-	-	-	-
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	1 590	-	-	1 590
2007 m. gruodžio 31 d.	1 590	-	-	1 590
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	(1 018)	314	3,899	3 195
2008 m. gruodžio 31 d.	572	314	3,899	4 785

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Pagreitintas mokestinis ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Viso
2007 m. sausio 1 d.	-	-
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-
2007 m. gruodžio 31 d.	-	-
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	(513)	(513)
2008 m. gruodžio 31 d.	(513)	(513)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 20 proc. pelno mokesčio tarifą (2007 m. – 15 proc.), kurį numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba padengiamas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

19. Suteiktos paskolos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
9 847	16 461	Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	9 847	16 461
375	460	Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	237	460
19 236	653	Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	19 236	653
(2 256)	(2 238)	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(2 256)	(2 238)
27 202	15 336	Ilgalaikės paskolos grynąja verte	27 064	15 336
		Ūkininkams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	1 603	4 294
1 613	4 340	Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	110	708
110	708	Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	-	20 622
-	20 937	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	-	-
-	-	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos	1 713	25 624
1 723	25 985			

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 2 mėnesių iki 10 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 0 iki 10 proc. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 7,58 proc. (2007 m. – 7,74 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 22 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaičiuojamos. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 10,88 proc. (2007 m. – 9,56proc.).

Kitų suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 5 metų. Vidutinė svertinė palūkanų norma yra 8 proc..

Ilgalaikių gautinų sumų ir kitų gautinų sumų einamųjų metų dalį sudaro tam tikra paskolų ir kitų gautinų sumų iš susijusių šalių dalis (33 pastaba).

Paskolų, suteiktų darbuotojams, tikroji vertė 2008 m. gruodžio 31 d. buvo 429 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 1 083 tūkst. Lt). Paskolų, suteiktų ūkininkams, tikroji vertė 2008 m. gruodžio 31 d. buvo 8 681 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 14 397 tūkst. Lt).

Žemiau lentelėje pateikiama gruodžio 31 d. informacija apie sugrąžinti uždelstas suteiktas paskolas:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
26 635	37 238	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas nėra uždelstas	26 487	36 922
2 290	4 038	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	2 290	4 038
2 256	2 238	Nuvertėjusios suteiktos paskolos	2 256	2 238
31 181	43 559	Bendroji suteiktų paskolų vertė	31 033	43 198
(2 256)	(2 238)	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(2 256)	(2 238)
28 925	41 321	Grynoji vertė	28 777	40 960

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

20. Atsargos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
7 423	7 072	Žaliavos	3 467	3 994
13 484	18 489	Nebaigta gamyba	13 283	18 489
66 007	85 381	Pagaminta produkcija	63 096	83 820
3 170	3 855	Kitos atsargos	3 166	3 677
90 084	114 797	Iš viso atsargų įsigijimo verte	83 012	109 980
(2 861)	(10 602)	Sumažinta: nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	(2 861)	(10 602)
87 223	104 195	Iš viso atsargų	80 151	99 378

2008 m. gruodžio 31 d. 89 380 tūkst. Lt vertės atsargos (2007 m. gruodžio 31 d. – 37 336 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos (lieso pieno miltai ir IBK), kurių vertė 2 316 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – vertė 6 090 tūkst. L) buvo laikomos pas trečiasias šalis – Giretkos Logistika UAB.

21. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
955	3 840	Ilgalaikės gautinos sumos	955	3 730
		Išankstiniai apmokėjimai		
		Trumpalaikės gautinos sumos		
93 587	53 945	Prekybos gautinos sumos	89 460	48 875
747	5 358	Gautinas PVM	-	5 537
-	64	Gautinos eksporto subsidijos	-	64
3 253	556	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	2 328	547
97 587	59 923		91 788	55 023

2008 m. gruodžio 31 d. 14 555 tūkst. Lt vertės prekybos gautinos sumos (2007 m. gruodžio 31 d. – 17 087 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą.

Ilgalaikių gautinų sumų ir kitų gautinų sumų einamųjų metų dalį sudaro tam tikra paskolų ir kitų gautinų sumų iš susijusių šalių dalis (33 pastaba).

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Informacija apie uždelstas gautinas sumas gruodžio 31 d.: pateikta žemiau:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
71 836	44 200	Prekybos gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	46 629	39 326
21 751	9 745	Prekybos gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	42 831	9 549
118	-	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	118	-
93 705	53 945	Bendra vertė	89 578	48 875
(118)	-	Vertės sumažėjimas	(118)	-
93 587	53 945	Grynoji suteiktų paskolų vertė	89 460	48 875

Grupė nebuvo gavusi jokių užtikrinimo priemonių susijusių su nuvertėjusioms gautinoms sumoms.

Prekybos gautinos sumos, kurios yra uždelstos mažiau nei 360 dienų nėra laikomos nuvertėjusiomis jeigu Grupė negauna kitos neigiamos informacijos apie pirkėjų mokumą. Prekybos gautinų sumų, kurios yra uždelstos, bet nenuvertėjusios senėjimo analizė gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
13 300	8 336	Iki 30 dienų	34 386	8 140
4 987	1 306	Nuo 31 iki 60 dienų	4 985	1 306
3 582	88	Nuo 61 iki 180 dienų	3 578	88
-	15	Daugiau nei 181 diena	-	15
21 869	9 745		42 949	9 549

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2008	2007		2008	2007
3 242	4 623	Pinigai banke ir kasoje	2 630	1 041

Siekiant užtikrinti gautų paskolų grąžinimą bankams, 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. buvo įkeistos piniginės lėšos tam tikrose banko sąskaitose bei būsimosios įplaukos į šias sąskaitas

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2008	2007		2008	2007
3 242	4 623	Pinigai banke ir kasoje	2 630	1 041
(22 024)	(9 192)	Banko sąskaitos kreditas (<i>overdraft</i>)(26 pastaba)	(22 024)	(9 192)
(18 782)	(4 569)		(19 394)	(8 151)

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

23. Akcinis kapitalas

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 42 716 530 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

24. Nuosavos akcijos

	2008		2007	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	783 650	4 702	474 617	20 352
Išstatinio kapitalo mažinimas	-	-	(474 617)	(20 352)
Išgytos nuosavos akcijos	1 971 386	10 790	78 365	4 702
	2 755 036	15 492	78 365	4 702
Akcijų padalijimas *	-	-	783 650	4 702
Metų pabaigoje	2 755 036	15 492	783 650	4 702

2006 m. gruodžio 22 d. Bendrovės akcininkai priėmė sprendimą sumažinti Bendrovės kapitalą 4 746 tūkst. Lt, anuliuojant 474 617 vnt. nuosavų supirktų akcijų. Atitinkami pakeitimai Bendrovės įstatuose buvo įregistruoti 2007 m.

* 2007 m. spalio 29 d. kiekviena Bendrovės paprastoji vardinė akcija, kurios nominali vertė 10 Lt buvo padalinta į 10 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 Lt.

25. Kiti rezervai

3 593 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma gali būti naudojama tik akcinio kapitalo didinimui, o 1 121 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų.

Už 2007 ir 2006 metus paskelbti vienai akcijai (išskyrus nuosavas akcijas) tenkantys dividendai, išmokėti 2008 ir 2007 metais, sudarė atitinkamai 0,24 Lt ir 0,236 Lt (kai vienos akcijos nominali vertė lygi 1 Lt), o visa jų suma sudarė atitinkamai 9 902 tūkst. Lt ir 10 081 tūkst. Lt. Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną už 2008 metus nebuvo pasiūlyti ar paskelbti jokie dividendai.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

26. Paskolos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
Trumpalaikės				
102 015	25 078	Trumpalaikės banko paskolos	101 866	25 000
22 024	9 192	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	22 024	9 192
496	1 830	Ilgalaikės banko paskolos einamųjų metų dalis	459	1 830
97	54	Finansinės nuomos įsipareigojimai	97	12
124 632	36 154		124 446	36 034
Ilgalaikės				
8	459	Ilgalaikės banko paskolos	-	459
-	45	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-
8	504		-	459
124 640	36 658	Paskolų iš viso	124 446	36 493

Siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą, buvo įkeistas tam tikras ilgalaikis materialusis turtas (15 pastaba), atsargos (20 pastaba), prekybos gautinos sumos (21 pastaba) ir pinigai banko sąskaitose (22 pastaba).

Gruodžio 31 d. vidutinės svartinės palūkanų normos (proc.) buvo:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
6,12	5,75	Ilgalaikės banko paskolos	6,12	5,75
3,73	5,67	Trumpalaikės banko paskolos	3,73	5,67
-	4,33	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	4,33
4,10	5,94	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	4,10	5,94

Grupės paskolų (išskyrus lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimus) apskaitinės vertės yra įvertintos šiomis valiutomis:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
124 446	36 493	Eurais	124 446	36 493
194	165	Litais	-	-
124 640	36 658		124 446	36 493

Paskolų tikroji vertė atitinka jų apskaitines vertes, kadangi gautų paskolų palūkanų norma yra keičiama kas šešis mėnesius.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

27. Ateinančio laikotarpio pajamos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
8 106	9 083	Vyriausybės dotacija metų pradžioje	6 371	9 083
5 645	1 273	Pripažinta vyriausybės dotacija	4 665	1 273
	-	Perleista vyriausybės dotacija *		(1 833)
(2 463)	(2 250)	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	(2 155)	(2 152)
11 288	8 106		8 881	6 371
(8 445)	(5 946)	Sumažinta ilgalaikie dalimi	(6 383)	(4 422)
2 843	2 160	Trumpalaikė dalis	2 498	1 949

* 1 833 tūkst. Lt vyriausybės dotacijų, skirtų ilgalaikiam turtui įsigyti, buvo perduotos UAB „Rokiškio pienas“ (15 pastaba). Perdavimas įvykdytas sudengiant grupės tarpusavio gautinas sumas.

Ateinančio laikotarpio vyriausybės dotacija susijusi su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu, panaudojant lėšas, gautas iš Europos Sąjungos fondų ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal SAPARD ir kitas programas. Bendrovė neturi įsipareigojimo grąžinti ar kitokiu būdu padengti gautą paramą, išskyrus tuos atvejus, jei ji pažeistų sutartyse su paramos davėjais numatytas sąlygas.

28. Prekybos ir kitos mokėtinios sumos

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
43 696	52 176	Prekybos mokėtinios sumos	36 846	49 843
3 508	3 531	Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	1 921	2 314
1 231	1 044	Kitos mokėtinios sumos	1 343	884
2 319	10 704	Sukauptos sąnaudos	1 197	10 071
50 754	67 455		41 307	63 112

29. Atidėjiniai

2008 m. kovo mėn. konkurencijos taryba, atlikusi Bendrovės ir kitų pieno sektoriaus įmonių veiklos tyrimą, Bendrovei paskyrė 824 tūkst. Lt baudą, kuriai Bendrovės vadovybė suformavo 100 proc. atidėjinį. Pelno (nuostolių) ataskaitoje aukščiau minima suma apskaityta administracinių sąnaudų straipsnyje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
929	793	Banko suteiktos garantijos trečiosioms šalims Grupės vardu	929	793
51	196	Grupės suteiktos garantijos ūkininkų ir žemės ūkio bendrovių vardu	51	196
980	989		980	989

Grupė suteikė šias garantijas vykdydama įprastinę veiklą ir nenumato jokių reikšmingų įsipareigojimų šiuo atžvilgiu.

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose, sudarė 5 911 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 3 426 tūkst. Lt).

Įsipareigojimai pagal nuomos sutartis – kur Grupė yra nuomininkė

Grupė nuomoja lengvuosius automobilius ir patalpas pagal nuomos sutartis.

Būsimos bendros minimalios nuomos įmokos pagal neatšaukiamas nuomos sutartis yra šios:

Grupė			Bendrovė	
2008	2007		2008	2007
281	257	Per 1 metus	281	257
262	336	Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	262	336
543	593		543	593

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

31. Verslo jungimai

2008 m. sausio 25 d. Bendrovė įsigijo 50,05 proc. pieno tiekėjo SIA „Jekabpils Piena Kombinars“ akcinio kapitalo už 1 509 tūkst. Lt (apmokėta pinigais).

2008 m. gegužės 10 d. Bendrovė iš susijusių asmenų įsigijo 100 proc. pieno tiekėjo UAB „Europienas“ akcinio kapitalo.

Įsigytos bendrovės atitinkamai per laikotarpį nuo 2008 m. sausio 25 d. iki 2008 m. gruodžio 31 d. ir nuo 2008 m. gegužės 10 d. iki 2008 m. gruodžio 31 d. Grupei uždirbo 3 170 tūkst. Lt pajamų ir dėl jų Grupė patyrė 2 454 tūkst. Lt grynojo nuostolio.

Žemiau lentelėje pateikiama informacija apie įsigytą dukterinių įmonių grynąjį turtą įsigijimo datai:

	Tikroji vertė	Įsigyjamąsios įmonės apskaitinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	367	367
Ilgalaikis materialusis turtas (15 pastaba)	1 447	1 447
Kitas turtas	-	-
Sutartiniai santykiai su klientais (apskaičiuoti nematerialiajam turto) (16 pastaba)	1 190	-
Atsargos	648	648
Prekybos ir kitos gautinos sumos	1 678	1 678
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(3 522)	(3 522)
Finansinės skolos	(3)	(3)
Grynasis turtas įsigijimo datai	1 805	615
Mažumos dalis nuo įsigyto grynojo turto	(314)	
Grynasis įsigytas turtas	1 491	
Investicijos vertės sumažėjimas (33 pastaba)	4 754	
Bendra įsigijimo kaina *	6 245	
 Pirkimo kainos dalis apmokėta pinigais (32 pastaba)	 1 509	
Įsigytos dukterinės bendrovės pinigai ir pinigų ekvivalentai	(367)	
 Grynasis pinigų srautas iš įsigijimo (32 pastaba)	 1 142	

* Dalis pirkimo kainos buvo sudengta su Bendrovės suteikta paskola.

Lentelėje nurodytą investicijos vertės sumažėjimą sudaro investicijos į įsigytą dukterinę įmonę savikainos nurašymas. Dukterinė įmonė buvo įsigyta iš susijusių šalių (33 pastaba). Situacija pieno produktų rinkoje pablogėjo ir tai lėmė, kad prognozės dėl naudos, gautinos iš dukterinės įmonės, pasikeitė. Dėl šios priežasties vadovybė nusprendė apskaitoje investiciją registruoti nuline verte.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

32. Pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Pelno prieš apmokestinimą palyginimas su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2008	2007		2008	2007
(21 003)	46 507	Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	(23 065)	41 062
		Koregavimai:		
24 966	24 985	- nusidėvėjimas (15 pastaba)	22 286	22 419
2 813	2 455	- amortizacija ir vertės sumažėjimo sąnaudos (16 pastaba)	252	297
205	3 382	- ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (15 ir 16 pastabos)	81	2 760
92	(394)	- nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (10 pastaba)	76	(383)
6 009	2 278	- palūkanų sąnaudos (12 pastaba)	5 996	2 275
(786)	(348)	- palūkanų pajamos (18 pastaba)	(786)	(323)
2 860	10 602	- atsargų nurašymai	2 860	10 602
4 753	-	- investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (17, 33 pastabos)	9 691	-
642	1 083	- abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas	642	1 083
-	2 715	- ūkininkams suteiktų paskolų vertės sumažėjimas ir jų nurašymai	-	1 942
1 585	-	- suteiktų paskolų amortizuota savikaina	1 585	-
(273)	(9 637)	- sukauptas atostogų rezervas	(273)	(9 000)
(42)	-	- mažumos interesai	-	-
(2 463)	(2 250)	- gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (27 pastaba)	(2 154)	(2 152)
		Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
(28 476)	5 313	- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(30 251)	7 002
14 758	(12 083)	- atsargos	16 366	(7 277)
(26 690)	31 977	- mokėtinos sumos	(27 244)	28 923
(21 050)	106 606	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(23 938)	99 230

Pinigų srautų ataskaitoje pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

2008	2007		2008	2007
584	1 869	Likutinė vertė (15 pastaba)	315	1 013
(92)	394	Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (10 pastaba)	(76)	383
492	2 263	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	239	1 396

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

33. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (įkurta Lietuvoje) ir p. A.Trumpa (Bendrovės generalinis direktorius), kuriems priklauso 48,85 proc (2007 – 48,85 proc.) Bendrovės akcinio kapitalo ir 52,22 proc. Bendrovės balsavimo teisę turinčių akcijų (nuosavos supirktos akcijos balsavimo teisės neturi). Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja p. A.Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusios 51,15 proc. Bendrovės akcijų priklauso įvairiems smulkiesiems akcininkams (įskaitant 10 proc. nuosavų akcijų). Tarp likusiųjų akcininkų yra su Bendrove susijusių asmenų kaip pvz.: Bendrovės ar Grupės vadovybė, artimi jų šeimos nariai. Kartu su šiomis susijusiomis šalimis bendra balsavimo teisę turinčių akcijų dalis yra 57,51 proc.

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“, Valdybos nariai ir direktoriai bei jų artimi šeimos nariai yra laikomi susijusiomis šalimis.

Tam tikros kooperacinės bendrovės, užsiimančios pieno gamyba, laikomos Bendrovės susijusiomis šalimis, kadangi Bendrovė per savo direktorių artimus šeimos narius bei tam tikrus savo darbuotojus gali daryti reikšmingą įtaką šių bendrovių kasdinei veiklai.

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2008	2007		2008	2007
<i>(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:</i>				
26 822	64 833	Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	91 481	79 339
-	-	Ilgalaikio turto įsigijimas	897	1 261
-	-	Atsargų įsigijimas	5 033	7 564
4 555	-	Paslaugų pirkimai	23 303	16 318
1 112	630	Konsultacinių paslaugų pirkimai	1 112	630
4 754	-	Dukterinės įmonės įsigijimas, pirkimo kainą sudengiant su Bendrovės suteikta paskola *	4 754	-
1 251	1 375	Komunalinių paslaugų pardavimas kitoms susijusioms šalims	22 647	20 484
1 118	1 081	Produkcijos ir žaliavų pardavimas	175 650	117 907
-	8	Ilgalaikio turto pardavimas	-	321
1 301	852	Palūkanos už kreditą	1 301	852

* Investicija į dukterinę įmonę UAB „Europienas“, kurios vertė 4 754 tūkst. Lt buvo nurašyta (31 pastaba).

(ii) Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:

2008	2007		2008	2007
2 915	3 035	Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	2 915	3 035
18 332	20 545	Kreditas, suteiktas UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“	18 332	20 545
-	-	Paskola Jekabpils Piena Kombinats SIA	391	-
3 839	10 803	Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	7 057	13 035
-	-	Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	22 963	12 025

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

(iii) Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

2008	2007		2008	2007
955	1 010	Atlyginimai	955	1 010
	9 414	Premijos	-	9 414
296	347	Socialinio draudimo įmokos	296	347
1 251	10 771		1 251	10 771

Pagrindinius vadovus sudaro 12 (2007 m. – 12) Valdybos narių ir direktorių.

34. Įvykiai po balanso datos

Po balanso dienos Bendrovė apyvartinių lėšų finansavimui sudarė kredito sutartis. Pagal šias sutartis atnaujinta kredito suma siekia 126 919 tūkst. Lt. Nustatytos tokios kreditų grąžinimo datos: 2009 m. gegužės 15 d., 2010 m. vasario 12 d. ir 2010 m. rugsėjo 30 d. Įsiskolinimui užtikrinti Bendrovė įkeitė ilgalaikį turtą ir atsargas.

Bendrovė tęsė trijų dukterinių įmonių reorganizavimą: UAB „Skeberdis ir partneriai“, UAB „Pečupė“ ir UAB „Europienas“. Teisiškai šių dukterinių įmonių veikla bus nutraukta 2009 m. antrojo ketvirčio pabaigoje.

Vadovybė toliau ketina tęsti dukterinių įmonių, veikiančių kaip pieno supirkimo punktai, reorganizavimą prijungiant jas prie pagrindinės veikiančios bendrovės.



KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

2008 m.

ROKIŠKIS 2009 KOVAS

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS.....	51
2. PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE EMITENTĄ:	51
3. INFORMACIJA APIE EMITENTO DUKTERINES ĮMONES IR FILIALUS.....	51
4. EMITENTO IR DUKTERINIŲ ĮMONIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS.....	52
5. EMITENTO SUTARTYS SU FINANSŲ MAKLERIO ĮMONĖMIS.....	53
6. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE.....	53
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS:	53
8. VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI:.....	53
9. AKCININKAI.	54
10. AKCININKŲ TEISĖS	54
11. AKCININKAI, TURINTYS SPECIALIAS KONTROLĖS TEISES IR TŲ TEISIŲ APRAŠYMAI.	55
12. VISI BALSAVIMO TEISIŲ APRIBOJIMAI.....	55
13. VISI AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI.....	55
14. DARBUOTOJAI	55
15. EMITENTO ĮSTATŲ KEITIMO TVARKA.....	57
16. SANDĖRIAI SU SUINTERESUOTAIS ASMENIMIS IR REIKŠMINGI SUSITARIMAI	57
17. AKCIJŲ, IŠLEISTŲ Į VIEŠĄJĄ VERTYBINIŲ POPIERIŲ APYVARTĄ, PAGRINDINĖS CHARAKTERISTIKOS: ...	58
18. VERTYBINIAI POPIERIAI, ĮTRAUKTI Į BIRŽŲ PREKYBOS SĄRAŠUS	58
19. VERTYBINIŲ POPIERIŲ KAPITALIZACIJA.....	60
20. GRUPĖS 2008 M. AUDITUOTA KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ.....	62
21. DUOMENYS APIE EMITENTO SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMĄ	62
22. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI.....	63
23. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS.....	63
24. TRUMPAS EMITENTO ISTORIJS APRAŠYMAS	63
25. GAMYBA, GAMYBINIŲ PAJĖGUMŲ ĮVEDIMAS, NAUJŲ PRODUKTŲ ĮSISAVINIMAS	65
26. PARDAVIMAI IR RINKODARA	66
27. ŽALIAVOS SUPIRKIMAS.....	69
28. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU EMITENTO VEIKLA.....	70
29. INVESTICINIAI PROJEKTAI, ĮGYVENDINTI PER PASKUTINIUS 3 FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS:.....	74
30. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI, PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS 2009 M.	75
31. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI.....	76
32. EMITENTO ORGANAI.....	76
33. KOLEGIALIŲ ORGANŲ NARIAI.....	77
34. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO.	80
35. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ	81
36. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS.....	87
37. DUOMENYS APIE AUDITĄ.....	87
38. VEIKLOS STRATEGIJA IR NUMATOMI JOS POKYČIAI PER ARTIMIAUSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS	87

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas.

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už 2008 metus.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą:

Emitento pavadinimas- akcinė bendrovė "Rokiškio sūris".

Teisinė forma: akcinė bendrovė.

Adresas - Pramonės g.3, LT 42150 Rokiškis, Lietuvos respublika.

Telefonas 8 (458) 55 200, faksas 8 (458) 55 300.

El. pašto adresas: rokiskio.suris@rokiskio.com

Interneto adresas: www.rokiskio.com

Įregistravimo data ir vieta - įregistruota 1992 m. vasario 28 dieną Rokiškio raj. valdyboje.

Perregistruota 1995m. lapkričio 28 dieną LR Ekonomikos ministerijoje.

Įmonės kodas 173057512.

Juridinių asmenų registro tvarkytoja – Valstybės įmonė Registrų centras.

AB "Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas yra 42 716 530 litų.

Akcijų skaičius 42 716 530. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus

2008 m. gruodžio mėn. 31 d. konsoliduotą AB „Rokiškio sūris“ Grupę (toliau – Grupė) sudaro pagrindinė įmonė „Rokiškio sūris“, du jos filialai bei aštuonios dukterinės įmonės ir viena bendrai kontroliuojama įmonė. Toliau pateikiami filialai ir dukterinės įmonės, kurios yra įtrauktos į konsoliduotą finansinę atskaitomybę:

	Vykdantys veiklą 2008 m. gruodžio 31 d.	
	2008	2007
Filialai		
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) 2008 m. gruodžio 31 d.	
	2008	2007
Dukterinės įmonės		
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
PK „Žalmargė“	100,00	100,00
UAB „Skeberdis ir partneriai“	100,00	100,00
UAB „Skirpstas“	100,00	100,00
UAB „Batėnai“	100,00	100,00
UAB „Pečupė“	100,00	100,00
UAB „Europienas“	100,00	-
SIA Jekabpils piena kombinats	50,05	-
Bendrai kontroliuojama įmonė		
UAB „Pieno upės“	50,00	50,00

AB "Rokiškio sūris" dukterinės įmonės:

UAB „Rokiškio pienas“ buveinės adresas Pramonės g. 8, LT - 28216 Utena. Įmonės kodas 300561844. AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB „Rokiškio pienas“ akcininkė, turinti 100 proc. akcijų.

UAB „Skeberdis ir partneriai“ buveinės adresas Maironio g.32, Ariogala LT-60001 Raseinių raj. Įmonės kodas 172396552.

UAB „Skirpstas“ buveinės adresas Mindaugo g.38, LT-82001 Radviliškis. Įmonės kodas 171344353.

UAB „Batėnai“ buveinės adresas Videniškių km. LT-33295 Molėtų raj. Įmonės kodas 167543723.

UAB „Pečupė“ buveinės adresas Dubysos g.8, Ariogala LT-60001 Raseinių raj. Įmonės kodas 172258722.

Pienininkystės kooperatyvas „Žalmargė“ buveinės adresas Kalnalaukio g.1, Širvintos. Įmonės kodas 178301073.

Latvijos įmonė SIA Jekabpils piena kombinats (įmonės kodas 45402008851, buveinės adresas Akmenu iela 1, Jekabpils, Latvija LV-5201.

UAB „Europienas“ buveinės adresas Pergalės 10, Lukšių mst. Šakių raj. Įmonės kodas 174825438. AB "Rokiškio sūris" turi 100 proc. akcijų.

Bendrai kontroliuojama įmonė:

UAB „Pieno upės“ buveinės adresas Sandėlių g. 9, Kaunas. Įmonės kodas 135027862.

AB "Rokiškio sūris" filialai:

AB „Rokiškio sūris“ filialas Utenos pienas (įmonės kodas 110856741, Pramonės g. 8, LT-28216 Utena);

AB „Rokiškio sūris“ filialas Ukmergės pieninė (įmonės kodas 182848454, Kauno g. 51, LT-20119, Ukmergė).

4. Emitento ir dukterinių įmonių pagrindinės veiklos pobūdis.

Akcinės bendrovės "Rokiškio sūris" grupės pagrindinė veikla:

♦ Pieninių veikla ir sūrių gamyba (EVRK 10.51);

AB „Rokiškio sūris“ pagrindinė veikla yra fermentinių sūrių, išrūginių produktų, lieso pieno miltų gamyba ir prekyba.

Dukterinės įmonės:

UAB „Rokiškio pienas“ pagrindinė veikla yra šviežių pieno produktų (pienas, kefyras, rūgpienis, sviestas, varškė, varškės sūris, grietinė, glaistyti sūreliai, desertai) gamyba ir prekyba.

UAB „Skeberdis ir partneriai“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

UAB „Skirpstas“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

UAB „Batėnai“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

UAB „Pečupė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

KB „Žalmargė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Jekabpils piena kombinats veikla - fermentinių sūrių gamyba bei žaliavinio pieno pardavimas.

UAB „Europienas“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

Bendrai kontroliuojama įmonė:

UAB „Pieno upės“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

AB "Rokiškio sūris" filialai:

AB „Rokiškio sūris“ filialo Utenos pienas ir AB „Rokiškio sūris“ filialo Ukmergės pieninė pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

5. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis

2003 m. gruodžio 24 d. AB „Rokiškio sūris“ sudarė sutartį su UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ (Gedimino pr.60, Vilnius) dėl AB „Rokiškio sūris“ akcininkų apskaitos tvarkymo. 2007 m. sausio 15 d. ši finansų įmonė pakeitė pavadinimą į UAB FMĮ „Orion securities“ (A.Tumėno g. 4, LT-01109 Vilnius).

6. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB "Rokiškio sūris" 42 716 530 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas. (VVPB simbolis RSU1L ; ISIN kodas LT0000100372) Bendra nominali vertė yra 42 716 530 litų

AB "Rokiškio sūris" akcijomis prekiaujama Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius ir yra įtrauktos į Oficialųjį prekybos sąrašą.

7. Emitento įstatinis kapitalas:

2008 m. gruodžio mėn. 31 d. AB "Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą sudarė:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
1	2	3	4	5
Paprastosios vardinės akcijos	42 716 530	1	42 716 530	100,00

Visos AB "Rokiškio sūris" akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

8. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai:

Apribojimų, taikomų vertybinių popierių paketams, arba reikalavimų gautų bendrovės ar kitų vertybinių popierių savininkų pritarimo, nėra.

9. Akcininkai.

Bendras akcininkų skaičius 2008.12.31.– 5.594 akcininkai.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2008.12.31):

Vardas, pavardė Įmonės pavadinimas	Adresas	Nuosavybės teise priklauso			Su kartu veikiančiais asmenimis	
		Akcijų sk.	Kapitalo dalis%	Balsų dalis %	Kapitalo dalis%	Balsų dalis%
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" Įm. kodas 173748857	Pramonės g. 3, Rokiškis Lietuva	15 938 900	37,31	39,88	53,81	57,51
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	4 928 370	11,54	12,33	53,81	57,51
Skandinaviska Enskilda Banken AB clients Kodas 502032-9081	Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden	5 286 429	12,38	13,23	-	-
AB „Rokiškio sūris“ Įm. kodas 173057512	Pramonės g.3 Rokiškis Lietuva	2 755 036	6,45	-	-	-

10. Akcininkų teisės

Akcininkai turi šias neturtines teises:

1. Dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
2. Gauti informaciją apie bendrovės ūkinę veiklą;
3. Kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, taip pat šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytais atvejais;
4. Kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas neturtines teises.

Akcininkai turi šias turtines teises:

1. Gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
2. Gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;
3. Nemokamai gauti akcijų, jei įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų;

-
4. Pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
 5. Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei;
 6. Palikti testamentu visas ar dalį akcijų vienam ar keliems asmenims;
 7. Parduoti ar kitoku būdu perduoti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
 8. Turėti kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas turtines teises.

11. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises ir tų teisių aprašymai.

Akcininkų, turinčių specialių kontrolės teisių, nėra.

12. Visi balsavimo teisių apribojimai.

2008 m. gruodžio 31d. AB „Rokiškio sūris“ turėjo supirkęs 2 755 036 vnt. savų akcijų. Šios akcijos neturi balso teisių. Tai sudaro 6,45% AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Kitų akcijų, turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimų, nėra.

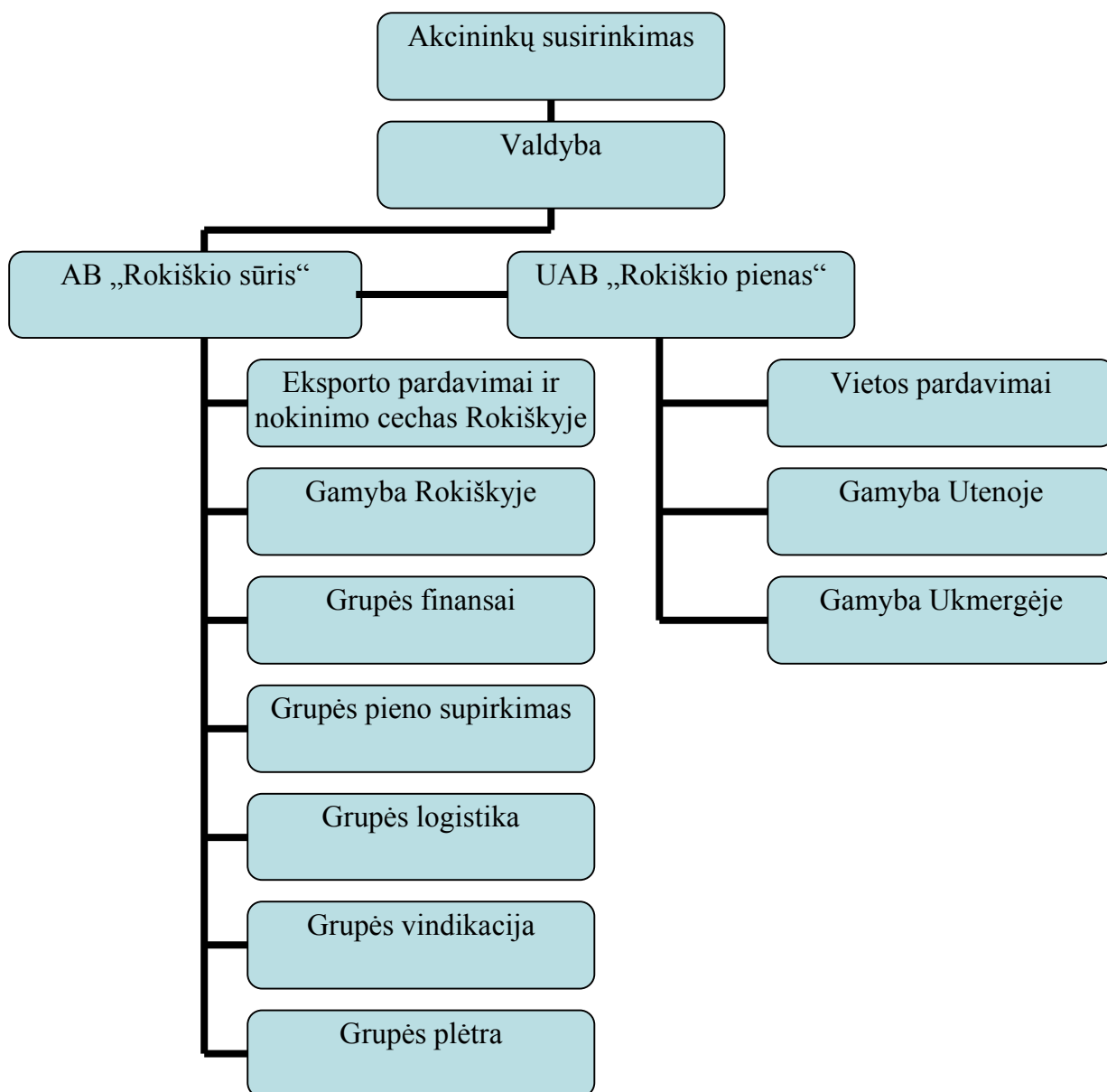
13. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai.

Emitentas nežino akcininkų tarpusavio susitarimų dėl kurių gali būti ribojimas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

14. Darbuotojai

AB „Rokiškio sūris“ Grupės struktūra

AB „Rokiškio sūris“ Grupės (toliau Grupė) valdymo struktūra yra organizuota pagal pagrindines funkcijas, t.y. pardavimai, gamyba, finansų valdymas, pieno supirkimas, logistika, vindikacija bei plėtra. Funkciniai direktoriai formuoja ir vysto Grupės strategiją, taktiką ir uždavinius pagal šias funkcijas:



AB „Rokiškio sūris“ vadovybė yra suinteresuota, kad darbuotojai nuolat keltų kvalifikaciją bei mokytųsi. Didelis dėmesys yra skiriamas kalbų mokymuisi. Darbuotojai mokosi vietoje organizuotuose kursuose bei kitur vykstančiuose seminaruose bei mokymuose. Bendrovės darbuotojų teisės bei pareigos numatytos jų pareiginiuose nuostatuose. Darbo sutartyse nėra numatyta ypatingų teisių bei pareigų.

AB „Rokiškio sūris“ yra sudarytas profsajungos komitetas, kuris gina savo narių darbo, ekonomines socialines teises ir interesus, gina savo narių teisę į užimtumą, socialines garantijas, rūpinasi profesinės kvalifikacijos ugdymu, formuoja profesinę etiką, siekia maisto pramonės dirbančiųjų darbo užmokesčio ir kitų pajamų didėjimo.

Bendrovėje veikia sudaryta kolektyvinė sutartis. Ši sutartis sudaryta tarp bendrovės „Rokiškio sūris“ direktoriaus ir Maistininkų profesinės sąjungos AB „Rokiškio sūris“ profsajungos komiteto pirmininko. Šios kolektyvinės sutarties tikslas yra sudaryti sąlygas darniai kolektyvo veiklai, garantuoti įvairių kategorijų darbuotojų darbo, darbo užmokesčio, saugos ir sveikatos bei kitų darbo sąlygų lygį, geresnį, nei numatyta Lietuvos Respublikos įstatymų, Vyriausybės nutarimų, teisės aktų ir sudaryti geresnes darbo ir socialines garantijas bendrovės darbuotojams.

2008 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ Grupėje dirbo 1692 darbuotojai.(vidutinis dirbančiųjų skaičius).

Lentelėje pateiktas Rokiškio sūris grupės vidutinis darbuotojų skaičiaus, bei vidutinio mėnesinio atlyginimo kitimas per 2008 metus:

Vidutinis darbuotojų skaičius	2008.12.31.	2007.12.31.
Viso:	1920	1738
Tame sk. Vadovai	10	10
Specialistai	164	168
Darbininkai	1746	1560
Vidutinis mėnesinis atlyginimas, Lt	2242	1968
vadovų	7445	9370
specialistų	2697	2633
darbininkų	2155	1880

Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

Išsilavinimas	2008.12.31	2007.12.31
Aukštasis	129	131
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	735	692
Vidurinis	750	829
Nebaigtas vidurinis	78	86

15. Emitento įstatų keitimo tvarka

Pagal AB „Rokiškio sūris“ įstatus, bendrovės įstatus turi išimtinę teisę keisti tik AB „Rokiškio sūris“ visuotinis akcininkų susirinkimas, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytus atvejus. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio akcininkų susirinkimo 2/3 balsų, visų dalyvaujančių akcininkų susirinkime, dauguma.

16. Sandėriai su suinteresuotais asmenimis ir reikšmingi susitarimai

1. Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (įkurta Lietuvoje) ir Antanas Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 48,85 proc. Bendrovės akcinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 51,13 proc. Bendrovės akcijų dalis priklauso kitiems smulkiems Lietuvos bei užsienio fiziniams bei juridiniams asmenims. Pati bendrovė „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 6,45 proc. nuosavų akcijų. Didieji AB „Rokiškio sūris“ akcininkai, turintys daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo pateikti šio pranešimo 9 punkte.

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“, Valdybos nariai ir direktoriai bei jų artimi šeimos nariai yra laikomi susijusiomis šalimis.

Tam tikros kooperacinės bendrovės, užsiimančios pieno gamyba, laikomos Bendrovės susijusiomis šalimis, kadangi Bendrovė per savo direktorių artimus šeimos narius bei tam tikrus savo darbuotojus gali daryti reikšmingą įtaką šių bendrovių kasdinei veiklai.

2. Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, taip pat jų poveikio, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą, nėra.

3. Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimų, numatančių kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo, nėra.

Sandoriai su suinteresuotais asmenimis/susijusiomis šalimis atskleisti finansinių ataskaitų 33 pastaboje.

17. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos:

2008 m. gruodžio 31 d. būklei į viešąją vertybinių popierių apyvartą buvo išleista 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas, bendra akcijų nominali vertė 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų.

18. Vertybiniai popieriai, įtraukti į biržų prekybos sąrašus

AB "Rokiškio sūris" 42 716 530 paprastųjų vardinių akcijų yra įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą. (VVPB simbolis RSU1L). Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Skolos vertybinių popierių, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, įmonė nėra išleidusi.

Neviešajai apyvartai įregistruotų ir išplatintų skolos vertybinių popierių nėra.

Vertybinių popierių, nepažyminčių dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja LR Vertybinių popierių įstatymas, nėra

Prekyba kitose biržose ir kitose organizuotose rinkose nebuvo vykdoma.

NASDAQ OMX vertybinių popierių biržos Vilniuje prekyba AB „Rokiškio sūris“ akcijomis:

Prekyba centrinėje rinkoje:

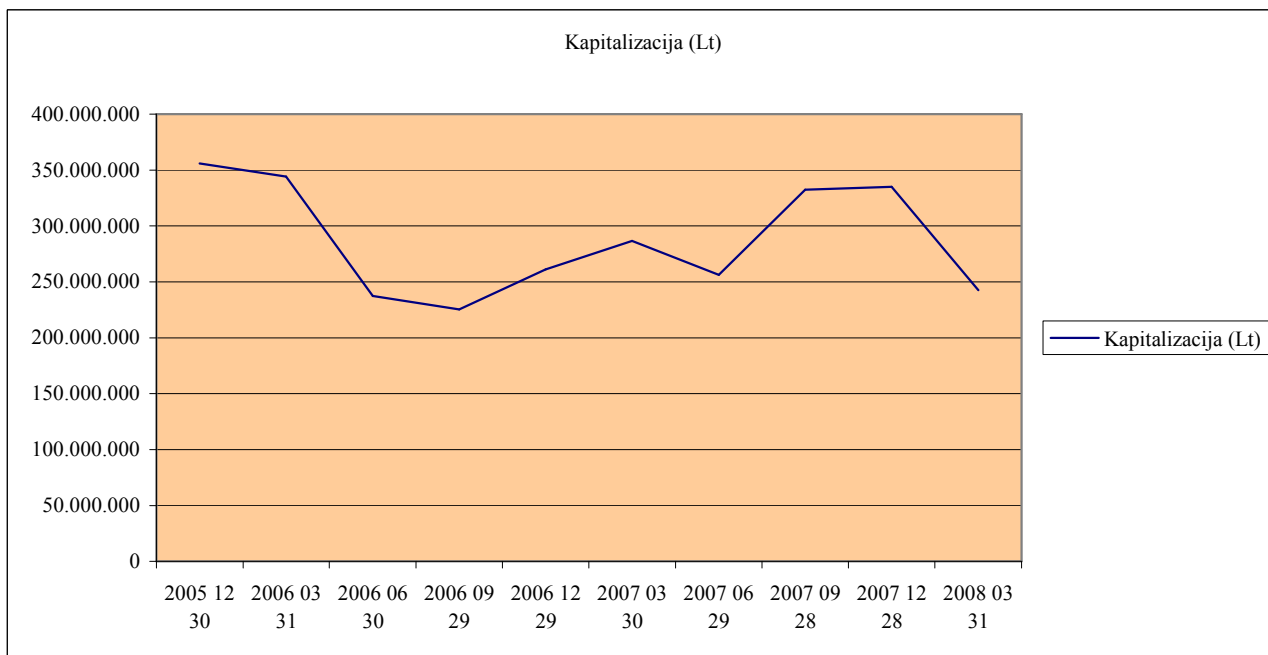
Ataskaitinis periodas		Kaina (Lt)			Apyvarta (Lt)			Data paskut sesijos	Bendra apyvarta	
nuo	iki	maks.	min.	pask. sesij	maks.	min	pask. sesijos		(vnt.)	(Lt)
2006.01.01	2006.03.31	75,50*	68,00*	72,50*	2 669 836	0	7 015	2006.03.31	194 218*	14 016 379
2006.04.01	2006.06.30	71,50*	50,00*	50,00*	1 746 560	0	156 447	2006.06.30	90 581*	5 423 753
2006.07.01	2006.09.30	50,00*	44,00*	47,50*	2 222 702	0	76 353	2006.09.29	409 002*	19 177 690
2006.10.01	2006.12.31	56,20*	43,80*	55,00*	5 269 556	0	49 870	2006.12.29	457 987*	20 985 247
2007.01.01	2007.03.31	64,50*	56,00*	60,40*	3 772 364	0	3020	2007.03.30	291 066*	16 644 056
2007.04.01	2007.06.30	61,40*	55,50*	60,01*	2 651 355	0	381 491	2007.06.29	207 654*	12 425 930
2007.07.01	2007.09.30	80,56*	60,00*	77,80*	3 036 573	0	27 000	2007.09.28	224 941*	15 481 420
2007.10.01	2007.12.31	8,31	7,70	7,84	4 856 398	0	314 962	2007.12.28	2 620 619	19 865 395
2008.01.01	2008.03.31	7,95	5,63	5,75	1 552 561	0	10 111,90	2008.03.31	1 731 106	11 741 678,98
2008.04.01	2008.06.30	5,70	4,90	5,15	359 617,80	0	4667,00	2008.06.30	510 793	2 718 881,28
2008.07.01	2008.09.30	5,10	3,88	4,00	536 349,10	0	11 890,20	2008.09.30	403 314	1 807 914,96
2008.10.01	2008.12.31	4,00	1,48	1,73	148 521,40	0	7 504,40	2008.12.30	293 125	658 422,12

* - vienos akcijos nominali vertė 10 (dešimt) litų.

2008 m. AB „Rokiškio sūris“ akcijų kainos ir apyvartos grafikas:

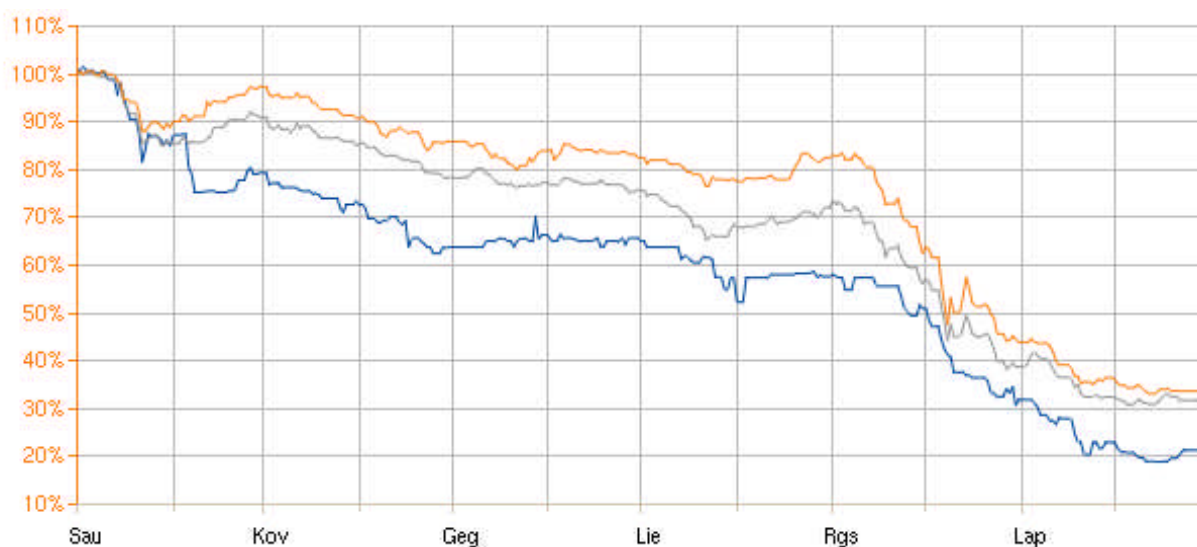

19. Vertybinių popierių kapitalizacija.

2006-2008 metų Bendrovės akcijų kapitalizacija, Lt



Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija (Lt)
2005.12.30	355 970 250
2006.03.31	344 104 575
2006.06.30	237 313 500
2006.09.29	225 447 825
2006.12.29	261 044 850
2007.03.30	286 674 708
2007.06.29	256 341 897
2007.09.28	332 334 603
2007.12.28	334 897 595
2008.03.31	242 515 048
2008.06.30	219 990 130
2008.09.30	168 706 120
2008.12.30	73 899 597

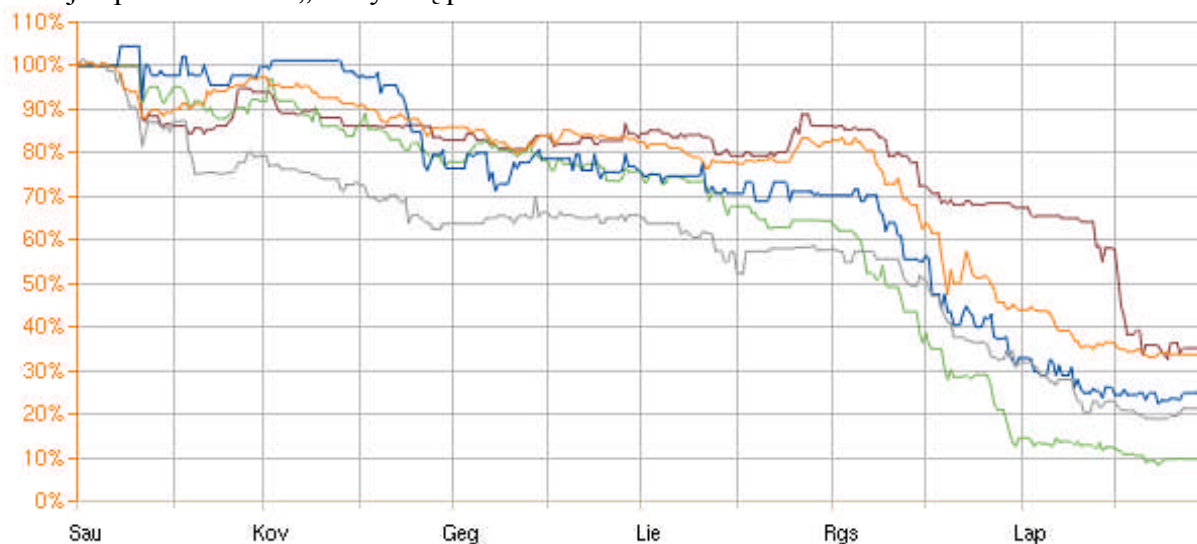
Baltic market indeksai



Grafiko duomenys:

Indeksas /Akcijos	2008.01.01	2008.12.31	+/- %
— OMX Vilnius	514,23	179,25	-65,14
— OMX Baltic Benchmark PI	556,21	179,98	-67,64
— Rokiškio sūris	7,84 LTL	1,73 LTL	-77,93

Akcijų kainos GRAFIKAS OMX Vilnius ir AB „Rokiškio sūris“, AB „Pieno žvaigždės“, AB „Žemaitijos pienas“ ir AB „Vilkyškių pieninė“:



Grafiko duomenys:

Indeksas /Akcijos	2008.01.01	2008.12.31	+/- %
— OMX Vilnius	514,23	179,25	-65,14
— Rokiškio sūris	7,84 LTL	1,73 LTL	-77,93
— Žemaitijos pienas	2,25 LTL	0,60 LTL	-73,33
— Vilkyškių pieninė	6,20 LTL	0,60 LTL	-90,32
— Pieno žvaigždės	5,80 LTL	2,04 LTL	-64,83

20. Grupės 2008 m. audituota konsoliduota finansinė atskaitomybė

Pateikiamos AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos grupės ir patronuojančios bendrovės 2008 m. audituotos finansinės ataskaitos.

21. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

2008 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ turėjo įsigijęs 2 755 036 vnt. nuosavų akcijų ir tai sudarė 6,45 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo.

2007 m. gegužės 28 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą:

Vadovaujantis 2006 m. gruodžio 22 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - palaikyti ir didinti AB „Rokiškio sūris“ akcijų kainą, įsigyti iki 333 000 (tris šimtus trisdešimt tris tūkstančius) vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių 10 (dešimt) litų nominalios vertės akcijų. Minimalus numatomų supirkti savų akcijų kiekis – 1 000 (vienas tūkstantis) vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių akcijų.

Savų akcijų įsigijimo kaina nustatyta 60,00 Lt (šešiasdešimt) litų už vieną paprastąją vardinę akciją.

Igyvendinus oficialų savanorišką nekonkurencinį siūlymą, AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 78 365 vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių akcijų, mokat už vieną paprastąją vardinę akciją 60,00 litų. Vienos akcijos nominali vertė 10 litų. Tai sudarė 1,83 % Bendrovės įstatinio kapitalo. Savos supirkto akcijos yra be balso teisės.

2007 m. spalio 19 m. AB „Rokiškio sūris“ visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą, nekeičiant bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, pakeisti AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių akcijų 10 (dešimties) litų nominalią vertę į 1 (vieno) lito nominalią vertę, proporcingai padidinant akcijų skaičių, AB „Rokiškio sūris“ turėjo 783 650 vnt. savų supirktų akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

2007 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ turėjo įsigijus 783 650 vnt. savų supirktų akcijų.

2008 m. vasario mėn. 11 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą

„Vadovaujantis 2006 m. gruodžio 22 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - įsigyti iki 1 355 000 (vieno milijono trijų šimtų penkiasdešimt penkių tūkstančių) vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. (3,17 proc. įstatinio kapitalo).

Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 6 (šešis) litus už vieną paprastąją vardinę akciją.“

Igyvendinus savanorišką nekonkurencinį oficialų siūlymą, AB „Rokiškio sūris“ supirko 674 000 vnt.

savų akcijų, mokant už vieną paprastąją vardinę akciją 6,00 Lt. Tai sudaro 1,83 % Bendrovės įstatinio kapitalo, kartu su anksčiau supirktomis akcijomis sudarė 5 % bendrovės įstatinio kapitalo.

2008 m. gegužės 27 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą:

Vadovaujantis 2008 m. balandžio 25 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - įsigyti iki 2 810 000 (dviejų milijonų aštuonių šimtų dešimt tūkstančių) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. (6,58 proc. įstatinio kapitalo).

Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 5,20 Lt (penki litai, 20 ct.) už vieną paprastąją vardinę akciją.

AB „Rokiškio sūris“ savanoriško oficialaus siūlymo metu 2008.06.10-2008.06.25 nustatyta įsigijimo kaina 5,20 Lt už vieną paprastąją vardinę akciją, supirko 1.297.386 vnt. savų akcijų, tai sudaro 3,04 % bendrovės įstatinio kapitalo.

Igyvendinus šį oficialų siūlymą, su anksčiau įsigytomis savomis akcijomis, įmonė iš viso turi 2.755.036 vnt. vieno lito nominalios vertės savų akcijų, tai sudaro 6,45 proc. įstatinio kapitalo. Šioms akcijoms balso teisė nesuteikiama.

Šio metinio pranešimo pasirašymo dieną (2009.04.10) AB „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 2 755 036 vnt. nuosavų akcijų ir tai sudaro 6,45 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo.

22. Emitento veiklos teisiniai pagrindai

AB "Rokiškio sūris" savo veikloje vadovaujasi, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Vertybinių popierių įstatymu, bendrovės įstatais bei kitais Lietuvoje galiojančiais įstatymais bei teisiniais aktais, reglamentuojančiais įmonių veiklą.

23. Priklausymas asocijuotoms struktūroms

AB "Rokiškio sūris" priklauso nario teisėmis Lietuvos pienininkų asociacijai "Pieno centras", Lietuvos pramoninkų konfederacijai, bei dalyvauja "Panevėžio prekybos, pramonės ir amatų rūmai" veikloje.

Lietuvos pienininkų asociacijos veiklą reglamentuoja LR Asociacijų įstatymas ir konfederacijos įstatai.

24. Trumpas emitento istorijos aprašymas

AB "Rokiškio sūris" yra viena stambiausių ir moderniausių pieno perdirbimo įmonių Lietuvoje. Pagrindinė įmonės veikla yra fermentinių sūrių, šviežių pieno produktų, sviesto, pieno miltų, išrūginių ir kitų pieno produktų gamyba ir prekyba.

Specializuota Rokiškio sūrio gamyba suplanuota ir pradėta statyti 1964 m., o 1966 m. pradžioje pradėjo savo veiklą. Nuo pat įmonės veiklos pradžios pagrindiniu produktu tapo fermentiniai sūriai. 1980 m. įmonė pradėjo pirmąjį rekonstrukcijos etapą po kurio pradėtas eksploatuoti naujas sūrių gamybos cechus. Antrasis rekonstrukcijos etapas įvyko 1988 m. – baigti statyti nauji pieno priėmimo aparatinis ir nenugriebto pieno produkcijos cechai. 1991 m. pradėjo veikti nauja suomiška sūrių nokinimo bazė.

1992 m. valstybinė įmonė "Rokiškio sūrio gamykla" buvo privatizuota ir reorganizuota į

akcinę bendrovę "Rokiškio sūris". 1993 m. buvo parduotas likusios valstybei priklausančios įmonės akcijos. Vadovaudamasi Vyriausybės nutarimais, 1994 m. įmonė indeksavo savo turtą. 1993 – 2002 metais įmonės akcinis kapitalas buvo didinamas 7 kartus papildomais įnašais, 2 kartus iš savo lėšų ir 3 kartus dėl reorganizavimo. 2000 m. prisijungus AB "Utenos pienas" bei 2002 m. prijungus AB "Eišiškių pieninė" įstatinis kapitalas nebuvo didinamas.

1997m. 150 000 paprastųjų vardinių akcijų išplatinta tarptautinių depozitoriumo pakvitavimų (GDR) forma.

Siekdamas užtikrinti pastovų žaliavos tiekimą ir sustiprinti savo pozicijas vietinėje rinkoje, AB "Rokiškio sūris" prisijungė 1995 m. Zarasų pieninę, 1996 m. Ukmergės pieninę, 1998 m.

Šalčininkų pieninę, 2000 m. Utenos pieną, bei 2002 m. Eišiškių pieninę, įsteigdamas tose pieninėse filialus.

2000 m. lapkričio-gruodžio mėn. AB "Rokiškio sūris" padidino AB "Švenčionių pieninė" turimų akcijų paketą iki 90,6%.

2000 m. gruodžio mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 49,9 % AB "Eišiškių pieninė" akcijų paketą, o 2002 m. kovo mėn. AB "Rokiškio sūris" padidino turimą AB "Eišiškių pieninė" akcijų paketą iki 100 % įstatinio kapitalo bei balsų.

2001m. kovo mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 49,9% AB "Varėnos pieninė" akcijų paketą.

2001m. spalio mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 49,9% AB "Ignalinos pieninė" ir 100% UAB "Jonavos pieninė" akcijų paketus.

2005 m. birželio 1 d. AB „Rokiškio sūris“ pardavė AB „Varėnos pieninė“ ir AB „Ignalinos pieninė“ akcijų paketus.

2002 m. balandžio 26 d. AB "Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas reorganizuoti bendrovės prie AB "Rokiškio sūris" prijungiant AB "Eišiškių pieninė" bei UAB "Jonavos pieninė", kurios kaip juridiniai asmenys baigia savo veiklą.

2002 m. liepos 4 d. AB "Rokiškio sūris" valdyba priėmė nutarimą nutraukti AB "Rokiškio sūris" filialo Šalčininkų pieninė veiklą, bei AB "Rokiškio sūris" filialą Šalčininkų pieninė išregistruoti iš įmonių rejestro.

2002 m. gruodžio 30 d. AB "Rokiškio sūris" filialas Šalčininkų pieninė buvo išregistruota iš LR įmonių rejestro.

2002 m. rugsėjo 6 d. AB "Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtinta AB "Rokiškio sūris", AB "Eišiškių pieninė" ir UAB "Jonavos pieninė" reorganizavimo pabaiga bei patvirtinti AB "Eišiškių pieninė" bei UAB "Jonavos pieninė" turto, teisių ir prievolių priėmimo-perdavimo aktai. AB "Eišiškių pieninė" ir UAB "Jonavos pieninė" baigė veiklą kaip juridiniai asmenys ir buvo išregistruoti iš įmonių rejestro.

2002m. lapkričio 14 d. AB "Rokiškio sūris" valdyba priėmė sprendimą įsteigti AB "Rokiškio sūris" filialą Eišiškių pieninė. 2002 m. gruodžio 6 d. AB "Rokiškio sūris" filialas Eišiškių pieninė buvo įregistruotas įmonių rejestre. 2005 m. spalio 29 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą nutraukti filialo veiklą. 2006 m. balandžio mėn. filialas Eišiškių pieninė buvo išregistruotas iš Juridinių asmenų registro.

2003 m. vasario 14 d. AB "Rokiškio sūris" valdybos sprendimu buvo nutraukta AB "Rokiškio sūris" filialo Zarasų pieninė ir 2003 m. birželio 26 d. išregistruota iš LR Įmonių registro.

2003 m. rugpjūčio 20 d. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 12 vnt. UAB "Kalora" paprastųjų vardinių akcijų. Tai sudarė 100 proc. UAB "Kalora" įstatinio kapitalo. 2005 m. spalio mėn. AB „Rokiškio sūris“ akcijas pardavė.

2005 m. vasario 18 d. AB „Švenčionių pieninė“, kaip negalinčiai atsiskaityti su kreditoriais buvo iškelta bankroto byla ne teismo tvarka. 2005 m. balandžio 29 d. AB "Švenčionių pieninė" dėl bankroto buvo išregistruota iš Juridinių asmenų registro.

2005 m. birželio 14 d. AB „Rokiškio sūris“ pardavė 410 330 vnt. AB "Žemaitijos pieno investicija" akcijų, tai sudarė 11,63% AB "Žemaitijos pieno investicija" įstatinio kapitalo.

Siekiant dar efektyvesnės šviežių pieno produktų gamybos veiklos, 2005 m. kovo 3 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą atskirti sūrių gamybos verslą, kuris orientuotas į eksportą, nuo šviežių pieno produktų gamybos verslo, kuris orientuotas vietinei rinkai. Tam tikslui buvo įkurta dukterinė įmonė ir 2006 m. balandžio 21 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruota

dukterinė įmonė UAB „Rokiškio pienas“. Dukterinės įmonės 100 % akcijų valdo AB „Rokiškio sūris“.

Nutraukus veiklą filiale Eišiškių pieninė, 2006 m. balandžio 5 d. AB „Rokiškio sūris“ filialas Eišiškių pieninė buvo išregistruotas iš LR Juridinių asmenų registro.

Per 2007 m. AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 50 proc. akcijų UAB „Pieno upės“ ir po 100 proc. akcijų šių įmonių: UAB „Skeberdis ir partneriai“, UAB „Skirpstas“, UAB „Batėnai“, UAB „Pečupė“ ir Pienininkystės kooperatyvą „Žalmargė“. Visų šių įmonių pagrindinė veikla yra žaliavinio pieno supirkimas.

2008 m. sausio mėn. AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 50,05 proc. Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats akcijų paketą. SIA Jekabpils piena kombinats specializuojasi fermentinių sūrių gamyboje, bei žaliavinio pieno pardavime.

Taip pat 2008 m. liepos mėn. bendrovė įsigijo UAB „Europienas“. Šios įmonės veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

25. Gamyba, gamybinių pajėgumų įvedimas, naujų produktų įsisavinimas

AB „Rokiškio sūris“ grupės gamyba yra vystoma Rokiškio (AB „Rokiškio sūris“), Utenos (UAB „Rokiškio pienas“) ir Ukmergės miestuose (UAB „Rokiškio pienas“ filialas „Ukmergės pieninė“).

- Rokiškio gamybinio padalinio specializacija – fermentiniai sūriai, pieno cukrus ir išrūginiai produktai.
- Utenos gamybinio padalinio specializacija – švieži pieno produktai vietinei rinkai, išrūgų baltymų koncentratas, pieno miltų ir sviesto gamyba.
- Ukmergės gamybinio padalinio specializacija – varškės ir varškės produktų gamyba.

Didelį dėmesį įmonės skiria produktų saugai ir kokybei, klientų poreikių, aplinkosaugos reikalavimų tenkinimui.

AB „Rokiškio sūris“ 2001 metais, Utenoje ir Ukmergėje 2002 metais įdiegtos ir sertifikuotos tarptautiniu mastu: Maisto saugos -RVASVT, Kokybės vadybos ir Aplinkosaugos vadybos sistemos.

Tarptautinės sertifikavimo įstaigos BVQI įteikti sertifikatai patvirtina, kad šios sistemos atitinka ISO 9001:2000, ISO 14001:1996, ISO 22000:2005 arba Olandijos maisto saugos standarto „Reikalavimai RVASVT pagrįstai maisto saugos sistemai. CC v HACCP, 2006m.“ reikalavimus bei kad įmonėje yra sukurtas visų darbo procesų, gamybos, įrengimų ir techninės priežiūros valdymas, užtikrinantis gaminamų produktų saugą ir kokybę, bei siekiama gerinti visą aplinkos apsaugos veiksmingumą, nenukrypstant nuo organizacijos vykdomos politikos.

Pagal maisto saugos sistemą nuolat stebimi svarbūs gamybos taškai, kad juose nebūtų nukrypimų nuo kritinių ribų. Sistemoje numatytos kritinės ribos ir priemonės šiam procesui valdyti.

Siekiant išplėsti produkto realizavimo rinkas ir tenkinti klientų poreikius 2008m. Rokiškyje maisto saugos sistema buvo sertifikuota pagal Didžiosios Britanijos BRC standartą (British Retail Consortium- Didžiosios Britanijos mažmeninės prekybos konsorciumas).

Kokybės vadybos sistema pagal ISO 9001:2000 numato ne tik saugios, bet ir kokybiškos produkcijos gamybos priemones. Šioje sistemoje parengtos taisyklės, kuriomis vadovaujantis užtikrinama stabilų, vienodų, kokybiškų produktų gamyba. Kokybės vadybos sistema apima visą procesą nuo žaliavos pirkimo iki klientų poreikių tenkinimo parduodant produkciją.

Grupės pagrindinė veikla yra pieno perdirbimas. Įvairios „Rokiškio sūrio“ grupės įmonės specializuojasi tam tikrų pieno produktų gamyboje.

AB „Rokiškio sūris“

AB „Rokiškio sūris“ pagrindinė specializacija – fermentiniai sūriai.

Įmonėje gaminami puskiečiai ir kietieji sūriai. Puskiečių sūrių grupei priskiriami šie sūriai: Rokiškio sūris (įvairių riebumų ir svorio), „Hermis“, Lietuviškas, „Gouda“, Edamo sūris, Rosijskij syr, Pribaltijskij syr, nenokinamas sūris „Mozzarella“ ir Cagliata. Kietų sūrių grupei priklauso Kietasis sūris (įvairaus riebumo ir drėgmės, svorio), „Montecampo“ sūris.

Be pagrindinės produkcijos – fermentinių sūrių, Rokiškyje gaminamas skystas IBK (išrūgų baltymų koncentratas), pieno cukrus (laktozė), lydyti sūriai, rūkyti sūriai.

2008 m. AB „Rokiškio sūris“ Rokiškyje pagamino 32 719 t fermentinių sūrių (lyginant su 2007 metais pagaminta 10 472t arba 32% daugiau), 14 240 t 35%rieb. grietinėlės, 1 586 t išrūgų grietinėlės, 10 147 t pieno cukraus, 76 631 t 9 % išrūgų baltymų koncentrato. 780 t lydytų sūrių, (tame skaičiuje 150 tonų rūkytų sūrių).

Įmonė nuolat skiria didelį dėmesį gaminamų produktų kokybei ir jų saugai, mažinamos gamybos sąnaudos, išlaikant aukštą gamybos lygį, mažinant neigiamą poveikį aplinkai bei užtikrinant minimalų kenksmingų medžiagų naudojimą ir atliekų generavimą.

2008m. išplėstas nenokinto sūrio „Mozzarella“ asortimentas, įsigyta nauja šio sūrio gamybos įranga, tobulinti išrūgų perdirbimo procesai, įsigytos naujos ultrafiltracijos linijos.

UAB „Rokiškio pienas“

Utenos gamybinio padalinio specializacija – švieži pieno produktai vietinei rinkai, sausas išrūgų baltymų koncentratas, kiti sausi pieno produktai ir sviesto gamyba.

2008 m. UAB „Rokiškio pienas“ Utenoje pagamino 1032t nugriebto pieno miltelių, 6033 t sauso išrūgų baltyminio koncentrato, 78 t pasukų miltų, 4607 t sviesto-tepių riebalų mišinių, 51969 t, šviežių pieno produktų, 7561 t eksportavo grietinėlės.

Įsisavinti ir gaminami nauji pieno produktai, tai „Bifi Active“ šeima (jogurtai, kefyrai, grietinė, pienas, pasukos)

Įsigyta nauja automatizuota sausų produktų fasavimo linija. Rekonstruota sausų produktų džiovykla, sumontuotas filtras, ko rezultate sumažinti gamybos nuostoliai.

UAB „Rokiškio pienas“ filialas Ukmergės pieninė

Ukmergės gamybinio padalinio specializacija – varškės ir varškės produktų gamyba.

Per 2008 metus pagaminta 22 138 tonos šviežių pieno produktų, t. tarpe 14 443 tonos nenugriebto pieno produktų ir 7 695 tonos liesos pieno produkcijos.

26. Pardavimai ir rinkodara

AB „Rokiškio sūris“ įmonių grupė – viena didžiausių bei stipriausių Lietuvos pieno perdirbėjų. Jos pardavimai plačiai išskaidyti – tiek eksportas į Rytų bei Vakarų rinkas, tiek pilnas spektras šviežių pieno produktų, kurie skirti ir vidaus rinkos, ir kaimyninių šalių poreikiams patenkinti.

2008m. metai pieno sektoriui buvo nelengvi. Nepaisant to AB „Rokiškio sūris“ įmonių grupės

pardavimai netgi padidėjo 2% nuo 665mln. Lt. iki 682 mln. Lt.

Žymus pasaulinių pieno produktų kainų mažėjimas lėmė, kad krito eksporto rinkų pardavimai, jie įmonėje buvo 11 % mažesni.

Daugiau nei 2/3 produkcijos AB „Rokiškio sūris“ grupė eksportuoja, ji išlieka didžiausia Lietuvos pieno produktų eksportuotoja. Didžiąją eksporto dalį sudaro Fermentiniai Sūriai. Grupė nuo seno orientuojasi į masinę jų gamybą ir yra viena iš didžiausių bei žinomiausių jų gamintojų Centrinės ir Rytų Europos regione. Išskirtinės dvi pagrindinės Fermentinių Sūrių pardavimo kryptys, kurios yra panašaus svorio: Europos Sąjungos (daugiausia Italijos, Olandijos) bei Rusijos. EU regione didžiąją pardavimų dalį sudaro kietojo bei nenokinto sūrio rūšys, tuo tarpu Rusijos rinkoje pagrindinė produkcija - puskiečiai sūriai.

Nuo 2009m. eksportuojant į Rusijos rinką įmonė vėl pradės gauti ES subsidijas, tai palengvins konkurenciją su pigesne vietinių gamintojų produkcija, kas ypač išryškėjo nuvertėjus rubliui. Šios rinkos potencialas augantis, čia įmonė parduoda produkciją nuosavais prekės ženklais, juos stiprina, plečia pakavimo įvairovę.

Na, ir žinoma, Rokiškio sūriai gerai žinomi ir parduodami vietinėje rinkoje. Jie siejami su nepriekaištingu, aukščiausios kokybės produktu. Vidaus rinkoje Rokiškio Sūris yra Fermentinių Sūrių bei jų produktų rinkos lyderis.

Stiprėjant USD kursui įmonė vėl atnaujino sūrio pardavimus JAV rinkoje, kol kas jie nedideli, tačiau keičiantis rinkoms jie galėtų būti didinami.

Taip pat Grupė eksporto rinkose prekiauja įprastiniais produktais – Sviestu, Grietinėle, Pieno Miltais bei papildomais produktais, kurie atsiranda Sūrių gamybos procese – IBK bei Laktoze.

Rokiškio įmonių grupei 2008m. buvo ypač sėkmingi vietinėje rinkoje – ji buvo sparčiausiai auganti ir labiausiai pasididinusį rinkos dalį iš visų rinkos dalyvių. Šiai dienai vidaus rinkos pardavimų dalis sudaro ~ 38 % visų grupės pardavimų (tai yra aukščiausias pastarųjų metų lygmuo).

Šviežių pieno produktų gamybą ir pardavimą Lietuvoje nuo 2007m. Sausio 1d. atlieka įkurta dukterinė įmonė UAB „Rokiškio Pienas“. Paskutiniais metais vidaus rinkoje grupė tapo vienu iš lyderių – čia siekiama aukštesnės pridėtinės vertės, pardavimai skatinami per prekės ženklų plėtojimą, naujų produktų kūrimą, inovacijas rinkoje. Įmonės prekių ženklai kasmet stiprėja.

Grupės pardavimai vidaus rinkoje 2008 m. sudarė 259 mln. Lt., kas yra maždaug trečdaliu daugiau nei 2007 metais.

Grupės tikslai vietinėje rinkoje – koncentruotis ties pagrindiniu stipriausių produktų krepšeliu bei išlaikyti 20- 25% rinkos dalį. Šie uždaviniai sėkmingai įgyvendinami.

Įmonės pardavimai vidaus rinkoje orientuoti į darbą per prekybos tinklus, kurių dalis yra nuolat auganti ir šiai dienai viršija 80 proc. nuo bendros vidaus apyvartos.

Per pastaruosius dvejus metus didžioji prekybos tinklų dalis perėjo prie centrinių sandėlių sistemos, kai produkciją po parduotuves jie išsivežioja patys. Atsižvelgdama į tai, įmonė planuoja ir savo nuosavos logistikos sistemos pokyčius, bei ateityje numato visą transportą, skirtą produktų išvežiojimui po mažmeninės prekybos taškus, samdytis. Tai leis sumažinti logistinius kaštus.

Grupė yra suformavusi stiprų savo prekinių ženklų branduolį: tai ekonominis – VISIEMS, masinis – ŽALOSIOS KARVUTĖS, Premium – ROKIŠKIO ir ROKIŠKIO NAMINIS, desertinis - &JOY, Horeca sektoriui - PROF, liesenis – VALGYK LENGVAI, funkcinis – BiFi ACTIVE.

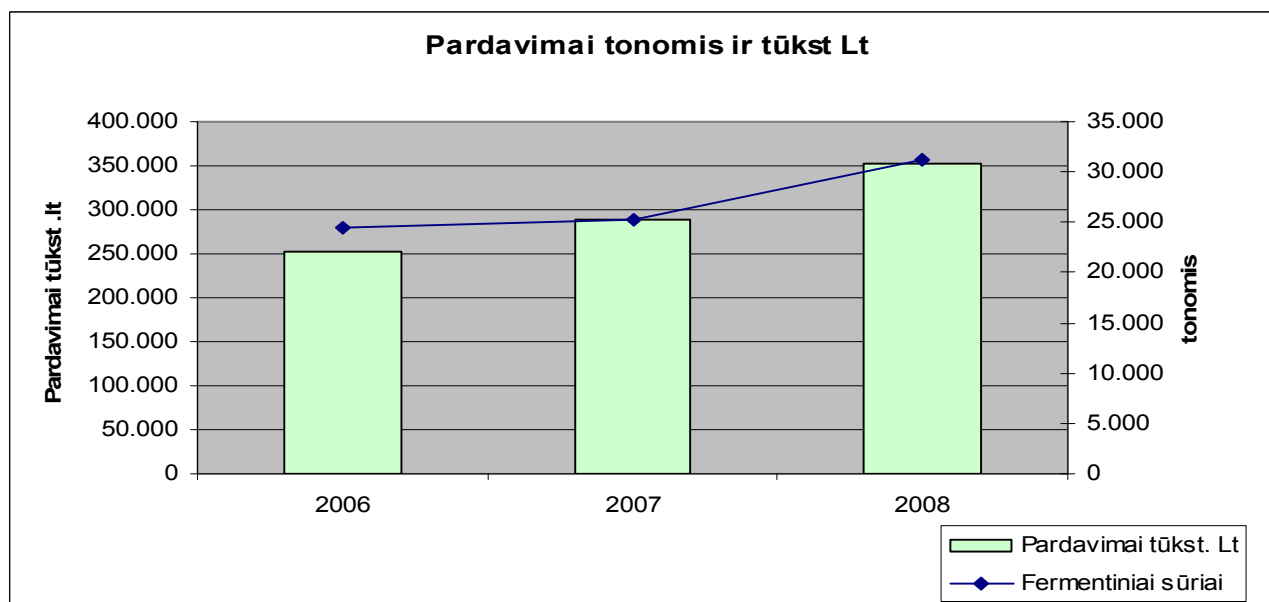
Ypatingas dėmesys skiriamas produkto kokybės pastovumui užtikrinti, be ko nebūtų įmanoma

sėkmingai įgyvendinti rinkodaros strategijos.

Grupė ruošiasi ir kitiems svarbiems projektams, susijusiems su kokybės gerinimu ir standartų atitikimu ES reikalavimams, gaunant ir įsisavinant ES teikiamas paramas ir struktūrinius fondus.

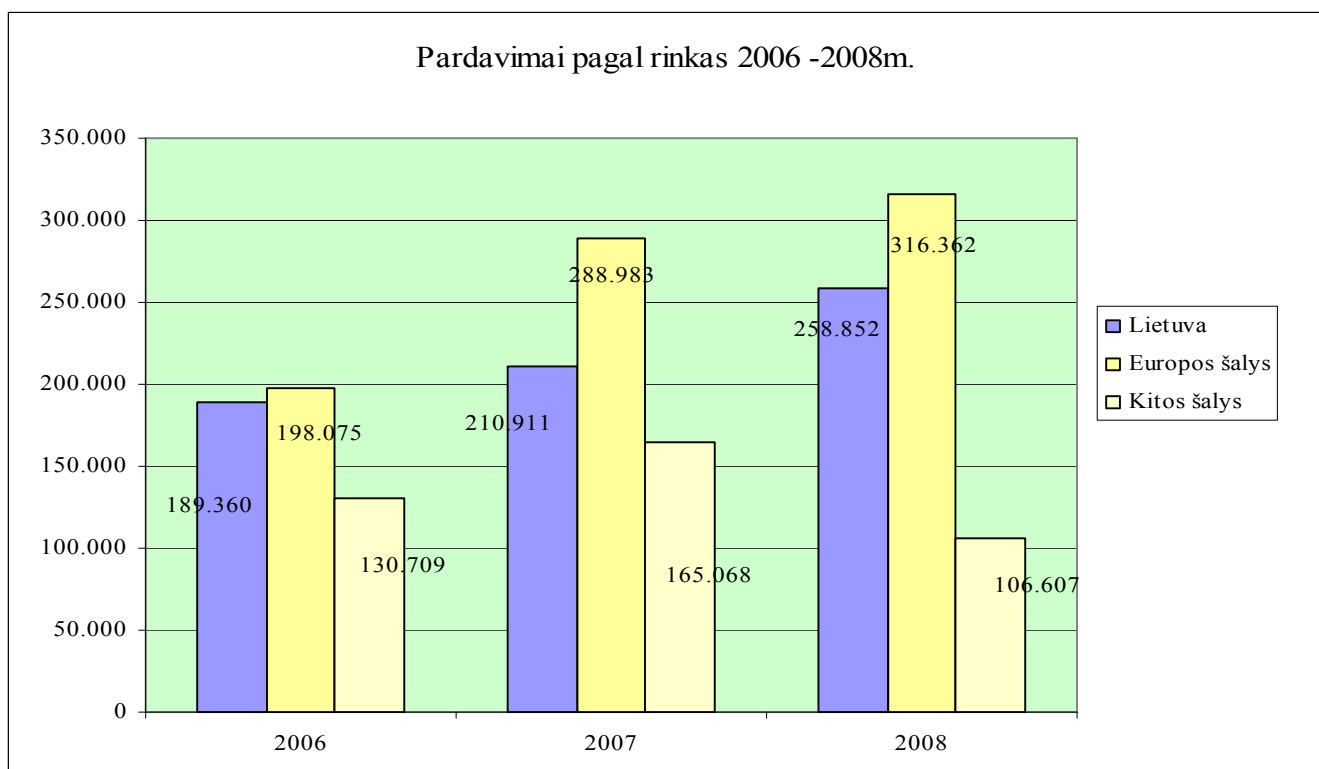
Pardavimai 2006-2008 metais, tonomis ir tūkst. Lt

Produkto pavadinimas		Parduota		
		2006m	2007m	2008m
Fermentiniai sūriai	t	24388	25334	31216
	tūkst. Lt	251351	289435	352781
Švieži pieno produktai	t	47916	48313	56883
	tūkst. Lt	107433	126511	156665
Sviestas	t	3907	4291	4755
	tūkst. Lt	32902	45573	45321
Pieno cukrus	t	6998	5965	10352
	tūkst. Lt	14584	32417	13975
Pieno miltai	t	1093	3874	2644
	tūkst. Lt	7938	43325	21035
IBK	t	3553	3781	6313
	tūkst. Lt	19664	30838	30725



Pardavimo rinkos 2006-2008 metais (Grupės)

Šalių pavadinimai	Parduota					
	2006m.		2007m.		2008 m.	
	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%
Lietuva	189 360	36,54	210 911	31,72	258 852	37,96
Europos šalys	198 075	38,23	288 983	43,46	316 362	46,40
Kitos šalys	130 709	25,23	165 068	24,82	106 607	15,64
Viso	518 144	100	664 962	100	681 821	100



27. Žaliavos supirkimas

Žemės ūkio ministerijos duomenimis Lietuvoje per 2008 metus buvo supirkta 1381,4 tūkst.t. natūralaus pieno (vidutinio 4,36 proc. riebumo ir 3,30 proc. baltymingumo), t.y. 2,5 proc. daugiau, palyginti su 2007 metais. Vidutinė metinė natūralaus pieno kaina buvo 862 Lt/t, t.y. 3,9 proc. didesnė, lyginant su 2007 metais.

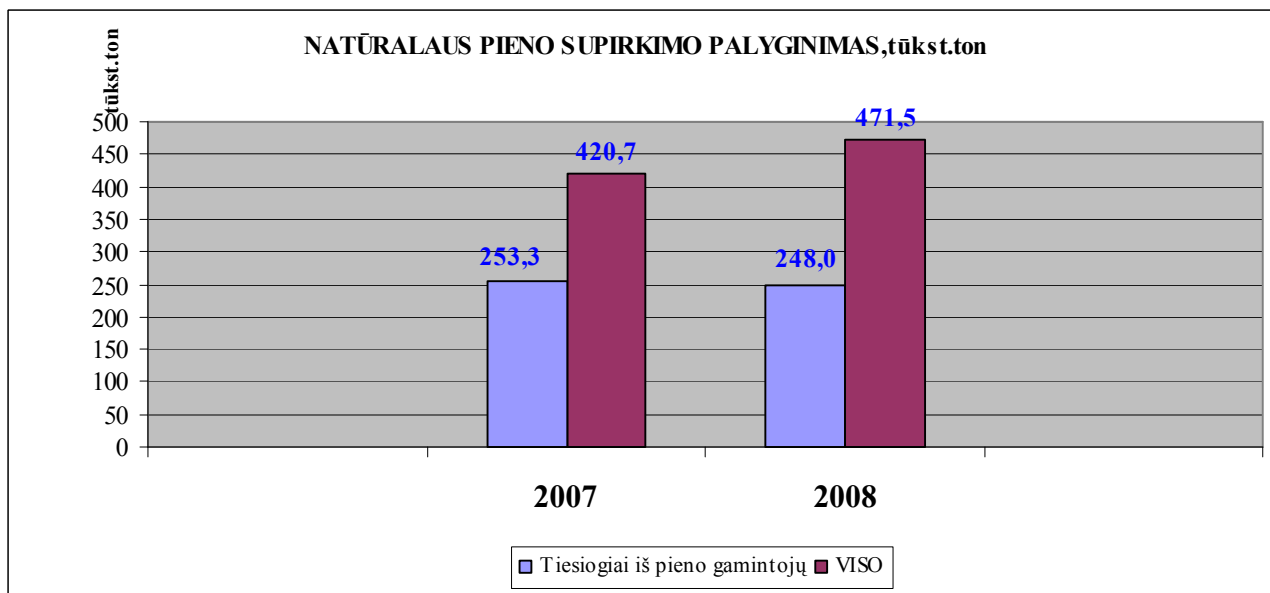
AB „Rokiškio sūris“ paruošų grupės supirkta pieno kiekis sudaro 34,1 proc. nuo Lietuvoje supirkto pieno kiekio.

AB „Rokiškio sūris“ paruošų grupė (Rokiškio, Utenos ir Ukmergės paruošų skyriai) tiesiogiai iš pieno gamintojų per 2008m. supirko 248,0 tūkst. tonų natūralaus pieno (vidutinio 4,20 proc. riebumo ir 3,29 proc. baltymingumo), t.y. 2,0 proc. mažiau, lyginant su 2007 metais (253,3 tūkst.t.). Viso supirkta 471,5 tūkst. tonų natūralaus pieno (vidutinio 4,16 proc. riebumo ir 3,28 proc. baltymingumo) arba 12,1 proc. daugiau nei 2007 metais.

Analizuojamu laikotarpiu išplėsta žaliavinio pieno supirkimo zona Latvijos respublikoje. Per 2008 metus iš Latvijos respublikos natūralaus pieno buvo supirkta 124,5 tūkst. t., o 2007 metais -

63,4 tūkst. tonos.

2008m. vasario mėn. įsigytas Jono Raišio individualios įmonės turtas (pieno supirkimo punktai), darbuotojai pervesti dirbti į AB „Rokiškio sūris“. Siekiant sumažinti pieno surinkimo kaštus apjungta UAB „Pečupė“ ir UAB „Skeberdis ir partneriai“ vykdyta pieno supirkimo veikla. Šių įmonių darbuotojai pervesti dirbti į AB „Rokiškio sūris“. Užbaigti vykdyti Kretingos pieninės ir Ariogalos pieno atkrovimo centrų rekonstrukcijos darbai.



28. Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla.

Ekonominiai:

Nepalankūs veiksniai, susiję su pieno gamyba ir su produkcijos pardavimais:

- mažėjanti Lietuvos gyventojų perkamoji galia;
- LT prekės ženklų nepripažinimas ES rinkoje (dėl to sunku patekti į mažmeninę prekybą);
- didelė gamintojų koncentracija;
- pirkėjų pigesnių ingredientų naudojimas, vietoje sausų pieno produktų;
- kuro/energetikos kainų kilimas;
- ES eksporto subsidijų panaikinimas į kitas šalis;
- pieno žaliavos trūkumas, didelė konkurencija;
- vyriausybės mokesčių politika nėra skatinanti verslą;
- biurokratiniai suvaržymai;
- eksporto kainų kritimas, ryšium su pasauline finansine, ekonomine krize;
- pieno produkcijos perteklius Europos ir pasaulio rinkose.

Lietuvoje vyrauja smulkūs pieną gaminantys ūkiai. Didelis pieno tiekėjų skaičius didina pieno

kokybės tyrimų ir pieno surinkimo ir apskaitos kaštus. Be to, smulkūs pieno ūkiai neužtikrina pakankamos ir stabilios pieno kokybės, apsunkina investicijas į pieno ūkius. Vidutinis pieno ūkis Lietuvoje yra mažiausias ES ir net trylika kartų mažesnis už ES vidurkį.

Lietuvoje pieno gamyboje ryškus sezoniškumas: rugpjūtį-rugsėjį pieno superkama 1,4 karto daugiau negu vasarį. Tai mažina pieno perdirbimo įmonių veiklos efektyvumą, įrengimų panaudojimo laipsnį.

Žemas karvių produktyvumas.

Žemą karvių produktyvumą lemia nepakankamo genetinio potencialo karvių banda ir vyraujanti prasta pašarų bazė. Nykstantys smulkūs ūkiai. Kaime žmonių mažėjimas..

Nestabilios valstybinio reguliavimo priemonės pieno ūkyje. Pieno ūkių, pagrįstų šeimos darbu, kūrimosi procesas buvo ir yra pernelyg lėtas. Nuoseklios valstybės politikos šio sektoriaus plėtojimui nebuvimas, dažnas paramos sąlygų ir dydžių keitimasis, koncentravimasis į pieno kainas, o ne į investicijų rėmimą neigiamai paveikė ūkio plėtrai ir veterinarinių-sanitarinių sąlygų gerinimui.

Socialiniai veiksniai:

Per pastaruosius metus padidėjo gyventojų migracija iš Lietuvos. Jaučiamas kvalifikuotos darbo jėgos trūkumas. Atlyginimų mažėjimas. Dominuoja vyresnio amžiaus ūkininkai. Senstanti kaimo visuomenė. Didelė bedarbystė. Įmonių bankrotai.

Techniniai - technologiniai :

AB „Rokiškio sūris“ techniniai –technologiniai rizikos veiksniai apibrėžti RVASVT (Rizikos veiksnių analizės ir svarbių valdymo taškų) programoje.

RVASVT sistemos pagrindinės dalys yra Būtiniosios programos ir RVASVT programos. Jose yra atliktas kiekvieno produkto gamybos etape rizikos veiksnių nustatymas, jų analizė, nustatyti svarbūs valdymo taškai, jų kritinės ribos, valdymo, patikrinimo procedūros, koregavimo veiksmai.

Įmonėje yra parengtos ir vykdomos tokios Būtiniosios programos:

1. Pieno kokybės užtikrinimo programa;
2. Pastatų ir patalpų priežiūros programa;
3. Sanitarijos programa;
4. Personalo mokymo programa;
- 5-6. Vandens aprūpinimo vandeniu, garu, elektra programa. Vandens kontrolės programa;
7. Pagalbinių medžiagų pirkimo ir saugojimo programa;
- 8-9. Įrengimų priežiūros programa. Matavimo priemonių kalibravimo programa;
10. Produktų susekimo ir atšaukimo programa;
11. Logistikos valdymo programa;
12. Kenkėjų kontrolės programa.

Kiekvieno produkto gamybos proceso valdymui yra paruoštos procedūros, technologinės instrukcijos, su numatytais procesų parametrais, jų kontrolės (tiek mikrobiologinės, tiek cheminės) procedūros, numatyti įrašai. Pagamintiems galutiniams produktams, apibūdinant jų specifines savybes, cheminę sudėtį, maistinę, energinę vertę, pakavimą, laikymo sąlygas, galiojimo laiką ir kt. yra paruošti įmonės standartai.

Ekologiniai:

AB "Rokiškio sūris" aplinkosaugos politika - siekti mažinti neigiamą poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemonės, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos, orui, vandeniui, žemei. Siekiant nuolatinio

gerinimo ir ekologinės rizikos mažinimo AB "Rokiškio sūris" 2001 metais įdiegta ISO 14000 Aplinkosaugos vadybos sistema. Vadybos sistemą sertifikavo ir nepriklausomus auditus atlieka Bureau Veritas Quality International padalinys BVQI Lietuva.

Išorės ir vidaus auditų metų nustatyta 10 pastabų ir 3 neatitiktys, neatitiktys ištaisytos į pastabas atsižvelgta.

2008 metų Aplinkosaugos veiklos programa įvykdyta. Įgyvendintos aplinkosaugos gerinimo priemonės: nuotekų valymo įrenginiuose įrengta kvapų gaudyklė, atnaujinta kompiuterinė ir programinė įranga, valdymo sistema, vykdant rekultivaciją ištuštinta Čelkių pieno atliekų aikštelė, įdiegta nauja išrūgų filtravimo įranga.

AB "Rokiškio sūris" taiko pažangiausias gamybos technologijas: filtracija (ultrafiltracija, nanofiltracija, atbulinis osmosas), separavimas, daugiapakopis išgarinimas, centrinės plovimo stotys, rekuperacija, regeneracija, kvapų nukeksminimas, automatizacija ir kitos. Įmonė nuolatos ieško ir investuoja į perspektyvius gamybos būdus.

AB "Rokiškio sūris" 2005.12.31 išduotas Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimas(TIPK), pagal pokyčius koreguojamas, galiojimo laikas neribotas. Atliktas įvertinimas dėl atitikimo Geriausiai prieinamiems gamybos būdams Europoje. Įmonėje įdiegti geriausiai prienami gamybos būdai, sąnaudos ir emisijų lygiai atitinka Europos sąjungos reikalavimus.

Remiantis TIPK reikalavimais poveikiui aplinkai stebėti ir analizuoti įmonė vykdo penkias aplinkos stebėjimo programas: 1)AB "Rokiškio sūris" pieno atliekų tvarkymo aikštelės, Čelkių durpyne, požeminio ir paviršinio vandens monitoringo programa, 2)AB "Rokiškio sūris" nuotekų valymo dumbliu numatomi tręšti laukai lokalinio monitoringo programa, 3) AB „Rokiškio sūris“ po valymo išleidžiamų nuotekų priimtovo Ruopiškio (Alsetos) ežero Rokiškio rajone monitoringo programa, 4) AB "Rokiškio sūris" vandenvietės požeminio vandens monitoringo programa, 5) AB "Rokiškio sūris" degalinių Rokiškyje ir Obeliuose požeminio vandens monitoringo programa. Monitorigą atlieka aplinkos inžinierinių tyrimų bendrovė UAB „HGN Hydrogeologie Baltic“. Pažymos teikiamos Panevėžio RAAD, nepageidaujamas poveikis aplinkai 2008 metais nenustatytas.

Inventorizuoti oro taršos šaltiniai 2008 m išmetė 9,264 t. teršalų. Transporto parką sudarė 393 transporto priemonės: 284 krovininiai, 101 lengvieji, 8 kitos mašinos. Iš mobilių šaltinių išmesta 1418,8 t teršalų. 2008 įsigyta 20 naujų transporto priemonių atitinkančių Euro 4 ar 5 standartus.

Gamybos metu susidarę pieno perdirbimo atliekos ir nuotekos yra valomos savuose valymo įrengimuose. Nuotekų išvalymo efektyvumas 96-99%. Nuo 2008.01.01 operatoriaus paslaugą pagal sutartį atlieka UAB „Rokvesta“. Iš pieno perdirbimo atliekų išgaunamos biodujos ir gaminama elektros energija. Nuotekų valyme susidaręs dumblas naudojamas žemdirbystės laukų tręsimui. 2009 m. perdirbta 12.274 t. pieno perdirbimo atliekų, pagaminta 663.310 kWh elektros energijos, kuri sunaudota įmonės poreikiams. Susidaręs 9212 t nuotekų valymo dumblas ir 1515 t pieno perdirbimo atliekų(vasaros metu nespėjama perdirbti) panaudota žemdirbystės laukų tręsimui. 2009 metais 20% nuotekų perduota valyti miesto nuotekų valymo įrenginiams.

Rekultivuojama AB „Rokiškio sūris“ pieno atliekų kaupimo aikštelė, Čelkių durpyne, Rokiškio r., kur prieš 10 metų laikinai buvo sukauptos pieno perdirbimo atliekos. 2008 m. išvalytos ten sukauptos pieno atliekos. Šis objektas priskirtas prie pavojingų aplinkosauginiu požiūriu.

2008 metais modernizuoti išrūgų filtravimo įrenginiai. Perdirbimo procese iš išrūgų atskirtas vanduo atitinka aplinkosaugos reikalavimus ir išleidžiamas į aplinką. Planuojama šį vandenį panaudoti plovimui, taip sumažinant požeminio vandens sunaudojimą ir gamybinių nuotekų kiekį.

Pagrindiniai 2008 m. aplinkosaugos rodikliai:

Šalinamų pieno atliekų kiekis tonomis tonai žaliavos -0,002

Mokestis už atmosferos teršimą litais tonai žaliavos -0,07

Nuotekų teršalų kiekis pagal BDS₇ kilogramais tonai žaliavos -0,69

Nuotekų kiekis tonomis tonai žaliavos -1,19

Cheminių medžiagų sąnaudos kilogramais tonai žaliavos -1,64

Elektros energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos -35,67

Šiluminės energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos -58,42
Valstybiniai mokesčiai už aplinkos teršimą sudarė 205.356 Lt
Investicijos aplinkosaugai 2,16 mln. Lt.

Įmonėje yra atlikta pavojaus ir rizikos analizė, paruoštos avarijų prevencijos priemonės ir avarijų likvidavimo planas ir suderintas su: Valstybine darbo inspekcija, Civilinės saugos departamentu, Priešgaisrine gelbėjimo tarnyba, Visuomenės sveikatos centru, Aplinkos apsaugos departamentu, savivaldybe. Pavojingi bendrovės objektai: amoniako kompresorinė (amoniako kiekis 9,2 t), nuotekų valymo įrenginių cheminių medžiagų saugyklą (16t. natrio hidroksido), cheminių medžiagų saugyklą (azoto rūgštis 15t.), cheminių medžiagų sandėlis (15t. ėsdinančių medžiagų), degalinė (bendra rezervuarų talpa 700 m³). Paruoštos avarijų prevencijos priemonės ir avarijų likvidavimo planas.

Įmonės pastatai įvertinti ir paženklinėti pagal bendrąsias priešgaisrinės saugos taisykles, patvirtintas Priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo departamento prie VRM 2005 02 18 Nr. 64. Gaisrų prevencijai ir galimų nuostolių sumažinimui kur būtina įrengta priešgaisrinė signalizacija, įrengtos priešgaisrinės priemonės (priešgaisriniai čiaupai, hidrantai, tvenkiniai, gesintuvai), evakuacijos planai. Priešgaisrinės priemonės suderintos su Priešgaisrine gelbėjimo tarnyba.

Pagal Audito įstatymo 52 str.1 d reikalavimus bendrovėje bus sudaromas Audito komitetas, kuris atitiks 2008 m. rugpjūčio 21 d. Vertybinių popierių komisijos nutarimo Nr.1K-18 patvirtintus reikalavimus. Audito komitetas vykdys nepriklausomą, objektyvią stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veiklą, skirtą organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti.

AB "Rokiškio sūris" grupėje veikia funkcinis valdymas., Valdymo struktūra yra organizuota pagal pagrindines funkcijas, t.y. pardavimai, gamyba, finansų valdymas, pieno supirkimas, logistika, vindikacija bei plėtra. Funkciniai direktoriai formuoja ir vysto grupės strategiją, taktiką ir uždavinius pagal jiems priskirtas funkcijas.

Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys rodikliai, jų dinamika

Lentelėje pateikti konsoliduoti įmonės grupės veiklą apibūdinantys rodikliai.

Eil. Nr.	Rodikliai		2005 m.	2006m.	2007m.	2008m.
1.	Grynasis pelningumas %	<u>Grynasis pelnas</u> Pardavimai ir paslaugos	4	3	5	(3)
2.	Vidutinio turto grąža	<u>Grynasis pelnas</u> Vidutinis turtas	0,07	0,04	0,10	(0,05)
3.	Skolos koeficientas	<u>Isipareigojimai</u> Turtas	0,35	0,40	0,34	0,52
4.	Skolos-nuosavybės koeficientas	<u>Isipareigojimai</u> Savininkų nuosavybė	0,54	0,67	0,57	1,08
5.	Bendras likvidumo koeficientas	<u>Trumpalaikis turtas</u> Trumpalaikiai isipareigojimai	1,70	1,60	1,70	0,94
6.	Turto apyvartumas	<u>Pardavimai ir paslaugos</u> Turtas	1,58	1,61	1,99	1,89
7.	Akcijos buhalterinė vertė, Lt	<u>Savininkų nuosavybė</u> Paprastųjų akcijų skaičius	40,96**	40,67**	4,97*	4,07*
8.	Grynasis pelnas akcijai, Lt	<u>Grynasis pelnas</u> Paprastųjų vardinių akcijų skaičius	4,81**	3,01**	0,81*	(0,45)*

* -Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

** - vienos akcijos nominali vertė 10 litų.

29. Investiciniai projektai, įgyvendinti per paskutinius 3 finansinius (ūkinius) metus:

AB „Rokiškio sūris“ vadovybės pagrindinis dėmesys yra skiriamas, kad gaminama produkcija būtų su kuo modernesne įranga, kad žaliava perdirbimui pristatoma moderniais, gerai izoliuotais, su apskaitos sistema pienovežiais. Siekiama, kad modernios įrangos dėka būtų išlaikoma aukšta produkto kokybė, sauga ir atitiktų keliamus maisto kokybės ir veterinarijos reikalavimus, be to, kad gaminami produktai būtų gaminami kuo pažangesne pasaulinio lygio įranga. Per paskutinius 3 finansinius metus pagrindinės investicijos buvo skiriamos sūrių gamybos rekonstrukcijai ir modernizavimui.

Per 2003-2005 metus AB „Rokiškio sūris“ yra gavusi 12,5 mln. litų paramą investicijoms gamybos modernizavimui pagal SAPARD kaimo plėtros programos kryptį „Žemės ūkio ir žuvininkystės produktų perdirbimo ir marketingo tobulinimas“ pirmąjį prioritetinį sektorių „Pienas ir pieno produktai“.

Pagal Nacionalinės mokėjimo agentūros direktoriaus 2002 m. spalio 30 d. įsakymą Nr.221 „Dėl SAPARD paramos suteikimo AB „Rokiškio sūris“, 2002 metų spalio 30 d. buvo pasirašyta Paramos sutartis Nr. SA 8 – P25020013. Šis modernizavimo projektas sėkmingai buvo baigtas įgyvendinti 2004 metais.

2005 metais AB „Rokiškio sūrio“ į gamybą, logistiką bei paruošas investavo 17 mln. litų. Pagrindinės investicijos – 8,6 mln. gamybos išplėtimui, iš jų garintuvų įsigijimui. Pieno šaldytuvų bei pieno punktų įsigijimui buvo panaudota 2 mln. litų.

2006 m. AB „Rokiškio sūris“ investicijų suma – 21 512 tūkst. litų. Pagrindinė AB „Rokiškio sūris“ 2006 metų investicija 15,5 mln. litų buvo skirta į išrūgų surinkimą ir beatliekinį perdirbimą. Šios investicijoms buvo pateikta paraiška paramai pagal Lietuvos Bendrąjį programavimo dokumentą (BPD) Europos Sąjungos struktūrinių fondų 3,4528 mln. litų paramai gauti. 2006 metų gruodžio 8 dieną buvo pasirašyta sutartis tarp Nacionalinės mokėjimo agentūros ir Rokiškio sūrio.

Pagal BPD, pasinaudojant ES fondų parama, buvo įsigyta moderni išrūgų filtravimo sistema už 4,4 mln. litų. UAB „Rokiškio pienas“ modernizuota permeato išgarintuvas ir sausų pieno produktų džiovykla už 1,2 mln. litų.

Išrūgoms atšaldyti įsigytas amoniakinis ir suslėgto oro kompresoriai už 0,4 mln. litų. Pastatyta išrūgų produktams kaupti 8 talpos, kas leidžia efektyviau išnaudoti gamybinius pajėgumus. Šioms investicijoms skirta 1,5 mln. litų.

Įdiegus šias modernias technologijas, pieno cukraus gamybos metu nebeliko produktų, kurie išleidžiami į valymo įrengimus. Taip pat maksimalaus perdirbimo metu (vasaros sezonas) yra surenkamos ir perdirbamos sūrių gamybos proceso metu susidariusios išrūgos. Kad užtikrinti žaliavos ir produktų atšaldymą, skirta 2 mln. litų transformatorinės ir kompresorinės išplėtimui, taip pat 2 mln. litų skirta logistikai –modernių pienovežių įsigijimui.

Gamtosauginei problemai dėl nuotekų problemai spręsti įsigytas už 0,5 mln. litų nuotekų dumblo sausinimui dekanteris. Atnaujinta ir modernizuota sūrių saugojimo sandėlių šaldymo įranga - 0,3 mln. litų. 0,2 mln.litų skirta sūrių plukdymo kanalo iš gamybos į sūdymo patalpą įrengimas. Apibendrinant galima padaryti išvadą, kad AB „Rokiškio sūris“ investicijos yra nukreipiamos, kad žaliava gamybai, produkto gamyba ir produkto atkrovimas vartotojui būtų vykdomas kuo saugesnėse maisto ir saugos reikalavimus atitinkančiose sąlygose.

2007 m AB „Rokiškio sūris“ paruošė verslo planą pagal 2007-2013 KPP priemonę „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ pirmos veiklos sritį „Žemės ūkio produktų perdirbimas rinkodara“. Per 2008 metus dalis investicijų padaryta iš šios paramos dalis iš savų lėšų.

Per 2007 metus Grupė investicijoms skyrė 19,6 mln. litų.

Per 2008 metus Grupė investicijoms skyrė 40,6 mln. litų.

Pagrindinės 2007-2008 investicijų kryptys buvo:

- Sūrių gamybos linijų modernizavimas;
- Sūrių pakavimo modernizavimas;
- Laktozės ir IBK gamybos modernizavimas;
- Ventiliacijos sistemos modernizavimas;
- Laboratorijos modernizavimas;
- Vidaus transporto modernizavimas;
- Energetikos ūkio modernizavimas;
- Šaldymo ūkio modernizavimas;
- Šaldytuvų pastatymas pieno surinkimo punktuose;
- Nuotekų valymo modernizavimas;
- Šviežių pieno produktų gamybos modernizavimas;
- Sausų pieno produktų gamybos modernizavimas;
- Sviesto gamybos modernizavimas.

Taip pat įsigyti nauji pienovežiai skirti pieno surinkimui ir suvežimui.

Visos investicijos atliktos Lietuvoje: Rokiškyje ir Rokiškio grupės įmonėse –Utenoje bei Ukmergėje.

30. Grupės veiklos planai, prognozės ir investicijos 2009 m.

2009 m. AB „Rokiškio sūris“ grupės planuojami pardavimai 583 mln. Lt (168,8 mln. EUR), t.y. 14 proc. mažiau negu gauta 2008 metais. 2009 m. numatomas pasiekti apie 1-2 proc. pelningumas.

Įmonė 2009 metais planuoja panašias pieno produktų gamybos apimtis kaip ir 2008 metais, tačiau planuojamos mažesnės eksportinės produkcijos kainos lemia bendrą pardavimų sumažėjimą

AB „Rokiškio sūris“ grupė 2009 m. numato skirti apie 5 mln. litų investicijų. Investicijos bus skiriamos visų pieno produktų gamybos modernizavimo nebaigtų projektų užbaigimui.

Pagrindinės investicijų kryptys:

- Pieno perdirbimo (sūrių gamybos linijų, sūrių pakavimo, svėrimo etiketavimo, sviesto, šviežių pieno, sausų pieno produktų gamybos įranga);
- Gamybą aptarnaujančių barų (ventiliacijos sistemų, kompresorinės, transformatorinės, , automatikos, šaldymo įranga);
- Išrūgų perdirbimo į IBK 35% ir maistinę laktozę įrengimams;
- Pieno atliekų perdirbimo ir tvarkymo;
- Produktų sandėlio modernizavimas
- Išrūgų paruošimo įrangos montavimo darbai
- Speciali pieno, jo produktų ir pieno atliekų transportavimo įranga ir transportavimo priemonės;
- Tiesiogiai susijusi su vykdoma veikla ar visu gamybos ciklu.

AB „Rokiškio sūris“ tikslas yra: modernizuoti pieno surinkimą ir paruošimą atkrovimui, transportą, gamybinius-technologinius bei gamybą aptarnaujančius barus. Pasiiekti, kad visuose gamybiniuose ir aptarnaujančiuose baruose įrangą atitiktų pažangiausius technologinei įrangai keliamus reikalavimus, kad būtų taupoma energetiniai resursai, išsaugoma švari aplinka, pagerėtų žmonių aptarnaujančių įrangą darbo sąlygos, gerėtų produkto kokybė, panaudojant pažangias perdirbimo technologijas. Moderni įrangą užtikrins, kad produktai būtų gaminami sanitariniu ir higieniniu požiūriu saugiose sąlygose, kad pagrindinis darbuotojų uždavinys būtų technologinių procesų sekimas ir kontrolė, siekiant, kad kuo mažesnis būtų darbininkų rankų sąlytis su gaminamu produktu. Gaminami produktai būtų saugomi moderniuose su kilojamomis rampomis patalpose. Siekiama, kad ir išorinė aplinka, kuri aptarnauja gamybą: tai – nuotekų valymas, ventiliacijos sistemos, kompresorinės šaltio ir oro gamyba, ventiliacijos sistemos, energetinių resursų tiekimas būtų saugūs nuo avarių, ekonomiškai ir kartu su technologinių procesų įrangą sudarytų modernią, higienišką produktų gamybai aplinką. Tuo siekiama padidinti įmonės konkurencingumą, geriau išnaudoti esamą gamybinę bazę, įdiegiant papildomą įrangą ir kartu sprendžiant aplinkosaugos problemas.

31. Išmokėti dividendai

Priskaičiuoti dividendai pagal akcijų rūšis ir klases per pastaruosius 6 metus:

Akcijų rūšis	2002m.		2003 m.		2004m.	
	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai
Paprastosios vardinės akcijos	Dividendai nebuvo mokami		20.012.006,00	4,45 Lt (44,50%)	21.771.115,00	5,00 Lt (50,00%)

Lentelės tęsinys

Akcijų rūšis	2005m.		2006 m.		2007 m.	
	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai
Paprastosios vardinės akcijos	10.275.966,28	2,36 Lt (23,60%)	10.081.101,08	2,36 Lt (23,60%)	9.902.131,20	0,24 Lt (24,00%)

32. Emitento organai

Pagal AB "Rokiškio sūris" įstatus, bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas (direktorius).

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija ir šaukimo tvarka nesiskiria nuo visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos bei šaukimo tvarkos, nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme.

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 9 (devyni) nariai. Valdybos narius renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

Bendrovės vadovas (direktorius) yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja kasdienę bendrovės ūkinę veiklą, svarsto ir sprendžia bendrovės ilgalaikio strateginio plano ir verslo plano klausimus. Bendrovės santykiuose su kitais asmenimis bendrovės vardu vienvaldiškai veikia

direktorius.

33. Kolegialių organų nariai

Valdymo organų nariai

Valdybos nariai – Dalius Trumpa (pirmininkas), Antanas Kavaliauskas (pirmininko pavaduotojas), Antanas Trumpa, Andrius Trumpa, Ramūnas Vanagas, Jonas Kubilius, Jonas Kvedaravičius, Evaldas Dikmonas ir Darius Norkus išrinkti AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d. Valdybos kadencija 4 metai.

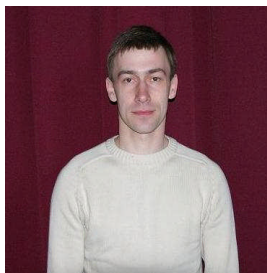
Valdyba:



Dalius Trumpa - valdybos pirmininkas.



Antanas Kavaliauskas – valdybos pirmininko pavaduotojas, AB „Rokiškio sūris“ Finansų direktorius.



Andrius Trumpa - valdybos narys, Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytojas.



Ramūnas Vanagas - valdybos narys, AB „Rokiškio sūris“ Plėtos direktorius.



Jonas Kvedaravičius – valdybos narys, AB "Rokiškio sūris" Vindikacijos direktorius.



Jonas Kubilius - valdybos narys, AB "Rokiškio sūris" Logistikos direktorius.



Darius Norkus – valdybos narys, AB "Rokiškio sūris" Pardavimų ir Marketingo direktorius.



Evaldas Dikmonas – valdybos narys, AB "Rokiškio sūris" Paruošų direktorius.



Antanas Trumpa - valdybos narys, AB "Rokiškio sūris" direktorius.

Valdybos nariai:

(Duomenys 2008.12.31)

Dalius Trumpa - valdybos pirmininkas, (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) turi 759 740 vnt., t.y. 1,78% AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 1,90 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;

AB „Rokiškio sūris“ dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius, akcijų neturi;

UAB „Rokvalda“ direktorius, turi 100 % akcijų ir balsų ;

UAB „Minedi“ akcininkas, turi 100 % akcijų ir balsų.

Antanas Kavaliauskas - valdybos pirmininko pavaduotojas, (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.), AB „Rokiškio sūris“ Finansų direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;

Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos pirmininkas, akcijų neturi.

Lietuvos pienininkų asociacijos „Pieno centras“ direktorius, akcijų neturi.

Antanas Trumpa - valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris“ Direktorius, turi 4 928 370 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 11,54 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 12,33 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 7 546 vnt., t.y. 74,86 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Andrius Trumpa - valdybos narys (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytojas, turi 298 820 vnt., t.y. 0,70 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,75% balsų.

Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.

Ramūnas Vanagas - valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris“ Plėtos direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB „Skirpstas“ valdybos narys, akcijų neturi.

Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos narys, akcijų neturi.

Jonas Kvedaravičius– valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris“ Vindikacijos direktorius, turi 24 630 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,06 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,06 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų; yra UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" direktorius.

Jonas Kubilius– valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų

susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris“ Logistikos direktorius, turi 19 930 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,05 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,05 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Evaldas Dikmonas - valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris“ Paruošų direktorius, turi 90 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,0002 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,0002 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;

UAB „Skirpstas“ valdybos pirmininkas, akcijų neturi.

Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos narys, akcijų neturi.

Darius Norkus - valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris“ Pardavimų ir marketingo direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Valdybos narių kadencija 4 metai. Kadencija baigiasi 2012 m. balandžio 25 d.

Bendrovės vadovas:

Antanas Trumpa– turi 4 928 370 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 11,54 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 12,33 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 7 546 vnt., t.y. 74,86 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Finansų direktorius:

Antanas Kavaliauskas, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;

Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos pirmininkas, akcijų neturi.

Lietuvos pienininkų asociacijos „Pieno centras“ direktorius, akcijų neturi.

34. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso.

Priedas prie Konsoliduoto metinio pranešimo

AB „Rokiškio sūris“ pranešimas apie Vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi pateikiama atskirame priede ir yra šio konsoliduoto metinio pranešimo dalis.

35. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

35.1 AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio mėnesio pardavimai:

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio mėnesio preliminarūs pardavimai sudarė 46,428 mln. litų (13,446 mln. EUR), t.y. 16,6 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 metų sausio mėnesio konsoliduoti pardavimai sudarė 55,690 mln. litų (16,129 mln. EUR).

Pardavimo sumažėjimo priežastys - mažesni eksporto pardavimai.

Eksportuojamų produktų parduota mažiau, nes dėl didelės praėjusių metų kainos sumažėjo kai kurių pieno produktų paklausa pasaulinėse rinkose, dėl ko šiuo metu produkcijos kainos krenta, kas daro rinką labai konservatyvią.

35.2 AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų planuojami veiklos rezultatai:

2008 m. AB „Rokiškio sūris“ grupės planuojami pardavimai apie 700 mln. Lt (apie 202,7 mln. EUR) ir numatomas pasiekti apie 3 proc. pelningumas.

35.3. 2008 m. vasario 11 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą:

1. Vadovaujantis 2006 m. gruodžio 22 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - įsigyti iki 1.355.000 (vieno milijono trijų šimtų penkiasdešimt penkių tūkstančių) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. Tai sudarys 3,17 % bendrovės įstatinio kapitalo.

2. Minimalus numatomų supirkti savų akcijų kiekis - 10 000 (dešimt tūkstančių) akcijų.

3. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 6,00 Lt (šešis) litus už vieną paprastąją vardinę akciją.

4. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų.

5. Savų akcijų supirkimas bus vykdomas pateikus savanorišką oficialų siūlymą.

35.4. Dėl Konkurencijos tarybos sprendimo

2008 m. vasario 28 d. LR Konkurencijos taryba paskelbė sprendimą kad kartelinio susitarimo tarp pieno perdirbimo įmonių nebuvo. Bendrovei paskirta bauda už statistinės informacijos gavimą iš Lietuvos pienininkų asociacijos „Pieno centras“. Baudos dydis 824 800 litų, t.y. 0,12 proc. nuo 2007 m. grupės pardavimų.

35.5. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų sausio-vasario mėnesių pardavimai

2008 m. vasario mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 45,021 mln. litų (13,039 mln. EUR), t.y. 10,61 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. vasario mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 40,700 mln. litų (11,788 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-vasario mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 91,449 mln. litų (26,485 mln. EUR), t.y. 5,13 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. dviejų mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 96,390 mln. litų (27,916 mln. EUR).

35.6. AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų įsigijimas

AB „Rokiškio sūris“ savanoriško oficialaus siūlymo metu 2008.02.20-2008.03.04 supirko 674 000 vnt. savų akcijų, tai sudaro 1,58 % bendrovės įstatinio kapitalo. Įgyvendinus šį oficialų siūlymą, įmonė iš viso turi įsigijusi 1 457 650 vnt. vieno lito nominalios vertės akcijų, tai sudaro 3,41 proc. bendrovės įstatinio kapitalo. Savos supirtos akcijos yra be balso teisės.

35.7. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų sausio-kovo mėnesių pardavimai

2008 m. kovo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 47,860 mln. litų (13,861 mln. EUR), t.y. 0,85 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. kovo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 48,270 mln. litų (13,980 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-kovo mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 138,865 mln. litų (40,218 mln. EUR), t.y. 3,59 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. trijų mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 144,044 mln. litų (41,718 mln. EUR).

35.8. 2008 m. balandžio 25 dieną šaukiamas eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas

Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu, 2008 m. balandžio 25 d. 12.00 val. šaukiamas eilinis visuotinis AB "Rokiškio sūris" akcininkų susirinkimas, kuris įvyks AB "Rokiškio sūris" buveinėje (Pramonės g.3, Rokiškis, įmonės kodas 173057512).

Registracija vyks nuo 10 val. iki 11.45 val.

Susirinkimo apskaitos diena - 2008 m. balandžio 18 d.

Susirinkimo darbotvarkė:

1. Bendrovės audito pranešimas.
2. Bendrovės 2007 m. metinis pranešimas.
3. Bendrovės 2007 m. finansinės atskaitomybės tvirtinimas.
4. Bendrovės 2007 m. pelno paskirstymo tvirtinimas.
5. Audito įmonės rinkimai ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymas.
6. Dėl savų akcijų supirkimo.
7. Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti.
8. Bendrovės įstatų pakeitimai.
9. Valdybos atšaukimas.
10. Valdybos narių rinkimai.

35.9. Planuojamas AB „Rokiškio sūris“ grupės 2008 m. I ketv. rezultatas

Dėl labai sumažėjusios paklausos ir kainų pieno produktų eksporto rinkose, AB „Rokiškio sūris“ planuoja, kad už 2008 m. I ketvirtį įmonė patirs nuostolį.

35.10. AB "Rokiškio sūris" teismui apskundė Konkurencijos tarybos sprendimą

AB „Rokiškio sūris“ teismui apskundė Konkurencijos tarybos sprendimą dėl bendrovei paskirtos baudos už keitimąsi informacija.

35.11. 2008 m. balandžio 25 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai

2008 m. balandžio mėn. 25 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai:

1. Pritarta audito pranešimui.
2. Pritarta AB "Rokiškio sūris" 2007 m. metiniam pranešimui.
3. Patvirtinta 2007 metų finansinė atskaitomybė.
4. Patvirtintas 2007 m. pelno paskirstymas:
 - 1) Nepaskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje 24 645 tūkst. litų (7 138 tūkst. EUR)
 - 2) Akcininkų patvirtinti dividendai už 2006 metus (10 081) tūkst. litų (2 920 tūkst. EUR)
 - 3) Pervesta į įstatymo numatytą rezervą (651) tūkst. litų (189 tūkst. EUR)
 - 4) Pervesta iš kitų rezervų 65 094 tūkst. litų (18 853 tūkst. EUR)

5) Nepaskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus	79 007 tūkst. litų (22 882 tūkst. EUR)
6) Grynasis ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	34 238 tūkst. litų (9 916 tūkst. EUR)
7) Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	113 245 tūkst. litų (32 798 tūkst. EUR)
8) Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	1 712 tūkst. litų (496 tūkst. EUR)
9) Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	14 352 tūkst. litų (4 157 tūkst. EUR)
10) Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
11) Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	9 902 tūkst. litų (2 868 tūkst. EUR)
12) Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	6 847 tūkst. litų (1 983 tūkst. EUR)
13) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	87 279 tūkst. litų (25 278 tūkst. EUR)

Dividendams paskirta 0,24 Lt (0,070 EUR) vienai paprastajai AB "Rokiškio sūris" 1 lito nominalios vertės akcijai. Viso dividendams paskirta 9 902 131,20 litų (2 867 855,42 EUR)

5. AB "Rokiškio sūris" auditoriumi išrinkta UAB "PricewaterhouseCoopers". Auditui už atliktą darbą atlyginimą įgalioti nustatyti valdybai. Sutartį su audito įmone įgalioti pasirašyti bendrovės vadovą.

6. Dėl savų akcijų supirkimo:

6.1. Supirkti iki 10 procentų bendrovės akcijų.

6.2. Savų akcijų įsigijimo tikslas - palaikyti ir didinti bendrovės akcijų kainą.

6.3. Laikotarpis per kurį bendrovė gali įsigyti savas akcijas - 18 mėn. nuo sprendimo priėmimo.

6.4. Nustatyti įsigijamų savų akcijų maksimalią vienos akcijos kainą - 12 Lt, o minimalią vienos akcijos įsigijimo kainą nustatyti lygią vienos akcijos nominaliai vertei, t. y. 1 Lt.

6.5. Minimalią savų akcijų pardavimo kainą nustatyti lygią įsigytų akcijų kainai.

Parduodant savas supirktas akcijas užtikrinti lygias galimybes visiems akcininkams įsigyti bendrovės akcijų. Bendrovės įsigytos savos akcijos bus parduodamos Vilniaus vertybinių popierių biržoje.

6.6. Pavesti valdybai organizuoti savų akcijų supirkimą ir pardavimą, nustatyti akcijų supirkimo bei pardavimo tvarką, akcijų skaičių ir kainą, taip pat atlikti kitus su tuo susijusius veiksmus, laikantis šiame nutarime nustatytų sąlygų ir LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatytų reikalavimų.

7. Savų akcijų įsigijimui suformuotas 28 746 tūkst. (dvidešimt aštuonių milijonų septynių šimtų keturiasdešimt šešių tūkstančių) litų rezervas.

8. Pakeisti AB "Rokiškio sūris" įstatų 6.1. punktą ir jį išdėstyti taip:

„6.1. Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 9 (devyni) nariai. Valdybos narius renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.“

AB „Rokiškio sūris“ įstatų 10.2. punktą laikyti negaliojančiu.

Įgalioti Direktorių Antaną Trumpą pasirašyti įstatų pakeitimus ir pateikti juos įregistruoti Juridinių asmenų registrui.

9. Atšaukti visi valdybos nariai.

10. Į AB "Rokiškio sūris" valdybą išrinkti: Evaldas Dikmonas, Antanas Kavaliauskas, Jonas Kubilius, Jonas Kvedaravičius, Darius Norkus, Andrius Trumpa, Antanas Trumpa, Dalius Trumpa, Ramūnas Vanagas.

Valdybos pirmininku išrinktas Dalius Trumpa, valdybos pirmininko pavaduotoju išrinktas Antanas Kavaliauskas.

35.12. AB „Rokiškio sūris“ grupės 2008 m. I ketv. rezultatas

Preliminarūs AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. pirmojo ketvirčio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 138,865 mln. litų (40,218 mln. EUR), t.y. 3,59 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. pirmojo ketvirčio konsoliduoti pardavimai sudarė 144,044 mln. litų (41,718 mln. EUR).

2008 m. pirmojo ketvirčio konsoliduotas neauditotas nuostolis sudarė 9,492 mln. litų (2,749 mln. EUR). 2007 m. pirmojo ketvirčio konsoliduotas pelnas sudarė 3,514 mln. litų (1,018 mln. EUR).

Neigiamą rezultatą nulėmė labai sumažėjusios eksportuojamos produkcijos kainos ir kritusi paklausa, bei lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu apie 50 proc. pabrangęs žaliavinis pienas, kuris ir yra pagrindinė savikainos dalis.

35.13. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų balandžio ir 4 mėnesių pardavimai

2008 m. balandžio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 49,584 mln. litų (14,361 mln. EUR), t.y. 5,76 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. balandžio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 46,884 mln. litų (13,579 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-balandžio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 188,449 mln. litų (54,579 mln. EUR), t.y. 1,62 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. keturių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 191,544 mln. litų (55,475 mln. EUR).

35.14. Dėl savų akcijų įsigijimo

2008 m. gegužės 27 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą:

1. Vadovaujantis 2008 m. balandžio 25 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - įsigyti iki 2 810 000 (dviejų milijonų aštuonių šimtų dešimt tūkstančių) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. (6,58 proc. įstatinio kapitalo).

2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 5,20 Lt (penki litai, 20 ct.) už vieną paprastąją vardinę akciją.

3. Minimalus numatomų supirkti savų akcijų kiekis - 10 000 (dešimt tūkstančių) paprastųjų vardinių akcijų.

4. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų.

5. Savų akcijų supirkimas bus vykdomas LR Vertybinių popierių komisijoje įregistravus savanorišką oficialų siūlymą.

35.15. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų gegužės ir 5 mėnesių pardavimai

2008 m. gegužės mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 59,534 mln. litų (17,242 mln. EUR), t.y. 5,07 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. gegužės mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 62,713 mln. litų (18,163 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-gegužės mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 247,983 mln. litų (71,821 mln. EUR),

t.y. 2,26 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. penkių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 253,713 mln. litų (73,480 mln. EUR).

35.16. AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų paketo įsigijimas

AB „Rokiškio sūris“ savanoriško oficialaus siūlymo metu 2008.06.10-2008.06.25 (2008.06.28 atsiskaitymo data) supirko 1.297.386 vnt. savų akcijų, tai sudaro 3,04 % bendrovės įstatinio kapitalo.

Igyvendinus šį oficialų siūlymą, su anksčiau įsigytais savomis akcijomis, įmonė iš viso turi 2.755.036 vnt. vieno lito nominalios vertės savų akcijų, tai sudaro 6,45 proc. įstatinio kapitalo. Šioms akcijoms balso teisė nesuteikiama.

35.17. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų birželio mėn. ir 6 mėnesių pardavimai

2008 m. birželio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 70,388 mln. litų (20,386 mln. EUR), t.y. 17,35 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. birželio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 59,982 mln. litų (17,372 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-birželio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 317,892 mln. litų (92,068 mln. EUR), t.y. 1,52 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. šešių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 313,113 mln. litų (90,684 mln. EUR).

35.18. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų I pusmečio rezultatai

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. šešių mėnesių konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 316,842 mln. litų (91,764 mln. EUR), t.y. 1,2 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. šešių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 313,113 mln. litų (90,684 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. I pusmečio konsoliduotas neauditotas grynasis nuostolis sudarė 15,550 mln. Lt (4,504 mln. EUR). 2007 m. I pusmečio konsoliduotas neauditotas grynasis pelnas siekė 13,201 mln. Lt (3,823 mln. EUR).

Šių metų pirmas pusmetis buvo nuostolingas dėl kelių priežasčių: pirmiausia, dėl stipriai išaugusių žaliavinio pieno kainų ir, antra, dėl sumažėjusių eksportinių produktų kainų. AB „Rokiškio sūris“ Valdyba š.m. rugsėjo mėnesį dar kartą svarstys 2008 metų numatomus veiklos rezultatus ir paskelbs patikslintas prognozes.

35.19. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų liepos mėn. ir 7 mėnesių pardavimai

2008 m. liepos mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 63,519 mln. litų (18,396 mln. EUR), t.y. 6,58 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. liepos mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 59,600 mln. litų (17,261 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-liepos mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 380,361 mln. litų (110,160 mln. EUR), t.y. 2,05 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. septynių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 372,713 mln. litų (107,945 mln. EUR).

35.20. Teismo sprendimas dėl Konkurencijos tarybos paskirtos baudos

Vilniaus apygardos administracinis teismas atmetė AB „Rokiškio sūris“ skundą dėl Konkurencijos tarybos sprendimo skirti 824 800 litų baudą. AB „Rokiškio sūris“ apskundė šį teismo sprendimą Lietuvos Vyriausiajam administraciniam teismui įstatymų nustatyta tvarka.

35.21. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-rugpjūčio mėn. pardavimai

2008 m. rugpjūčio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 66,940 mln. litų (19,387 mln. EUR), t.y. 13,53 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. rugpjūčio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 77,418 mln. litų (22,422 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-rugpjūčio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 447,301 mln. litų (129,547 mln. EUR), t.y. 0,51 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. aštuonių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 449,607 mln. litų

(130,215 mln. EUR).

35.22. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. veiklos prognozių tikslinimas

2008 m. AB „Rokiškio sūris“ grupės planuojami pardavimai nekeičiami. Grupė planuoja pasiekti apie 700 mln. Lt (apie 202,7 mln. EUR) pardavimų, tačiau 2008 m. planuoja baigti nuostolingai.

Pagrindinės priežastys lemiančios planuojamą gauti nuostolį yra:

- labai ženkliai sumažėjusios pieno produktų kainos eksporto rinkose;
- mažesnės negu 2007 metais pieno produktų kainos vietinėje rinkoje;
- pabrangęs žaliavinis pienas, kuris ir sudaro didžiausią savikainos dalį.

35.23. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų rugsėjo mėn. ir 9 mėnesių pardavimai

2008 m. rugsėjo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 61,414 mln. litų (17,787 mln. EUR), t.y. 4,40 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. rugsėjo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 64,241 mln. litų (18,606 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-rugsėjo mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 510,825 mln. litų (147,945 mln. EUR), t.y. 0,44 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. devynių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 513,082 mln. litų (148,599 mln. EUR).

35.24. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų spalio mėn. ir 10 mėnesių pardavimai

2008 m. spalio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 59,789 mln. litų (17,316 mln. EUR), t.y. 2,83 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. spalio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 58,144 mln. litų (16,840 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-spalio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 570,614 mln. litų (165,261 mln. EUR), t.y. 0,11 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. dešimties mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 571,226 mln. litų (165,438 mln. EUR).

35.25. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų lapkričio mėn. ir 11 mėnesių pardavimai

2008 m. lapkričio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 52,280 mln. litų (15,141 mln. EUR), t.y. 0,57 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. lapkričio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 51,985 mln. litų (15,056 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-lapkričio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 622,894 mln. litų (180,403 mln. EUR), t.y. 0,06 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. vienuolikos mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 623,238 mln. litų (180,502 mln. EUR).

35.26. AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 metų gruodžio mėn. ir 12 mėnesių pardavimai

2008 m. gruodžio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 52,917 mln. litų (15,326 mln. EUR), t.y. 26,83 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. gruodžio mėnesio konsoliduoti pardavimai sudarė 41,724 mln. litų (12,084 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2008 m. sausio-gruodžio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 675,811 mln. litų (195,728 mln. EUR), t.y. 1,63 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. dvylikos mėnesių konsoliduoti audituoti pardavimai sudarė 664,962 mln. litų (192,586 mln. EUR).

Visi bendrovės pranešimai apie esminius įvykius pateikiami vadovaujantis LR Vertybinių

popierių įstatymo 28 str. nustatyta tvarka.

Bendrovė viešą informaciją skelbia viešai įdedama į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius <http://www.nasdaqomxbaltic.com>, bei informaciją patalpina į Bendrovės interneto tinklą www.rokiskio.com

Pranešimas apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą yra skelbiamas dienraštyje „Lietuvos rytas“ ir regioniniame laikraštyje „Gimtas Rokiškis“. Kiti įstatymų nustatytais atvejais bendrovės vieši pranešimai akcininkams, kreditoriams ar kitiems asmenims, gali būti skelbiami dienraštyje „Lietuvos rytas“, įteikiami pasirašytinai ar išsiųsti registruotu laišku.“

36. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos pateikti konsoliduotos finansinių ataskaitų 34 pastaboje.

37. Duomenys apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ (Grupė) 2008 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų konsoliduotų pelno (nuostolių), pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų auditą atliko UAB „PricewaterhouseCoopers“. Auditoriaus išvada buvo pasirašyta 2009 m. balandžio ____ dieną.

38. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai per artimiausius finansinius (ūkinius) metus

Misija

AB „Rokiškio sūris“ – stipri, moderni, patikima įmonė, kurianti bei nuolat didinanti vertę įmonės dalininkams ir besirūpinanti darbuotojų gerove.

Vizija

Būti pieno perdirbimo lydere Lietuvoje ir pirmaujančia sūrio gamintoja Pabaltijyje.

Esminės vertybės:

- Profesionalumas.
- Nepriekaištingas klientų ir vartotojų poreikių tenkinimas.
- Pagarba darbuotojams ir pasitikėjimas jais.
- Nuolatinis tobulėjimas.

Ilgalaikiai tikslai:

- Sukurti svarią ir pelningą rinką Europos Sąjungoje AB „Rokiškio sūris“ prekėms ir paslaugoms.
- Sukurti, konsoliduoti ir užtikrinti saugią ilgalaikę rinką įmonės gaminamam sūriui ES šalyse.
- Per naujų produktų kūrimo ir efektyvios rinkodaros veiklą plėsti sūrių asortimentą, atitinkant Europos Sąjungos ir pasaulio rinkų poreikius.
- Modernizuoti ir racionalizuoti žemės ūkio produktų perdirbimą ir rinkodarą, pagerinti jų

konkurencingumą ir pastoviai didinti pridėtinę vertę.

- Užtikrinti stabilią, suderintą beatliekinę gamybos programą.

Pagrindiniai Grupės tikslai yra:

- *Pardavimų ir rinkodaros srityje*: rinkos dalies išlaikymas ir skverbimasis į naujas pelningas rinkas, naujų gaminių ir paslaugų vystymas.
- *Gamybos srityje*: aukščiausio lygio kokybės palaikymas, naujų pieno produktų gamyba ir asortimento atnaujinimas, pilnas esamų gamybinių pajėgumų išnaudojimas bei naujausių technologijų diegimas.
- *Žaliavinio pieno supirkimo srityje*: išlaikyti didžiausio ir patikimiausio žaliavinio pieno supirkėjo statusą Lietuvoje ir pirkti pieną kaimyninėse šalyse.
- *Finansų valdymo srityje*: norimo pelningumo ir likvidumo užtikrinimas, akcininkų turto vertės maksimizavimas.
- *Įmonės valdymo srityje*: funkcinės valdymo sistemos tobulinimas, įdiegiant valdymą ir pagal produktus.
- *Žmogiškųjų resursų valdymo srityje*: visų lygių darbuotojų mokymas pagal sudarytą planą, naudojantis struktūrinių fondų lėšomis. Mokymų programa turi apimti ne mažiau kaip 200 vadovaujančių ir kitų specialistų, įskaitant ir pažintinį 7-14 dienų seminarą kitose pasaulio šalyse. Ypatingą dėmesį skirti anglų kalbos mokymuisi. Organizuoti visų atsakingų darbuotojų atestaciją.



**PRIEDAS PRIE KONSOLIDUOTO METINIO PRANEŠIMO
2008 M.**

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, akcinė bendrovė „Rokiškio sūris“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė viešai skelbia plėtros strategiją ir tikslus metinėse ir tarpinėse ketvirtinėse bendrovės veiklos ataskaitose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė vadovaujasi įmonės strateginiu planu, pagal kurį bendrovės valdymo organų misija yra sukurti ir išlaikyti stiprią, finansiškai pajėgią ir techniškai modernią įmonę, kuriančią ir maksimaliai didinančią vertingumą akcininkams.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės vadovas ir valdyba glaudžiai bendradarbiaudami (bendrovės vadovas dalyvauja visuose valdybos posėdžiuose, teikia ataskaitas apie bendrovės veiklą, strateginio plano bei biudžeto vykdymą, teikia rekomendacijas valdybos sprendimams), tuo siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Valdyba bei bendrovės vadovai užtikrina, kad yra gerbiamos bendrovės akcininkų, darbuotojų, žaliavų tiekėjų teisės ir pareigos. Darbuotojams yra suteikiama galimybė kelti kvalifikaciją mokymo kursuose bei seminaruose Lietuvoje bei užsienio šalyse, suteikiamos paramos pieno ūkio plėtrai, skatinamas ekologiškų ūkių kūrimas. Didžioji dalis darbuotojų bei pieno gamintojų yra bendrovės akcininkai.

II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vadovas. Bendrovėje nėra sudaromas kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba. Jos funkcijas atlieka valdyba. Bendrovės vadovas apie bendrovės veiklą atsiskaito valdybai.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovėje rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba. Valdyba savo veikloje vykdo ir stebėtojų tarybai priskirtas funkcijas.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Bendrovėje sudarytas vienas kolegialus organas – valdyba. Valdybai taikomos šio kodekso III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.	Taip	Bendrovės valdybą, pagal bendrovės įstatus, sudaro 9 jos nariai. Bendrovė mano, kad 9 nariai užtikrina valdybos produktyvų darbą priimant sprendimus ir mano, kad atskiras asmuo ar nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti valdybos priimamiems sprendimams.
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo	Taip	Pagal bendrovės įstatus, Bendrovėje valdyba yra renkama 4 metų laikotarpiui. Kadencijų skaičius nėra ribojamas. Atleidimas ar atsistatydinimas iš bendrovės valdybos narių yra reglamentuotas LR įstatymais – valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų raštu įspėjęs bendrovę.

direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.		
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuo pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Ne	Bendrovės valdybos pirmininkas nėra bendrovės vadovas, bet jis yra dukterinės įmonės vadovas.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Iš 9 Bendrovės valdybos narių 2 valdybos nariai yra didieji bendrovės akcininkai, kiti nariai yra smulkūs akcininkai. Smulkiems akcininkams nėra varžoma teisė atstovauti jų interesams ir turėti savo atstovą kolegialiaame organe. Už darbą valdyboje, bendrovės valdybos nariams, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, mokamos atlyginimas (tantjemos).
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Informaciją apie kolegialaus valdymo organų narius (vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus) pateikiama periodinėse ataskaitose.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši	Taip	Kandidatas į valdybos narius visuotinį akcininkų susirinkimą informuoja apie savo išsilavinimą, darbinę patirtį, užimamas pareigas bei dalyvavimą kitų įmonių veikloje. Bendrovės valdybos nariai teikia informaciją,

kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.		kokiose kvalifikacijos kėlimo programose, susijusiose su jo darbu kolegialiaame organe, dalyvavo.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Bendrovėje veikė Plėtos ir Audito komitetas, kurį sudarė 2 jos nariai. Pagal Audito įstatymo 52 str.1 d reikalavimus bendrovėje bus sudaromas Audito komitetas, kuris atitiks 2008 m. rugpjūčio 21 d. Vertybinių popierių komisijos nutarimo Nr.1K-18 patvirtintus reikalavimus. Vadovaujantis šiais reikalavimais 2009 m. balandžio 24 d. įvyksiantis visuotinis akcininkų susirinkimas tvirtins Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus, rinks nepriklausomą Audito komiteto narį, bei tvirtins visą Audito komiteto sudėtį. Audito komitetas vykdys nepriklausomą, objektyvią stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veiklą, skirtą organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Visi nauji bendrovės valdybos nariai apie bendrovės veiklą bei bendrovės organizaciją, bei jų pasikeitimus informuojami valdybos posėdžiuose.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Valdyboje nėra nepriklausomų valdybos narių.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada	Ne	Bendrovėje nuo 1995 m. iki 2006 m. didžiąją valdybos narių dalį sudarė nepriklausomi valdybos nariai. Pasikeitus akcininkų struktūrai, atsistatydinus valdybos narius, buvo renkami nauji valdybos nariai, kurie šiuo metu neatitinka šiame kodekse nepriklausomumo įvertinimo kriterijų.

kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas		
---	--	--

arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai. 3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų,	Ne	Iki 2006 m. iš 5 valdybos narių, valdybą sudarė 3 nepriklausomi valdybos nariai. Pasikeitus akcininkų struktūrai, pasikeitė ir valdybos sudėtis. Šiuo metu nėra valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse.

bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.		
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Šiuo metu valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse, nėra.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Ne	Valdybos narių atitinkančių, nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse, bendrovėje nėra.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Bendrovės valdyba tvirtina ir pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat atlieka kitas valdybos kompetencijai priskirtas funkcijas.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimanč sprendimus.

organui (institucijai).		
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui. Visuose valdybos posėdžiuose buvo reglamentuotas valdybos narių kvorumas, kas leido valdybai konstruktyviai priimti sprendimus.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovė elgiasi sąžiningai ir nešališkai su bendrovės akcininkais. Akcininkai apie bendrovės reikalus informuojami įstatymų numatyta tvarka, skelbiant informaciją periodinėse metinėse ataskaitose bei per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę bei savo Bendrovės internetinę svetainę.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdančią įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi Bendrovės įstatų nuostatomis bei kolegialaus organo darbo reglamentu.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Ne	Bendrovės valdybos nariai nėra nepriklausomi nuo Bendrovės valdymo organų. Aštuoni valdybos nariai iš devynių yra bendrovės darbuotojai. Bendrovės valdyba priimdama sprendimus vadovaujasi valdybos darbo reglamentu, dirba Bendrovės naudai, ir užtikrina nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai	Ne	Pagal Audito įstatymo 52 str.1 d reikalavimus bendrovėje bus sudaromas Audito komitetas, kuris

galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, tris komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.		atitiks 2008 m. rugpjūčio 21 d. Vertybinių popierių komisijos nutarimo Nr.1K-18 patvirtintus reikalavimus. Vadovaujantis šiais reikalavimais 2009 m. balandžio 24 d. įvyksiantis visuotinis akcininkų susirinkimas tvirtins Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus, rinks nepriklausomą Audito komiteto narį, bei tvirtins visą Audito komiteto sudėtį. Audito komitetas yra nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veikla užsiimantis komitetas, skirtas organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti. Jo pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Vadovybei dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Ne	Išrinktas Audito komitetas vadovausis Audito komiteto veiklos nuostatais, stebės kaip rengiamos finansinės ataskaitos, stebės veiksmingos įmonės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemos veiklą, bei stebės kaip atliekamas auditas ir teiks visuotiniam akcininkų susirinkimui savo nuomonę apie bendrovės metinę finansinę ataskaitą ir su ja susijusius pasiūlymus. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus ir priima galutinius sprendimus
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.	Ne	Valdyba siūlys visuotiniam akcininkų susirinkimui, įvyksiančiam 2009 m. balandžio 24 d. Audito komitetą sudaryti iš 3 narių, vieną iš jų rinkti nepriklausomą narį.

4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Ne	Audito komiteto darbo tvarką tvirtins visuotinis akcininkų susirinkimas. Šis komitetas apie savo veiklą ir rezultatus informuos visuotinį akcininkų susirinkimą.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Ne	Kadangi šiuo metu Audito komitetas dar neišrinktas, šiuos nuostatos nėra įgyvendinamas, tačiau Bendrovė mano, kad išrinktas Audito komitetas kviesis į savo posėdžius Bendrovės vadovą bei atsakingus Bendrovės darbuotojus, kurie yra atsakingi už svarstomų klausimų veiklos sritis.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti testinimo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Skyrimo komitetas.

asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.		
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Atlyginimų komitetas.

arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė	Ne	Išrinktas Audito komitetas bus nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veikla užsiimantis komitetas, skirtas organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti. Jo pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Visuotiniam akcininkų susirinkimui ir Valdybai dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo.

atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiama duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie		
---	--	--

visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslą. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo praktikos.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovės Valdybos posėdžiams, vadovaujantis patvirtintu Valdybos darbo reglamentu, vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą, užtikrina tinkamą visų valdybos narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat užtikrina tinkamą tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.

5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Valdybos posėdžiai vyksta pagal iš anksto Valdybos darbo reglamente patvirtintą grafiką, t. y. ne rečiau kaip kartą per 3 mėnesius, o esant reikalui ir dažniau. Visiems valdybos nariams ne vėliau kaip likus 5 (penkioms) dienoms iki valdybos posėdžio kartu su pranešimu apie posėdžio šaukimą siunčiama raštiška valdybos posėdžio darbotvarkė, nurodant klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Visiems valdybos nariams ne vėliau kaip likus 5 (penkioms) dienoms iki valdybos posėdžio kartu su pranešimu apie posėdžio šaukimą siunčiama raštiška valdybos posėdžio darbotvarkė, nurodant klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas. Darbotvarkė posėdžio metu galima pildyti tik tuo atveju, jei posėdyje dalyvauja visi valdybos nariai, yra svarbus klausimas ir visi valdybos nariai sutinka, kad jis būtų neatidėliotinai sprendžiamas.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba, todėl šios nuostatos bendrovė negali laikytis.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 42 716 530 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas. Visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos turtinės ir neturtinės teisės, išskyrus Bendrovės savoms supirktoms akcijoms turtinės ir neturtinės teisės nesuteikiamos. Bendrovė turi supirkusi 2 755 036 savų akcijų, kas sudaro 6,45 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų	Taip	Bendrovė sudaro sąlygas investuotojams susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.

suteikiamomis teisėmis.		
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Pagal Bendrovės įstatus, svarbiems sandoriams, t.y. sprendimams dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos ar įkeitimo bendrovės akcininkų pritarimo nereikia. Šiuos sprendimus (pagal bendrovės įstatus) tvirtina valdyba.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Bendrovėje visuotinis akcininkų susirinkimas šaukiamas laikantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nuostatų. Visuotiniai akcininkų susirinkimai vyksta pagrindinėje Bendrovės buveinėje – Rokiškyje. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo, kaip to reikalauja LR Akcinių bendrovių įstatymas, sudaroma galimybė susipažinti su susirinkimo medžiaga ne vėliau kaip 10 dienų iki susirinkimo. Taip pat sudaroma galimybė gauti informaciją apie šaukiamą susirinkimą ir jame svarstomus darbotvarkės klausimus viešai paskelbiant atsakingo asmens telefono numerį.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengti dokumentai, įskaitant susirinkimo sprendimų projektai, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, ne vėliau kaip likus 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo, akcininkams sudaroma galimybė susipažinti viešai lietuvių ir anglų kalbomis skelbiami NASDAQ OMX vertybinių popierių biržos tinklalapyje, bei Bendrovės internetiniame puslapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinti sprendimai, įskaitant finansinę atskaitomybę, audito ataskaitą, metinį pranešimą, įstatų pakeitimus ir kt. yra viešai skelbiami lietuvių ir anglų kalbomis per NASDAQ OMX Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, bei Bendrovės internetiniame puslapyje.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai turi teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra galimybės identifikuoti balsuojančio asmens parašo, bei nėra užtikrinta teksto apsauga.

telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.		
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Ne	Bendrovės valdymo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra, tačiau apie tai jis nepraneša kitiems to paties organo nariams ar jį išrinkusiam bendrovės organui bei nepraneša ir bendrovės akcininkams.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovės valdybos narys susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neskelbia savo atlyginimų politikos ataskaitų.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų ataskaitų.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Bendrovėje nuo 2004 m. yra taikoma apmokėjimo už darbą tvarka, kurioje yra laikomasi visų šio punkto nuostatų. Šią tvarką tvirtina Bendrovės vadovas, tačiau ji viešai neskelbiama.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Kadangi Bendrovėje nėra sudarytas Atlyginimų komitetas, šios nuostatos nėra nustatytos.

8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Bendrovė viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai mano, kad tai yra konfidenciali informacija. Bendrovė pateikia tokią informaciją, kokios reikalauja LR Vertybinių popierių įstatymo nuostatos.
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų sumų ir kitos naudos atskiriems direktoriams, nes mano, kad tai yra konfidenciali informacija.

nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir	Ne	Bendrovė netaiko schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.

gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.		
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.		
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.		
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip		

bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai. Taip pat yra sudarytos sąlygos interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme. Pavyzdžiui Bendrovės darbuotojų bei pieno gamintojų dalyvavimas Bendrovės akciniame kapitale. Didžiąją dalį akcininkų sudaro Bendrovės darbuotojai bei pieno gamintojai. 1994 m. pieno gamintojams pagal pristatytą pieno kiekį buvo suteikta galimybė įsigyti Bendrovės akcijų. Interesų turėtojams, dalyvaujantiems valdymo procese sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		
X principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius,	Taip	Informacija apie Bendrovę ir kartu jos grupę sudarančių įmonių, lietuvių ir anglų kalbomis atskleidžiama metinėse bei tarpinėse ataskaitose, pranešimuose apie Bendrovės esminius įvykius, Bendrovės finansinėse atskaitomybėse, parengtose pagal Tarptautinius apskaitos standartus. Ši informacija yra skelbiama per vertybinių popierių biržos Centrinę reglamentuojamą informacijos bazę bei Bendrovės tinklalapyje

bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.		www.rokiskio.com
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė informaciją nedelsiant įdeda į Centrinės reglamentuojamos informacijos bazę lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Informaciją paskelbiama nedelsiant vienu metu, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę.

10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia visus esminius pranešimus, kurie yra viešai pranešami ir įdedami į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę ir praneša Vertybinių popierių komisijai lietuvių bei anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia visus viešus pranešimus, kurie yra reikalauji paskelbti viešai ir įdėti į Centrinę reglamentuojamą informacijos bazę lietuvių bei anglų kalbomis.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė atlieka Bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Ne	Audito įmonė yra gavusi užmokestį už mokesčių patikrinimo paslaugą. Šia informacija disponuoja bendrovės valdyba, tačiau tokia informacija visuotiniam akcininkų susirinkimui nepateikiama.