



Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
Vilnius

2011.04.29

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“ 2010 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, įsipareigojimus, 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.

Pridedama: 2011 balandžio 29 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintos AB „Rokiškio sūris“ 2010 m. konsoliduotos audituotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, AB „Rokiškio sūris“ 2010 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
2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 4
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
Bendrųjų pajamų ataskaita	5
Balansas	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7-8
Pinigų srautų ataskaita	9
Finansinių ataskaitų pastabos	10 – 49
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	1 – 77



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio Sūris“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 - 49 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 2010 m. gruodžio 31 d. atskiras ir konsoliduotas balansas ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kita aiškinamoji informacija, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

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.

Nuomonė

Mūsų nuomone, Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio 16B, LT-01112 Vilnius, Lietuva
T: +370 (5) 239 2300, F: +370 (5) 239 2301, El. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

Uždaroji akcinė bendrovė „PricewaterhouseCoopers“, įmonės kodas 111473315, PVM mokėtojo kodas LT114733113, buveinės adresas J. Jasinskio 16B, LT-01112, Vilnius, įregistruota LR juridinių asmenų registre. „PricewaterhouseCoopers“ vadinamas „PricewaterhouseCoopers International Limited“ (PwCIL) firmų narių tinklas arba, atsižvelgiant į kontekstą, atskiros PwC tinklo firmos narės. Kiekviena iš jų yra atskiras ir savarankiškas juridinis vienetas ir nėra PwCIL ar kitos firmos narės atstovas.



Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in black ink, appearing to read "C. Butler".

Christopher C. Butler
Direktorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2011 m. balandžio 8 d.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rimvydas Jogėla".

Rimvydas Jogėla
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Bendrųjų pajamų ataskaita

Grupė			Bendrovė		
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		
2010	2009		Pastabos	2010	2009
553 760	560 395	Pardavimai	5	533 555	495 688
(475 670)	(483 418)	Pardavimų savikaina		(472 573)	(445 211)
78 090	76 977	Bendrasis pelnas		60 982	50 477
(31 173)	(30 602)	Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	6	(18 230)	(17 734)
(22 503)	(27 475)	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(17 354)	(20 576)
12 208	9 340	Kitos veiklos pajamos	8	11 555	9 175
(6 908)	(5 875)	Kitos veiklos sąnaudos	9	(6 962)	(5 991)
(51)	(7)	Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	10	(20)	(7)
29 663	22 358	Veiklos (nuostolis) / pelnas		29 971	15 344
(1 017)	(2 264)	Finansinės veiklos sąnaudos	12	(1 017)	(2 261)
28 646	20 094	(Nuostolis) / pelnas prieš apmokestinimą		28 954	13 083
(4 085)	(5 105)	Pelno mokestis	13	(4 076)	(4 733)
24 561	14 989	Grynasis (nuostolis) / pelnas		24 878	8 350
-	-	Kitos bendrosios pajamos		-	-
24 561	14 989	Bendrosios pajamos už metus		24 878	8 350
Priskirtinos:					
24 625	14 748	Bendrovės savininkams			
(64)	241	Mažumos daliai			
24 561	14 989				
Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas (nuostolis) / pelnas (Lt už vieną akciją)			14		
0,65	0,38			0,66	0,21

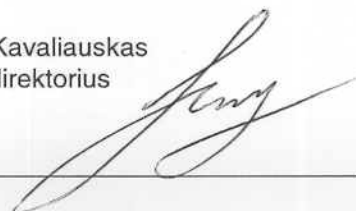
10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

5–49 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas patvirtino Valdyba ir 2011 m. balandžio 8 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 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Balansas

Grupė			Bendrovė		
Gruodžio 31 d. 2010	2009	Pastabos	Gruodžio 31 d. 2010	2009	
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
88 476	108 577	Ilgalaikis materialusis turtas	15	62 529	79 586
492	390	Nematerialusis turtas	16	564	400
546	186	Investicijos į dukterines	17	27 487	28 304
1 297	374	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	18	1 297	374
6 886	-	Pardavimui skirtas finansinis turtas	31	6 886	-
13 059	17 605	Suteiktos paskolos	19	11 567	17 605
3 229	-	Kitos gautinos sumos	21	3 229	-
113 985	127 132			113 559	126 269
Trumpalaikis turtas					
62 586	30 222	Atsargos	20	55 558	24 478
35 332	19 377	Suteiktos paskolos	19	30 519	17 626
90 081	67 332	Prekybos ir kitos gautinos sumos	21	90 206	55 866
1 152	2 472	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		645	889
19 524	101 187	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22	17 902	100 797
208 675	220 590			194 831	199 656
322 660	347 722	Turto iš viso		308 390	325 925
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ					
Priskirtina Bendrovės savininkams					
38 445	38 445	Akcinis kapitalas	23	38 445	38 445
41 473	41 473	Akcijų priedai		41 473	41 473
29 188	14 188	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	25	29 188	14 188
(11 478)	-	Nuosavos akcijos	24	(11 478)	-
7 433	7 074	Kiti rezervai	25	7 433	7 074
89 123	83 741	Nepaskirstytas pelnas		77 748	72 073
194 184	184 921			182 809	173 253
450	514	Mažumos dalis			
194 634	185 435	Akcininkų nuosavybės iš viso		182 809	173 253
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
103	137	Finansinės skolos	26		-
396	385	Atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas	18	-	-
4 989	7 296	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	3 031	5 241
5 488	7 818			3 031	5 241
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
4 995	965	Pelno mokesčio įsipareigojimas		4 992	323
58 973	99 463	Finansinės skolos	26	58 973	99 462
2 806	2 983	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	2 299	2 548
54 940	50 234	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	28	55 462	44 274
824	824	Atidėjiniai	29	824	824
122 538	154 469			122 550	147 431
128 026	162 287	Įsipareigojimų iš viso		125 581	152 672
322 660	347 722	Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		308 390	325 925

10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 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 2009 m. sausio 1 d.		42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	63 723	168 240
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	8 350	8 350
Bendrųjų pajamų per 2009 m. iš viso		-	-	-	-	-	8 350	8 350
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(3 337)	-	-	(3 337)
Pervedimas į įstatymo numatytus ir kitus rezervus	24	(4 271)	-	(14 558)	18 829	-	-	-
Sandoriai su savininkais per 2009 m. iš viso		(4 271)	-	(14 558)	15 492	-	-	(3 337)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.		38 445	41 473	14 188	-	7 074	72 073	173 253
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	24 878	24 878
Bendrųjų pajamų per 2010 m. iš viso		-	-	-	-	-	24 878	24 878
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(11 478)	-	-	(11 478)
Paskirstymas į rezervus	25	-	-	15 000	-	359	(15 359)	-
Dividendai už 2009 metus	25	-	-	-	-	-	(3 844)	(3 844)
Sandoriai su savininkais per 2010 m. iš viso		-	-	15 000	(11 478)	359	(19 203)	(15 322)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.		38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	77 748	182 809

10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Grupės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Priskirtinas Bendrovės savininkams									
Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso	Mažumas dalis	Iš viso
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	68 993	173 510	273	173 783
Bendrosios pajamos už metus	-	-	-	-	-	14 748	14 748	241	14 989
Bendrųjų pajamų per 2009 m. iš viso	-	-	-	-	-	14 748	14 748	241	14 989
Sandoriai su savininkais									
Nuosavų akcijų įsigijimas 24	-	-	-	(3 337)	-	-	(3 337)	-	(3 337)
Įstatinio kapitalo mažinimas / nuosavų akcijų anuliuavimas 24	(4 271)	-	(14 558)	18 829	-	-	-	-	-
Sandoriai su savininkais per 2009 m. iš viso	(4 271)	-	(14 558)	15 492	-	-	(3 337)	-	(3 337)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	38 445	41 473	14 188	-	7 074	83 741	184 921	514	185 435
Bendrosios pajamos už metus						24 625	24 625	(64)	24 561
Bendrųjų pajamų per 2010 m. iš viso						24 625	24 625	(64)	24 561
Sandoriai su savininkais									
Nuosavų akcijų įsigijimas 24	-	-	-	(11 478)	-	-	(11 478)	-	(11 478)
Paskirstymas į rezervus 25	-	-	15 000	-	359	(15 359)	-	-	-
Dividendai už 2009 m. 25	-	-	-	-	-	(3 884)	(3 884)	-	(3 884)
Sandoriai su savininkais per 2010 m. iš viso	-	-	15 000	(11 478)	359	(19 243)	(15 362)	-	(15 362)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	89 123	194 184	450	194 634

10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Pinigų srautų ataskaita

Grupė				Bendrovė	
Gruodžio 31 d.				Gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai				pasibaigę metai	
2010	2009		Pastabos	2010	2009
		Iprastinė veikla			
2 077	128 068	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	32	(9 256)	124 238
(1 016)	(2 264)	Sumokėtos palūkanos		(1 016)	(2 261)
(993)	(3 070)	Sumokėtas pelno mokestis		(82)	4.244
		Grynieji pinigų srautai (panaudoti įprastinėje veikloje) / iš įprastinės veiklos		(10 354)	126 221
		Investicinė veikla			
(6 524)	(8 090)	Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	15	(4 264)	(4 463)
(239)	(113)	Nematerialiojo turto pirkimai		(239)	(102)
(10 644)	-	Investicijų pirkimas		(10 468)	-
(9 469)	(1 841)	Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos		(9 468)	(1 842)
(16 292)	(17 668)	Kitos suteiktos paskolos		(8 135)	(17 668)
289	843	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	32	269	542
842	2 080	Gautos vyriausybės dotacijos ir subsidijos	27	362	1 563
7 505	16 357	Kitų paskolų susigrąžinimas		6 870	16 357
		Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų susigrąžinimas		4 762	4 646
4 760	4 646	Gautos palūkanos		3 581	1 233
3 930	1 233				
		Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos / (panaudoti investicinėje veikloje)		(16 731)	266
		Finansinė veikla			
(3 844)	-	Išmokėti dividendai	25	(3 844)	-
(11 478)	(3 337)	Nuosavų akcijų įsigijimas	24	(11 478)	(3 337)
495 538	304 761	Gautos paskolos		495 457	304 629
(531 425)	(327 381)	Paskolų grąžinimas		(531 265)	(327 194)
(51 209)	(25 957)	Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos / (panaudoti finansinėje veikloje)		(51 130)	(25 902)
		Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis (sumažėjimas) / padidėjimas		(78 215)	100 585
(76 983)	100 364				
81 582	(18 782)	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	22	81 191	(19 394)
4 599	81 582	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	22	2 976	81 191

10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 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. Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva.

AB „Rokiškio sūris“ akcijos yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą (simbolis RSU1L).

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2009: du filialai, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*)). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdančios veiklą gruodžio 31 d.			Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
	2010	2009		2010	2009
Filialai			Dukterinės įmonės		
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės Pieninė	Taip	Taip	UAB „Skeberdis ir partneriai“	-	100,00
			UAB „Skirpstas“	100,00	100,00
			KB „Žalmarg“	100,00	100,00
			UAB „Batėnai“ *	-	100,00
			UAB „Pečupė“ *	-	100,00
			UAB „Europienas“	-	100,00
			SIA „Jekabpils piena kombinats“	50,05	50,05
			SIA Kaunata *	60,00	-

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

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

UAB „Skeberdis ir partneriai“, UAB „Pečupė“ ir UAB „Europienas“ dukterinės įmonės buvo reorganizuotos ir uždarytos 2009 m. Dukterinė įmonė UAB „Batėnai“ buvo parduota 2010 m. (17 pasataba).

Visos pirmiau nurodytos dukterinės, pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė ir filialai yra įregistruoti Lietuvoje, išskyrus SIA „Jekabpils piena kombinats“ ir SIA „Kaunata“, kurios yra įregistruotos Latvijoje.

SIA „Kaunata“ buvo įsigyta 2010 m. gegužės 11 d. AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 40 proc. akcijų už 353 000 Lt ir UAB „Rokiškio pienas“ įsigijo 20 proc. akcijų už 176 000 Lt.

SIA „Kaunata“ 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų veiklos rezultatai (neaudituoti):

Iš viso turto: 167 252 latų (813 563 Lt);

Ilgalaikis materialusis turtas: 37 141 latų (180 665 Lt);

Grynasis turtas: 130 242 latų (633 536 Lt);

Pardavimų pajamos: 740 035 latų (3 599 752 Lt);

Veiklos rezultatas: 37 613 latų (182 960 Lt).

Vykdoma veikla: pieno supirkimas iš ūkininkų. Įmonė yra pagrindinė bendrovės SIA „Jekabpils piena kombinats“ žaliavinio pieno tiekėja.

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

Per 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 026 (2009 m. – 1 089 darbuotojai). Per 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 607 (2009 m. – 1 786 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, išskyrus skirtą parduoti finansinį turtą, kuris įvertintas tikrąja verte.

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).

(a) Standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, galiojantys nuo ar po 2010 m. sausio 1 d.:

- 27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau). Pagal persvarstytą standartą reikalaujama, kad ūkio subjektas laikotarpio bendrąjį pelną priskirtų ir patronuojančios įmonės savininkams, ir nekontroliuojamoms dalims (ankščiau „mažumos dalis“) net ir tuo atveju, jeigu dėl to nekontroliuojamų dalių atžvilgiu susidarytų neigiamas likutis (pagal šiuo metu galiojantį standartą reikalaujama perteklinius nuostolius daugeliu atveju priskirti patronuojančios įmonės savininkams). Pagal persvarstytą standartą taip pat reikalaujama, kad patronuojančios įmonės nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pokyčiai, kuriems įvykus kontrolė neprarandama, būtų apskaitomi nuosavybės dalyje. Taip pat pateikiami reikalavimai, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti bet kokį pelną ar nuostolį, atsirandantį dėl dukterinės įmonės kontrolės praradimo. Kontrolės praradimo momentu, bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje turės būti vertinama tikrąja verte. Persvarstytas standartas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- 3-asis TFAS „Verslo jungimai“ (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.; taikomas verslo jungimams, kurie buvo įvykdyti pirmo metinio ataskaitinio laikotarpio, prasidedančio 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau, pradžioje arba po jo). Persvarstytas standartas neturi reikšmingos įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.
- 2009 m. balandžio mėn. ES patvirtino TFAS patobulinimus (2-ojo TFAS, 38-ojo TAS, TFAAK 9-ojo aiškinimo ir TFAAK 16-ojo aiškinimo pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; 5-ojo TFAS, 8-ojo TFAS, 1-ojo TAS, 7-ojo TAS, 17-ojo TAS, 36-ojo TAS ir 39-ojo TAS pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau; šie ES priimti pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, pasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Patobulinimai apima toliau išvardytų standartų ir aiškinimų reikšmingus pakeitimus ir paaiškinimus. Šie pakeitimai neturi reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

(b) Žemiau išvardyti standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2010 m. sausio 1 d., tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės ir Grupės veiklai:

- Įterptosios išvestinės finansinės priemonės – TFAAK 9-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai, paskelbti 2009 m. kovo mėn. (taikomi metiniams laikotarpiams, pasibaigiantiems 2009 m. birželio 30 d. arba vėliau; ES priimti TFAAK 9-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Pakeitimai patikslina, kad perkėlus finansinį turtą iš tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomo turto grupės, turi būti įvertintos visos įterptosios finansinės priemonės ir, jei būtina, atskirai įtraukiamos į apskaitą. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 12-asis aiškinimas „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“ (ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. kovo 30 d. arba vėliau). Aiškinimas pateikia nurodymus paslaugų teikėjams dėl galiojančių standartų taikymo apskaitant viešojo ir privataus sektoriaus koncesijų susitarimus. Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 15-asis aiškinimas „Nekilnojamojo turto statybos sutartys“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau; ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Šis aiškinimas taikomas tų ūkio subjektų pajamų ir susijusių išlaidų apskaitai, kurie arba patys vykdo nekilnojamojo turto statybą, arba paveda tai atlikti subrangovams ir pateikia nurodymus, kuriais vadovaujantis turi būti nustatoma, ar nekilnojamojo turto statybos sutarties apskaitai turi būti taikomas 11-asis TAS ar 18-asis TAS. Taip pat pateikiami kriterijai dėl pajamų iš tokių sandorių pripažinimo momento. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 16-asis aiškinimas „Grynosios investicijos į užsienyje veikiančią ūkio subjektą apsidraudimo sandoriai“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. spalio 1 d. arba vėliau; ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. birželio 30 d.). Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 17-asis aiškinimas „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.). Aiškinimas patikslina, kada ir kaip turi būti pripažįstamas nepiniginio turto paskirstymas išmokant dividendus savininkams. Ūkio subjektas turi pripažinti įsipareigojimą paskirstyti nepiniginį turtą kaip dividendus savininkams paskirstytino turto tikrąja verte. Pelnas arba nuostoliai iš paskirstyto nepiniginio turto perleidimo įtraukiamas į pelną arba nuostolį tuomet, kai ūkio subjektas įvykdo įsipareigojimą sumokėti dividendus. Šis aiškinimas neturėtų būti taikomas Bendrovės veiklai. TFAAK 17-asis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 18-asis aiškinimas „Klientų perduodamas turtas“ (taikomas turto, kurį ūkio subjektas iš klientų gavo 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau, perleidimams taikant perspektyviai; leidžiama taikyti anksčiau; ES priimtas TFAAK 18-asis aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.). Šis aiškinimas taikomas turto, kurį ūkio subjektas gauna iš savo kliento, perleidimo apskaitai ir paaiškina, kokioms aplinkybėms esant gali būti taikomas turto apibrėžimas; turto pripažinimą ir jo vertinimą įsigijimo savikaina pirminio pripažinimo metu; atskirų paslaugų nustatymą (viena ar daugiau paslaugų, suteiktų mainais už perduotą turtą); pajamų pripažinimą; klientų perduotų pinigų apskaitos principus. TFAAK 18-asis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

- Kriterijus atitinkantys apdraudžiamieji objektai – 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau taikant retrospektyviai). Pakeitimas paaiškina, kaip tam tikrose situacijose turi būti taikomi principai, pagal kuriuos nustatoma, ar apdrausta rizika arba pinigų srautų dalis atitinka apsidraudimo sandorių apskaitos kriterijus. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- 1-asis TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ (po pakeitimo priėmimo 2008 m. gruodžio mėn. standartas taikomas finansinėms ataskaitoms, parengtoms pagal TFAS pirmą kartą už laikotarpį, prasidedantį 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; ES priimtas persvarstytas 1-asis TFAS taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Persvarstytas 1-asis TFAS nenumato esminių pakeitimų lyginant su ankstesne redakcija, tačiau yra atlikti tam tikri struktūriniai pakeitimai, leidžiantys skaitytojams lengviau suprasti ir pritaikyti būsimus pokyčius. Persvarstytas standartas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- Grupės sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas grynaisiais pinigais – 2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šiuose pakeitimuose paaiškinama, kaip apskaityti mokėjimus akcijomis konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose. Į standarto pakeitimus įtraukti panaikintų TFAAK 8-ojo ir TFAAK 11-ojo aiškinimų taikymo nurodymai. Pakeitimuose išsamiau apibrėžiami TFAAK 11-ojo aiškinimo nurodymai, siekiant aptarti planus, kurie šiame aiškinyje anksčiau nebuvo nagrinėjami. Pakeitimai taip pat patikslina sąvokų apibrėžimus, pateiktus standarto priede. Šie pakeitimai neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- Papildomos išimtys, taikomos įmonėms, pirmą kartą rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS – 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau). Pagal pakeitimus numatoma papildoma išimtis, susijusi su naftos ir dujų turto vertinimu ir taip pat leidžiama įmonėms, turinčioms galiojančias finansinės nuomos sutartis, iš naujo nevertinti šių sutarčių klasifikavimo pagal TFAAK 4-ąjį aiškinimą „Nustatymas, ar sutartis apima nuomą“ tuomet, kai šalies apskaitos reikalavimų vykdymas reikalauja to paties. Šie pakeitimai neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(c) Šie nauji standartai, taikomų standartų pakeitimai ir interpretacijos buvo paskelbti, bet dar negaliojo, taip pat Bendrovės ir Grupės nebuvo taikomi anksčiau laiko:

- 9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (paskelbtas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau; leidžiama taikyti anksčiau laiko; nepatvirtintas taikyti Europos Sąjungoje). 9-asis TFAS pakeičia tas 39-ojo TAS dalis, kurios yra susijusios su finansinio turto klasifikavimu ir vertinimu. Grupė ir Bendrovė nesitiki, kad standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- 32-ojo TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimas – „Teisių išleidimo klasifikavimas“ – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau. Standarto pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas – „Išankstiniai apmokėjimai pagal minimalų finansavimo reikalavimą“ – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau. Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

- TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas išleidžiant nuosavybės priemones“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau.). Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- 1 TFAS pakeitimai – „7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimties, taikomos įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS“ (galioja nuo ar po 2010 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais). Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai, paskelbti 2010 m. gegužės mėn.; įsigaliojimo datos atskiriems standartams yra skirtingos; didžioji dalis pakeitimų galioja nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedantiems metiniams laikotarpiams; patobulinimai nėra priimti ES. Grupė ir Bendrovė nesitiki, kad standartų patobulinimai turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimti ES). Grupė ir Bendrovė nesitiki, kad standarto pakeitimai turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- Atidėtas pelno mokestis – Pagrindinio turto atgavimas – 12-ojo TAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Grupė ir Bendrovė nesitiki, kad standarto pakeitimas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- Labai aukšta infliacija ir nustatytų datų netaikymas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS – 1-ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Šis standarto pakeitimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.2 Grupės apskaita (konsolidavimas)

(a) Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės (įskaitant specialios paskirties įmones) – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Tokia kontrolė paprastai užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Vertinant, ar Grupė kontroliuoja kitą įmonę, atsižvelgiama į šiuo metu esamų ar konvertuojamų potencialių balsavimo teisę turinčių akcijų egzistavimą ir poveikį. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Pirkimo metodas taikomas apskaitant Grupės dukterinių įmonių įsigijimą. Dukterinės įmonės įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ir Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė. Įsigijimo savikaina taip pat apima bet kokio turto ar įsipareigojimo, susidarančių dėl neapibrėžto atlygio susitarimo, tikrąją vertę. Su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuomet, kai patiriamos. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Naudojant įsigijimo metodą, grupė nekontroliuojančią dalį įsigyjamojoje įmonėje įvertina tikrąja verte arba proporcinga grynojo turto dalimi, tenkančia nekontroliuojančiai daliai įsigyjamojoje įmonėje.

Įsigijimo savikainos dalis, nekontroliuojančios dalies įsigyjamojoje įmonėje dalis ir anksčiau turėtos įsigyjamosios įmonės nuosavybės dalies tikrosios vertės įsigijimo dieną 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai taip pat eliminuojami. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

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

(b) Sandoriai ir mažumos dalis

Grupė traktuoja sandorius su nekontroliuojančios dalies akcininkais kaip sandorius su Grupės akcininkais. Atliekant pirkimus iš nekontroliuojančios dalies akcininkų, skirtumas, susidarantis tarp bet kokio sumokėto atlygio bei įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto dalies apskaitinės vertės, yra apskaitomas nuosavybės dalyje. Iš pardavimų nekontroliuojančios dalies akcininkams gaunamas pelnas ar patiriami nuostoliai taip pat apskaitomi nuosavybės dalyje. Kontrolės ar reikšmingos įtakos praradimo momentu bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje, vertinama tikrąja verte, apskaitinės vertės pasikeitimus įtraukiant į pelną ar nuostolius. Tikroji vertė yra pradinė apskaitinė vertė, naudojama vėliau apskaitant liekančią investiciją kaip asocijuotą įmonę, pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamą įmonę ar finansinį turtą. Be to, bet kokios su investicija susijusios anksčiau kitose bendrosiose pajamose pripažintos sumos apskaitomos taip, tarsi Grupė būtų tiesiogiai perleidusi susijusį turtą ar įsipareigojimus. Tai reiškia, kad sumos, anksčiau pripažintos kitose bendrosiose pajamose, perkeliama į pelną ar nuostolius.

(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 pripažįstatmas 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 t.y. savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostolio suma. Paskirstymai iš investicijų objekto sukaupto pelno pripažįstami pajamomis. Jei tokie paskirstymai viršija pelną, susidariusį po įsigijimo dienos, investicijos testuojamos dėl nuvertėjimo.

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, išskyrus Latvijoje veikiančias dukterines įmones, kurių funkcinė valiuta yra Latvijos latai.

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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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 bendrųjų pajamų 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.

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 sukaupą 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).

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

2.8 Finansinis turtas

a) Paskolos ir gautinos sumos

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.

b) Pardavimui skirtas finansinis turtas

Finansinis turtas, skirtas parduoti, yra neišvestinis finansinis turtas arba priskirtas šiai kategorijai arba nepriskirtas jokiai kitai kategorijai. Jis yra priskiriamas ilgalaikiam turtui, išskyrus tuos atvejus, kai sueina investicijos terminas ar vadovybė ketina jį parduoti per 12 mėnesių nuo finansinės atskaitomybės sudarymo dienos.

Finansinis turtas, skirtas parduoti, pradžioje apskaitomos tikrąja verte pridėjus sandorio išlaidas, o vėliau - tikrąja verte. Tikrosios vertės pasikeitimai yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose.

Kai investicijos klasifikuojamos kaip skirtos pardavimui yra parduodamos ar sumažėja jų vertė, sukauptas tikrosios vertės koregavimas pripažintas nuosavybėje yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip pelnas arba nuostolis.

Investicijų, kuriomis yra prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią balanso sudarymo datai. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, kitų iš esmės panašių instrumentų kaina, diskontuotų pinigų srautų analize ar kitais vertinimo modeliais.

Kiekvieno laikotarpio pabaigoje Bendrovė įvertina, ar nėra objektyvių įrodymų, kad finansinio turto vertė yra sumažėjusi. Parduoti skirtų nuosavybės vertybinių popierių atveju žymus ar užsitęsęs vertybinių popierių tikrosios vertės sumažėjimas žemiau jų savikainos yra laikomas vertybinių popierių vertės sumažėjimo požymiu. Jeigu egzistuoja šis įrodymas parduoti skirtam finansiniam turtui, tuomet sukauptas nuostolis (lygus skirtumui tarp įsigijimo savikainos ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus to finansinio turto vertės sumažėjimo nuostolius, anksčiau pripažintus pelno (nuostolio) straipsnyje) yra perkeliamas iš nuosavybės į bendrųjų pajamų ataskaitą.

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.

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

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 bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltingos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais jos nustatomos kaip neatgautinos.

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 bendrųjų pajamų 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.

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

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 bendrųjų pajamų ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų 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.

2.15 Atidėtasis pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tą jo dalį, kuri susijusi su straipsniais, pripažintais kitų bendrųjų pajamų eilutėje ar tiesiogiai nuosavybės dalyje. Tokiu atveju pelno mokestis taip pat pripažįstamas atitinkamai kitų bendrųjų pajamų eilutėje arba tiesiogiai nuosavybės dalyje.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais balanso parengimo dieną tose šalyse, kuriose veikia ir pajamas uždirba Bendrovė ir jos dukterinės įmonės. Vadovybė reguliariai peržiūri į mokesčių deklaracijas įtraukiamas pozicijas, atsižvelgdama į taikomo mokesčio teisės akto aiškinimus, ir, jei būtina, suformuoja atidėjinius sumoms, kurias tikėtina, kad reikės sumokėti mokesčių inspekcijai.

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2009 m. – 20 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

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

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

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 bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

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) Išėtinės išmokos

Išėtinės 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 išėtines 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 išėtines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išėtinės 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.

Transportavimo paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuomet paslaugos buvo teikiamos.

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.

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

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 tenkantį 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.

2.21 Informacija apie segmentus

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimui priimančiam asmeniui. Pagrindinį sprendimą priimančią asmenį, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, sudaro Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus. Grupės vadovybė išskyrė šiuos Grupės veiklos segmentus: kietasis sūris, pusiau kietasis sūris, sviestas, pienas, grietinėlė, grietinė, rūgpienis, jogurtas, varškė, varškės sūris ir kita. Šie segmentai buvo sujungti į du pagrindinius finansinėse ataskaitose pateikiamus segmentus remiantis panašiu produktų, gamybos proceso, pirkėjų grupės ir platinimo būdo pobūdžiu.

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.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Bendrovė ir 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

Grupei 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. 2010 ir 2009 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos litais. 2010 ir 2009 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais, eurai.

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės gryniesi palūkanų normai jautrūs įsipareigojimai sudarė atitinkamai 21 227 tūkst. Lt ir 15 170 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 83 356 tūkst. Lt ir 83 570 tūkst. Lt). Palūkanų normai išaugus / sumažėjus 0,5 procentinio punkto (2009: 0,5 procentinio punkto) Bendrovės ir Grupės pelnas sumažėtų / padidėtų 106 tūkst. Lt ir 76 tūkst. Lt (2009 m. – pelnas sumažėtų / padidėtų 417 tūkst. Lt ir 418 tūkst. Lt).

(b) Kredito rizika

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

2010 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 A iki B+. (2009 m. gruodžio 31 d. – nuo A iki AA-).

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	
2010	2009		2010	2009
19 524	101 187	Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	17 902	100 797
83 872	71 192	Prekybos gautinos sumos	86 000	53 182
48 391	36 982	Suteiktos paskolos	42 086	35 231
3 229	-	Kitos gautinos sumos	3 229	-
155 016	200 395		149 217	189 210

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 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 Bendrovės ir Grupės vadovybės.

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2010 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
11 000	10 968	Klientas A	11 000	10 968
10 600	9 829	Klientas B	10 600	9 829
6 000	5 820	Klientas C	6 000	5 820
6 000	5 561	Klientas D	6 000	5 561
5 900	5 852	Klientas E	5 900	5 852
5 500	5 137	Klientas F	5 500	5 137
3 000	2 904	Klientas G	3 000	2 904
16 500	9 000	Klientas H		
8 940	5 153	Klientas I		

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2009 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
8 000	4 500	Klientas A	8 000	4 500
6 000	6 109	Klientas B	6 500	6 109
5 000	5 889	Klientas C	6 000	5 889
4 700	4 701	Klientas D	4 700	4 701
3 000	3 094	Klientas E	3 000	3 094
3 000	3 036	Klientas F	3 000	3 036
16 500	8 863	Klientas G	-	-
8 940	3 508	Klientas H	-	-
4 000	1 807	Klientas I	-	-

Gautinos sumos iš prekybos klientų reikšmingai neviršijo nustatytų kredito limitų.

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
28 576	23 077	Didesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	23 572	21 523
8 016	3 108	Didesnės nei 1 milijonas Lt, bet mažesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	7 608	3 108
11 799	10 797	Mažesnės nei 1 milijonas Lt suteiktos paskolos	10 906	10 600
48 391	36 982		42 086	35 231

Paskolos didesnės nei 2 milijonai Lt yra suteiktos SIA Agrofirma Turiba, UAB Litrada, UAB Pieno pramonės investicijų valdymas, UAB Maxima, SIA "FOBUS UN K".

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

(c) Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų 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

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2010 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	33 833	25 709	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	45 887	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	9 575	-	-	-
	89 295	25 709	-	-

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2009 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	59 942	40 198	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	37 953	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	6 321	-	-	-
	104 216	40 198	-	-

Grupė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2010 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	33 717	25 207	103	-
Prekybos mokėtinos sumos	42 498	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	12 442	-	-	-
	88 773	25 207	103	-

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2009 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	59 942	40 199	137	-
Prekybos mokėtinos sumos	41 780	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	8 454	-	-	-
	110 176	40 199	137	-

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 akcininkų nuosavybę ir paskolas minus pinigus, pinigų ekvivalentus.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
59 076	99 600	Gautos paskolos	58 973	99 462
(19 524)	(101 187)	Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(17 902)	(100 797)
39 552	(1 587)	Grynasis (turtas) įsipareigojimais	41 071	(1 335)
194 634	185 435	Akcininkų nuosavybė	182 809	173 253
234 186	183 848	Kapitalas iš viso	223 880	171 918

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 150 tūkst. Litų (uždarnosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 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 trumpesnį 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 ir paskolų vertės sumažėjimui

Atidėjimas gautinų sumų ir paskolų 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 uždelimą. 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.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

5. Informacija apie segmentus

Veiklos segmentai ir finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai

Grupės vadovybė išskyrė šiuos Grupės veiklos segmentus: kietasis sūris, pusiau kietasis sūris, sviestas, pienas, grietinėlė, grietinė, rūgpienis, jogurtas, varškė, varškės sūris ir kita. Šie segmentai buvo sujungti į du pagrindinius finansinėse ataskaitose pateikiamus segmentus remiantis panašiu produktu, gamybos proceso, pirkėjų grupės ir platinimo būdo pobūdžiu.

Pagrindiniai du Grupės verslo finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai yra šie:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

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

Žemiau pateikiama segmentų 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2010				
Pardavimai	244 738	533 555	51 720	830 013
Pardavimai su kitais segmentais	(44 987)	(180 803)	(50 463)	(276 253)
Pardavimai – trečiosioms šalims	199 751	352 752	1 257	553 760
Segmento bendrasis pelnas/(nuostolis)	15 193	60 982	1 915	78 090
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 031	21 077	284	26 392
Pelno mokestis	(84)	4 076	93	4 085
Iš viso turto	70 589	308 389	9 389	388 367
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(65 707)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				322 660
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	2 142	4 264	118	6 524
Iš viso įsipareigojimų	33 262	125 580	4 279	163 121
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(35 095)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				128 026

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2009				
Pardavimai	226 760	495 688	31 458	753 906
Pardavimai su kitais segmentais	(12 497)	(150 831)	(30 183)	(193 511)
Pardavimai – trečiosioms šalims	214 263	344 857	1 275	560 395
Segmento bendrasis pelnas/(nuostolis)	23 096	50 477	3 404	76 977
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4 369	23 092	2 432	29 893
Pelno mokestis	372	4 733	-	5 105
Iš viso turto	57 940	325 925	7 654	391 519
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimas				(43 797)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				347 722
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turą)	3 448	4 463	179	8 090
Iš viso įsipareigojimų	17 942	152 672	6 993	171 607
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimas				(15 320)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				162 287

Geografinė informacija

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Lietuva	191 934	191 140	308 390	325 925	4 264	4 463
Europos Sąjungos šalys	248 996	247 215	-	-	-	-
Kitos šalys	92 625	57 333	-	-	-	-
	533 555	495 688	308 390	325 925	4 264	4 463

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Lietuva	201 784	243 679	321 789	347 050	6 422	7 960
Europos Sąjungos šalys	259 351	259 383	871	672	102	130
Kitos šalys	92 625	57 333	-	-	-	-
	553 760	560 395	322 660	347 722	6 524	8 090

Pardavimai priskiriami pagal tai kurioje šalyje yra pirkėjas.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Bendrovės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2010	2009
Prekių pardavimo pajamos	511 518	472 320
Eksporto subsidijos	374	2 634
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	21 663	20 734
	<u>533 555</u>	<u>495 688</u>

Grupės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2010	2009
Prekių pardavimo pajamos	550 905	556 856
Eksporto subsidijos	374	2 634
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	2 481	905
	<u>553 760</u>	<u>560 395</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.

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
4 727	5 878	Rinkodaros paslaugos	-	575
7 373	6 895	Darbo užmokesčio sąnaudos	3 424	3 451
9 474	10 140	Transportavimo paslaugos	8 215	8 497
1 594	1 649	Produkto įvaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos	64	145
2 297	1 538	Remontas ir eksploatacija	1 928	1 264
1 900	1 898	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	1 623	1 716
10	22	Sandėliavimo paslaugos	10	22
3 798	2 582	Kitos sąnaudos	2 966	2 064
<u>31 173</u>	<u>30 602</u>		<u>18 230</u>	<u>17 734</u>

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
6 965	7 235	Darbo užmokesčio sąnaudos	4 581	3 765
191	246	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	104	131
3 068	527	Atidėjimai suteiktų paskolų vertės sumažėjimui bei paskolų nurašymai (19 ir 21 pastabos)	1 545	527
-	5 123	Atidėjimai abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimui	-	5 123
95	1 603	Konsultacijų sąnaudos	483	733
144	1 000	Investicijų nurašymas (17 pastaba)	1 144	1 469
-	-	Likviduotos dukterinės įmonės UAB „Europienas“ gautinos sumos nurašymas	-	2 052
1 143	3 386	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	647	745
681	623	Remontas ir eksploatacija	571	472
4 918	3 000	Išmokėtos ir sukauptos tantjemos (atstatymas)	4 918	3 000
343	473	Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	240	239
201	206	Draudimo sąnaudos	144	172
-	66	Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	-	-
658	392	Banko mokesčiai	599	333
152	-	Komandiruotės	90	-
162	217	Baudos	6	10
200	53	Darbuotojų mokymai	179	31
118	18	Narystės mokesčiai	113	11
348	206	Labdara, parama	205	54
3 116	3 102	Kitos sąnaudos	1 785	1 709
22 503	27 475		17 354	20 576

8. Kitos veiklos pajamos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
6 491	5 355	Prekių perpardavimas	6 518	5 447
3 930	1 719	Palūkanų pajamos	3 581	1 719
1 787	2 266	Kitos pajamos	1 456	2 009
12 208	9 340		11 555	9 175

9. Kitos veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
6 433	5 263	Perparduotų prekių savikaina	6 464	5 362
475	612	Kitos sąnaudos	498	629
6 908	5 875		6 962	5 991

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

10. Kiti veiklos nuostoliai

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
(51)	(7)	Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (32 pastaba)	(20)	(7)
(51)	(7)		(20)	(7)

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
355 191	285 956	Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	333 383	272 769
(32 364)	57 452	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas	(31 080)	56 163
46 320	50 360	Darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo įmokos	29 377	29 661
39 642	34 050	Transportavimo paslaugos	30 139	32 394
4 918	3 000	Išmokėtos ir sukauptos premijos	4 918	3 000
26 392	29 893	Nusidėvėjimas ir amortizacija	21 077	23 124
(3 326)	(3 089)	Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti amortizacija (27 pastaba)	(2 812)	(2 655)
4 727	5 878	Rinkodaros paslaugos	-	575
8 731	7 661	Remontas ir eksploatacija	7 962	6 942
-	-	Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina	35 696	2 666
-	1 000	Nurašytos investicijos	1 144	1 469
3 068	5 123	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 545	5 123
-	-	Likviduotų įmonių gautinų sumų nurašymas	-	2 052
381	455	Mokesčių (išskyrus pelno mokestį) sąnaudos	280	327
95	1 603	Konsultacijų sąnaudos	483	733
430	565	Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	326	331
38 217	38 803	Komunalinės išlaidos (energija)	23 945	23 418
36 924	22 785	Kitos	51 774	25 429
529 346	541 495	Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	508 157	483 521

12. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
1 016	2 261	Palūkanų sąnaudos:	1 016	2 259
1	3	– banko paskolos	1	2
1 017	2 264	– finansinė nuoma	1 017	2 261

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

13. Pelnų mokestis

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
(5 144)	(822)	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(4 993)	(322)
147	-	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	(6)	-
912	(4 283)	Atidėtas pelno mokestis (18 pastaba)	923	(4 411)
(4 085)	(5 105)	Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(4 076)	(4 733)

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

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
28 646	20 094	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	28 954	13 083
		Mokestis taikant 15 proc. tarifą (2009 m. – 20 proc.)		
4 297	4 019	(2.15 pastaba)	4 343	2 617
410	2 711	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	192	2 711
(190)	(895)	Neapmokestinamos pajamos	(142)	(355)
		Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno		
(98)	(66)	mokesčio apskaičiavimo tikslams.	(55)	(6)
(340)	(684)	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	(268)	(254)
6	-	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	6	-
-	20	Pelno mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	-	20
4 085	5 105	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	4 076	4 733

Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudas sudaro reprezentacinės išlaidos, nurašymai ir pan. Neapmokestinamąsias pajamas sudaro delspinigiai, gautos draudimo kompensacijos ir pan.

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	
2010	2009		2010	2009
24 561	14 989	Akcininkams tenkantis grynas (nuostolis) / pelnas	24 878	8 350
37 663	39 330	Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	37 663	39 330
		Vienai akcijai tenkantis paprastasis (nuostolis) / pelnas		
0,65	0,38	(Lt už vieną akciją)	0,66	0,21

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 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
2009 m. sausio 01 d.					
Įsigijimo 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
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	24 026	52 860	21 871	90	98 847
Įsigijimai	208	2 131	1 222	902	4 463
Perleidimai	(221)	(119)	(209)	-	(549)
Nurašymai	-	(4)	(67)	-	(71)
Perkelta iš nebaigtos statybos	158	212	275	(645)	
Nusidėvėjimas	(1 273)	(14 756)	(7 075)		(23 104)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	22 898	40 324	16 017	347	79 586
2009 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	35 006	138 083	72 359	347	245 795
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 108)	(97 759)	(56 342)	-	(166 209)
Likutinė vertė	22 898	40 324	16 017	347	79 586
2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	22 898	40 324	16 017	347	79 586
Įsigijimai	9	2 124	1 931	200	4 264
Perleidimai	(114)	(82)	(93)	-	(289)
Nurašymai	-	(20)	(10)	-	(30)
Perkelta iš nebaigtos statybos	-	280		(280)	
Nusidėvėjimas	(1 211)	(13 234)	(6 557)	-	(21 002)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	21 582	29 392	11 288	267	62 529
2010 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	34 861	139 310	72 636	267	247 074
Sukauptas nusidėvėjimas	(13 279)	(109 918)	(61 348)	-	(184 545)
Likutinė vertė	21 582	29 392	11 288	267	62 529

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 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
2009 m. sausio 01 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
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	36 568	67 773	24 775	90	129 206
Įsigijimai	298	4 780	1 347	1 665	8 090
Perleidimai	(287)	385	(948)		(850)
Nurašymai	(19)	(16)	(84)		(119)
Perkelta iš nebaigtos statybos	431	702	275	(1 408)	-
Nusidėvėjimas	(1 988)	(17 902)	(7 860)		(27 750)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	35 003	55 722	17 505	347	108 577
2009 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	48 967	160 283	75 013	347	284 610
Sukauptas nusidėvėjimas	(13 964)	(104 561)	(57 508)		(176 033)
Likutinė vertė	35 003	55 722	17 505	347	108 577
2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	35 003	55 722	17 505	347	108 577
Įsigijimai	114	3 058	2 076	1 276	6 524
Perleidimai	(114)	(109)	(117)		(340)
Nurašymai		(20)	(10)		(30)
Perkelta iš nebaigtos statybos		862		(862)	
Nusidėvėjimas	(1 848)	(17 192)	(7 215)		(26 255)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	33 155	42 321	12 239	761	88 476
2010 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	48 969	162 944	75 147	761	287 821
Sukauptas nusidėvėjimas	(15 814)	(120 623)	(62 908)	-	(199 345)
Likutinė vertė	33 155	42 321	12 239	761	88 476

2010 m. gruodžio 31 d. tam tikras ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė sudarė 58 051 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 26 423 tūkst. Lt), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitytos bendrųjų pajamų 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 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

16. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2009 m. sausio 01 d.	
Įsigijimo savikaina	1 941
Sukaupta amortizacija	(1 623)
Likutinė vertė	318
2009 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	318
Įsigijimai	102
Amortizacijos sąnaudos	(20)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	400
2009 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 043
Sukaupta amortizacija	(1 643)
Likutinė vertė	400
2010 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	400
Įsigijimai	239
Amortizacijos sąnaudos	(75)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	564
2010 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 282
Sukaupta amortizacija	(1 718)
Likutinė vertė	564

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Grupė	Sutartiniai santykiai su klientais	Programinė įranga	Iš viso
2009 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina	6 787	1 942	8 729
Sukaupta amortizacija	(4 677)	(1 632)	(6 309)
Likutinė vertė	2 110	310	2 420
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	2110	310	2420
Įsigijimai		113	113
Amortizacijos sąnaudos	(2 110)	(33)	(2 143)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	-	390	390
2009 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	6 787	2 323	9 110
Sukaupta amortizacija	(6 787)	(1 933)	(8 720)
Likutinė vertė	-	390	390
2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje		390	390
Įsigijimai		239	239
Amortizacijos sąnaudos		(137)	(137)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	-	492	492
2010 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina		2 562	2 562
Sukaupta amortizacija		(2 070)	(2 070)
Likutinė vertė	-	492	492

Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

17. Investicijos

Atskiroje Bendrovės finansinėje atskaitomybėje investicijos į dukterines įmones ir jungtinės veiklos įmonę yra apskaitomos įsigijimo savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostoliais.

2009 m. sausio 01 d.	29 773
Įsigytos dukterinės įmonės	-
Vertės sumažėjimo nuostolis	(1 469)
2009 m. gruodžio 31 d.	28 304
Įsigytos asocijuotos įmonės	353
Vertės sumažėjimo nuostolis	(1 000)
Dukterinės įmonės pardavimas	(170)
2010 m. gruodžio 31 d.	27 487

Per 2010 m. suformuotas vertės sumažėjimas dukterinėms įmonėms sudaro 1 000 tūkst. Lt, naudojimo vertę apskaičiuojant taikant 7,7 proc. kapitalo kainos svertinį ikimokestinį vidurkį (WACC).

2010 m. „Rokiškio sūrio“ grupė įsigijo 60 proc. SIA „Kaunata“ akcijų (1 pastaba).

2009 m. vertės sumažėjimas buvo pripažintas investicijų į UAB „Skeberdis ir partneriai“ ir UAB „Pečupė“ atžvilgiu. Šios įmonės buvo reorganizuotos ir jų veikla nutraukta. 2010 m. įmonė UAB „Batėnai“ buvo parduota (patirtas 144 tūkst. Lt nuostolis dėl pardavimo), UAB „Skirpstas“ – likviduojama.

Jungtinės veiklos įmonės UAB „Pieno upės“, kurioje Bendrovė turi 50 proc. akcijų, iš viso turto buvo 2 267 tūkst. Lt (2009: 1 772 tūkst. Lt), iš viso įsipareigojimų 1 011 tūkst. Lt (2009: 757 tūkst. Lt), pajamų 12 236 tūkst. Lt (2009: 8 538 tūkst. Lt) ir grynojo pelno 331 tūkst. Lt (2009: 186 tūkst. Lt).

18. Atidėtasis pelno mokestis

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

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
		Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
479	314	– atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	479	314
818	60	– atgautinas per 12 mėnesių	818	60
1 297	374		1 297	374
		Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:		
(257)	(257)	– atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	-	-
(139)	(128)	– atgautini per 12 mėnesių	-	-
(396)	(385)		-	-
(901)	(11)	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas	1 297	374

Bendrasis pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
(11)	4 272	Metų pradžioje	374	4 785
912	(4 283)	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje (13 pastaba)	923	(4 411)
901	(11)	Metų pabaigoje	1 297	374

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

Bendrovė					
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2009 m. sausio 1 d.	572	314	3 899	-	4 785
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(512)	-	(3 899)	-	(4 411)
2009 m. gruodžio 31 d.	60	314	-	-	374
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(60)	165	-	818	923
2010 m. gruodžio 31 d.	-	479	-	818	1 297

Grupė					
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2009 m. sausio 1 d.	572	314	3 899		4 785
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(512)	-	(3 899)		(4 411)
2009 m. gruodžio 31 d.	60	314	-		374
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(60)	165		818	923
2010 m. gruodžio 31 d.	-	479		818	1 297

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Pagreitintas mokestinis ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Viso
2009 m. sausio 1 d.	(513)	(513)
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	128	128
2009 m. gruodžio 31 d.	(385)	(385)
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(11)	(11)
2010 m. gruodžio 31 d.	(396)	(396)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 15 proc. pelno mokesčio tarifą (2009 m. – 20 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 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

19. Suteiktos paskolos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
8 143	4 769	Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	8 143	4 769
404	250	Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	404	250
7 515	14 483	Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	6 023	14 483
(3 003)	(1 897)	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(3 003)	(1 897)
13 059	17 605	Ilgalaikės paskolos grynąja verte	11 567	17 605
		Ūkininkams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	3 730	3 622
3 762	3 622	Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	105	128
329	525	Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	27 393	14 235
31 950	15 589	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(709)	(359)
(709)	(359)	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos	30 519	17 626
35 332	19 377			

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 10,92 proc. (2009 m. – 8,7 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 25 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaičiuojamos. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 12,97 proc. (2009 m. – 12,99proc.).

Kitų suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 5 metų, tačiau didžioji dalis suteiktų paskolų yra trumpalaikės. Paskolų vidutinė svertinė palūkanų norma 4,27%. Paskolos susidarė klientams pirkus Bendrovės ir Grupės produkciją.

Paskolų, suteiktų darbuotojams, tikroji vertė 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 360 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 302 tūkst. Lt). Paskolų, suteiktų ūkininkams, tikroji vertė 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 10 718 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 5 178 tūkst. Lt).

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

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
46 226	33 999	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas nėra uždelstas	39 921	32 248
1 955	2 783	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	1 955	2 783
3 922	2 456	Nuvertėjusios suteiktos paskolos	3 922	2 456
52 103	39 238	Bendroji suteiktų paskolų vertė	45 798	37 487
(3 712)	(2 256)	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(3 712)	(2 256)
48 391	36 982	Grynoji vertė	42 086	35 231

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

20. Atsargos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
7 074	6 116	Žaliavos	3 343	2 200
13 915	7 048	Nebaigta gamyba	13 458	6 895
38 748	14 991	Pagaminta produkcija	36 512	13 321
2 849	2 467	Kitos atsargos	2 245	2 462
62 586	30 622	Iš viso atsargų įsigijimo verte	55 558	24 878
-	(400)	Sumažinta: nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	-	(400)
62 586	30 222	Iš viso atsargų	55 558	24 478

2010 m. gruodžio 31 d. 25 000 tūkst. Lt vertės atsargos (2009 m. gruodžio 31 d. – 50 000 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo laikomos pas trečiąsias šalis.

21. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
3 229	-	Ilgalaikės gautinos sumos	3 229	-
		Kitos gautinos sumos		
		Trumpalaikės gautinos sumos		
83 872	62 226	Prekybos gautinos sumos	86 000	53 182
3 601	3 666	Gautinas PVM	2 456	1 255
-	727	Gautinos eksporto subsidijos	-	727
2 608	713	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	1 750	702
90 081	67 332		90 206	55 866

2010 m. gruodžio 31 d. 3 229 tūkst. Lt. vertės kitas gautinas sumas sudarė ilgalaikiai terminuoti indėliai banke AS „UniCredit Bank“, Latvia. Išpirkimo terminas numatytas: 2012 - 2016 metai, 6% palūkanų norma.

2010 m. gruodžio 31 d. 29 572 tūkst. Lt vertės prekybos gautinos sumos (2009 m. gruodžio 31 d. – 17 040 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 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	
2010	2009		2010	2009
74 625	54 002	Prekybos gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	77 822	45 393
9 247	8 224	Prekybos gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	8 178	7 789
5 331	5 241	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	5 331	5 241
89 203	67 467	Bendra vertė	91 331	58 423
(5 331)	(5 241)	Vertės sumažėjimas	(5 331)	(5 241)
83 872	62 226	Grynoji suteiktų paskolų vertė	86 000	53 182

Grupė nebuvo gavusi jokių užtikrinimo priemonių susijusių su nuvertėjusioms gautinoms sumoms. 22 970 tūkst. Lt prekybos gautinos sumos iš dukterinės įmonės UAB Rokiškio pienas nebuvo pradelstos arba nuvertėjusios.

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	
2010	2009		2010	2009
8 864	7 625	Iki 30 dienų	7 827	7 204
280	497	Nuo 31 iki 60 dienų	270	496
76	3	Nuo 61 iki 180 dienų	75	-
27	99	Daugiau nei 181 diena	6	89
9 247	8 224		8 178	7 789

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
16 749	96 754	Trumpalaikiai depozitai	16 699	96 699
2 775	4 433	Pinigai banke ir kasoje	1 203	4 098
19 524	101 187		17 902	100 797

Siekiant užtikrinti gautų paskolų grąžinimą bankams, 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. buvo įkeistos piniginės lėšos tam tikrose banko sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas (2010 m. gruodžio 31 d. grynujų pinigų likutis įkeistose sąskaitose buvo 7 163 tūkst. Lt, o 2009 m. – 95 479 tūkst. Lt).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
16 749	96 755	Trumpalaikiai depozitai	16 699	96 699
2 776	4 433	Pinigai banke ir kasoje	1 203	4 098
(14 926)	(19 606)	Banko sąskaitos kreditas (26 pastaba)	(14 926)	(19 606)
4 599	81 582		2 976	81 191

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

23. Akcinis kapitalas

2010 m. gruodžio 31 d akcinį kapitalą sudarė 38 444 894 (2009 m. gruodžio 31 d. - 38 444 894) paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

24. Nuosavos akcijos

	2010		2009	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	-	-	2 755 036	15 492
Įsigytos nuosavos akcijos	2 576 924	(11 478)	1 516 600	3 337
Įstatinio kapitalo mažinimas	-	-	(4 271 636)	(18 829)
	2 576 924	(11 478)	-	-

2009 m. rugpjūčio 31 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 4 271 636 Lt (keturiais milijonais dviem šimtais septyniasdešimt vienu tūkstančiu šešiais šimtais trisdešimt šešiais) litais, anuliuojant 4 271 636 (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus trisdešimt šešias) paprastasias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Anuliuojant savas supirkta akcijas AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuoni milijonai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi) litai, padalinti į 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuonis milijonus keturis šimtus keturiasdešimt keturis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturias) paprastasias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.

Juridinių asmenų registre sumažintas AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas įregistruotas 2009 m. gruodžio 18 d.

25. Kiti rezervai ir rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Kiti rezervai

3 593 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma gali būti naudojama tik akcinio kapitalo didinimui, o 3 840 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų.

Už 2009 metus paskelbti vienai akcijai (išskyrus nuosavas akcijas) tenkantys dividendai, išmokėti 2010 metais, sudarė 0,10 Lt (kai vienos akcijos nominali vertė lygi 1 Lt), o visa jų suma sudarė 3 844 tūkst. Lt.

Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

2010 m. balandžio 30 d. AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas „Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti“. Savų akcijų įsigijimui suformuotas 15 000 tūkst. Lt rezervas. Su anksčiau sudarytu rezervu savoms akcijoms įsigyti bendras rezervas savų akcijų įsigijimui sudaro 29 188 tūkst. Lt. Tame pačiame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta pervesti 359 tūkst. Lt į kitus rezervus (privalomąjį rezervą).

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

26. Paskolos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
		Trumpalaikės		
43 997	79 792	Trumpalaikės banko paskolos	43 997	79 792
14 926	19 606	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	14 926	19 606
50	65	Finansinės nuomos įsipareigojimai	50	64
58 973	99 463		58 973	99 462
		Ilgalaikės		
103	137	Ilgalaikės banko paskolos	-	-
-	-	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-
103	137		-	-
59 076	99 600	Paskolų iš viso	58 973	99 462

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 svertinės palūkanų normos (proc.) buvo:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
2,56	1,67	Trumpalaikės banko paskolos	2,52	1,67
2,38	3,71	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	2,38	3,71

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

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
44 047	99 463	Eurais	44 047	99 462
14 926	-	Litais	14 926	-
58 973	99 463		58 973	99 462

Paskolų tikroji vertė atitinka jų apskaitines vertes, kadangi gautų paskolų palūkanų norma yra keičiama kas dieną, mėnesį ar ketvirtį.

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų kredito linijų ir overdraftų už atitinkamai 56 798 tūkst. Lt ir 57 818 tūkst. Lt (2009 m. – 20 093 tūkst. Lt ir 21 113 tūkst. Lt).

Grupė laikosi visų skolinimo priemonėms nustatytų skolinimosi limitų ar finansinių rodiklių, jeigu taikomi.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

27. Ateinančio laikotarpio pajamos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
10 279	11 288	Vyriausybės dotacija metų pradžioje	7 789	8 881
842	2 080	Pripažinta vyriausybės dotacija	362	1 563
(3 326)	(3 089)	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(2 821)	(2 655)
7 795	10 279		5 330	7 789
(4 989)	(7 296)	Sumažinta ilgalaikė dalimi	(3 031)	(5 241)
2 806	2 983	Trumpalaikė dalis	2 299	2 548

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 mokėtinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
42 498	41 780	Prekybos mokėtinos sumos	45 887	37 953
3 817	1 787	Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	2 352	678
2 014	2 509	Kitos mokėtinos sumos	612	1 485
6 611	4 158	Sukauptos sąnaudos	6 611	4 158
54 940	50 234		55 462	44 274

Prekybos mokėtina suma UAB „Rokiškio pienas“ sudarė 8 686 tūkst. Lt.

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. 2008 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje aukščiau minima suma apskaityta administracinių sąnaudų straipsnyje. Tyrimas buvo atnaujintas 2011 m. kovo mėn. (34 pastaba).

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
4 799	876	Banko suteiktos garantijos trečiosioms šalims Grupės vardu	4 799	876
-	768	Grupės suteiktos garantijos ūkininkų ir žemės ūkio bendrovių vardu	-	768
4 799	1 644		4 799	1 644

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 2 437 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 664 tūkst. Lt).

Įsipareigojimai pagal nuomos sutartis – kur Grupė yra nuomininkė

Grupė nuomojasi lengvuosius automobilius ir patalpas pagal nuomos sutartis.

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

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
250	280	Per 1 metus	250	280
-	250	Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	-	250
250	530		250	530

31. Skirtas parduoti finansinis turtas

Banko ir Grupės skirtus parduoti skolos vertybinius popierius 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė Lietuvos Respublikos Vyriausybės obligacijos 6 886 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – nebuvo). Tikroji vertė nustatoma remiantis vienodos rūšies turto biržoje kotiruojamomis kainomis.

Šių skolos vertybinių popierių pradinis pelningumas ir išpirkimo terminai:

	2010 m.		2009 m.	
	Pelningumas	Išpirkimo terminas	Pelningumas	Išpirkimo terminas
Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybiniai popieriai	4.50%-5.25%	2017.09.22	-	-

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 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.	
2010	2009		2010	2009
28 645	20 094	Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	28 954	13 083
		Koregavimai:		
26 255	27 750	– nusidėvėjimas (15 pastaba)	21 002	23 104
137	2 143	– amortizacija ir vertės sumažėjimo sąnaudos (16 pastaba)	75	20
30	119	– ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (15 ir 16 pastabos)	30	71
51	7	– nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (10 pastaba)	20	7
1 016	2 264	– palūkanų sąnaudos (12 pastaba)	1 016	2 261
(3 930)	(1 233)	– palūkanų pajamos (8 pastaba)	(3 581)	(1 233)
-	400	– atsargų nurašymai	-	400
170	1 000	– investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (17, 33 pastabos)	1 144	1 469
1 613	5 650	– abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas (21 pastaba)	90	5 650
1 455	-	– ūkininkams suteiktų paskolų vertės sumažėjimas ir jų nurašymai (19 pastaba)	1 455	-
-	-	– suteiktų paskolų amortizuota savikaina	-	-
(5 450)	(3 000)	– sukauptas atostogų rezervas ir tantjemos	(5 450)	(3 000)
-	-	– mažumos interesai	-	-
(3 326)	(3 089)	– gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (27 pastaba)	(2 821)	(2 655)
		Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
(23 918)	11 765	– gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(37 016)	19 035
(32 363)	56 602	– atsargos	(31 081)	55 275
11 692	7 596	– mokėtinos sumos	16 908	10 751
<u>2 077</u>	<u>128 068</u>	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	<u>(9 256)</u>	<u>124 238</u>

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
340	850	Likutinė vertė (15 pastaba)	289	549
(51)	(7)	Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (10 pastaba)	(20)	(7)
<u>289</u>	<u>843</u>	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	<u>269</u>	<u>542</u>

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 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 direktorius), kuriems priklauso 51,76 proc. (2009 – 54,28 proc.) Bendrovės akcinio kapitalo ir 55,48 proc. (2009 - 54,28 proc.) Bendrovės balsavimo teisę turinčių akcijų (nuosavos supirkto akcijos balsavimo teisės neturi). Uždarają akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja p. A.Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likę 48,24 proc. Bendrovės akcijų priklauso įvairiems smulkiesiems akcininkams. 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 57,31 proc. (2009 - 59,78 proc.) arba 61.43 proc. (2009: 59.78 proc.) Bendrovės balsavimo teisę turinčių akcijų.

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

Tam tikros kooperatinės 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 kasdienei veiklai.

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
<i>(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:</i>				
22 688	21 832	Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	78 106	53 258
-	-	Ilgalaikio turto įsigijimas	38	97
-	-	Atsargų įsigijimas	42 543	2 810
3 707	4 018	Paslaugų pirkimai	10 901	22 018
-	2 965	Konsultacinių paslaugų pirkimai	284	615
		Transportavimo paslaugų pardavimas kitoms		
1 318	732	susijusioms šalims	20 845	20 928
869	728	Produkcijos ir žaliavų pardavimas	162 163	131 724
-	-	Ilgalaikio turto pardavimas	73	-
320	406	Palūkanos už kreditą	320	406

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

(ii) Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
191	201	Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	191	201
10 856	16 898	Kreditas, suteiktas UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“	10 856	16 898
-	-	Paskola Jekabpils Piena Kombinatai SIA	1 501	199
1 422	3 763	Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	13 803	7 817
-	486	Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	22 970	9 938

(iii) Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

2010	2009		2010	2009
674	405	Atlyginimai	674	405
4 920	3 000	Premijos	4 920	3 000
192	125	Socialinio draudimo įmokos	192	125
866	530		866	530

Pagrindinius vadovus sudaro 9 (2009 m. – 9) Valdybos nariai ir direktoriai.

34. Įvykiai po balanso datos

2010 m. gruodžio 23 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 2 576 924 Lt (dviem milijonais penkiais šimtais septyniasdešimt šešiais tūkstančiais devyniais šimtais dvidešimt keturiais) litais, anuliuojant 2 576 924 (du milijonus penkis šimtus septyniasdešimt šešis tūkstančius devynis šimtus dvidešimt keturias) paprastas vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Šios akcijos buvo supirktos per 2010 finansinius metus per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką.

Tame pačiame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas pakeisti AB „Rokiškio sūris“ įstatus dėl sumažinto Bendrovės įstatinio kapitalo, anuliuojant savas supirkta akcijas.

Anuliuojant savas supirkta akcijas AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas. Sumažinus Bendrovės įstatinį kapitalą, Bendrovės akcininkams turimas akcijų skaičius bei akcijų nominali vertė nesikeitė.

2011 m. kovo 8 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti AB „Rokiškio sūris“ įstatai su sumažintu Bendrovės įstatiniu kapitalu. Po įregistravimo Juridinių asmenų registre, AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.“

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

2011 m. kovo 1 dieną AB „Rokiškio sūris“ gavo raštą iš LR Konkurencijos tarybos Nr.(2.19-23)6V „Dėl pranešimo apie atliktą tyrimą“. Tyrimo išvada: 5. punktas „Vadovaujantis LR Konkurencijos įstatymo 40 straipsnio 1 dalies 1 ir 3 punktais, 41 straipsnio 1 dalimi ir 47 straipsniu, siūlome už Konkurencijos įstatymo 5 straipsnio 1 dalies pažeidimą skirti AB „Rokiškio sūris“ baudą bei įpareigoti nutraukti pažeidimą, jei jis vis dar yra tęsiamas.“ Rokiškio Sūris AB pateiks apeliacinį skundą ir todėl šio tyrimo baigtis nėra aiški.

The background of the entire page is a photograph of a cheese platter. In the center is a large wheel of Rokiškio Sūris cheese, which has a distinctive woven basket-like texture. The top of the wheel is broken open, revealing a soft, creamy interior. A single red strawberry is placed on top of the cheese. Surrounding the wheel are various accompaniments: a pear, a red apple, green grapes, and some green onions. The platter is set on a wooden surface.

ROKIŠKIO
SŪRIS®

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

2010 m.

ROKIŠKIS 2011 KOVAS

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS.....	3
2. PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE EMITENTĄ:	3
3. INFORMACIJA APIE EMITENTO DUKTERINES ĮMONES IR FILIALUS.....	3
4. EMITENTO IR DUKTERINIŲ ĮMONIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS.....	4
5. EMITENTO SUTARTYS SU FINANSŲ MAKLERIO ĮMONĖMIS	5
6. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	5
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS:	5
8. VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI:	5
9. AKCININKAI.....	5
10. AKCININKŲ TEISĖS	6
11. AKCININKAI, TURINTYS SPECIALIAS KONTROLĖS TEISES IR TŲ TEISIŲ APRAŠYMAI.	7
12. VISI BALSAVIMO TEISIŲ APRIBOJIMAI.	7
13. VISI AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI.....	7
14. DARBUOTOJAI	7
15. EMITENTO ĮSTATŲ KEITIMO TVARKA	9
16. SANDĖRIAI SU SUINTERESUOTAIS ASMENIMIS IR REIKŠMINGI SUSITARIMAI	10
17. AKCIJŲ, IŠLEISTŲ Į VIEŠĄJĄ VERTYBINIŲ POPIERIŲ APYVARTĄ, PAGRINDINĖS CHARAKTERISTIKOS:.....	10
18. VERTYBINIAI POPIERIAI, ĮTRAUKTI Į BIRŽŲ PREKYBOS SĄRAŠUS	10
19. VERTYBINIŲ POPIERIŲ KAPITALIZACIJA.	11
20. GRUPĖS 2010 M. KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS AUDITUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS	14
21. DUOMENYS APIE EMITENTO SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMĄ	14
22. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI	15
23. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS	15
24. TRUMPAS EMITENTO ISTORIJS APRAŠYMAS.....	15
25. GAMYBA, GAMYBINIŲ PAJĖGUMŲ ĮVEDIMAS, NAUJŲ PRODUKTŲ ĮSISAVINIMAS	17
26. PARDAVIMAI IR RINKODARA	19
27. ŽALIAVOS SUPIRKIMAS.....	22
28. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU EMITENTO VEIKLA.	22
29. INVESTICINIAI PROJEKTAI, ĮGYVENDINTI PER PASKUTINIUS 3 FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS:.....	27
30. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI, PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS 2011 M.....	29
31. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	29
32. EMITENTO ORGANAI.....	30
33. KOLEGIALIŲ ORGANŲ NARIAI.....	32
34. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO.	35
35. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ	35
36. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS	41
37. DUOMENYS APIE AUDITĄ.....	42
38. VEIKLOS STRATEGIJA IR NUMATOMI JOS POKYČIAI PER ARTIMIAUSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS.....	42

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas.

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už 2010 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 38 444 894 litų.

Akcijų skaičius 38 444 894. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus

2010 m. gruodžio mėn. 31 d. konsoliduotą AB „Rokiškio sūris“ Grupę (toliau – Grupė) sudaro pagrindinė įmonė „Rokiškio sūris“, du jos filialai, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė. Pateikiami filialai ir dukterinės įmonės, kurios yra įtrauktos į konsoliduotą finansinę ataskaitą:

	Vykdantys veiklą 2010 m. gruodžio 31 d.			Grupės dalis (%) 2010m.gruodžio 31 d	
Filialai	2010	2009	Dukterinės įmonės	2010	2009
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės pieninė	Taip	Taip	PK „Žalmargė“	100,00	100,00
			UAB „Skirpstas“	100,00	100,00
			UAB „Batėnai“*	-	100,00
			SIA Jekabpils piena kombinats	50,05	50,05
			SIA Kaunata*	60,00	-
			Jungtinės veiklos įmonė		
			UAB „Pieno upės“	50,00	50,00

*- Šios įmonės nebuvo konsoliduojama Grupės finansinėse ataskaitose dėl jos nereikšmingumo.

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

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.

Latvijos įmonė SIA Kaunata įsigyta 2010.05.22. Ši įmonė nėra konsoliduojama AB „Rokiškio sūris“ Grupės finansinėse ataskaitose dėl nereikšmingumo, be to SIA Kaunata nėra tiesiogiai priklausoma nuo AB „Rokiškio sūris“ (tarp įmonių nevykdomos jokios transakcijos).

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 „Skirpstas“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

KB „Žalmargė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

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

SIA Kaunata veikla – žaliavinio pieno supirkimas ir transportavimas.

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“ 38 444 894 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas. (VVPB simbolis RSU1L ; ISIN kodas LT0000100372) Bendra nominali vertė yra 38 444 894 litai.

AB „Rokiškio sūris“ akcijomis prekiaujama Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius ir yra įtrauktos į Oficialųjį prekybos sąrašą. Bendrovė įtraukta į prekybos sąrašus nuo 1995 m. liepos 25 d.

Bendrovės akcijos yra įtrauktos į Baltijos šalių lyginamąjį indeksą OMX Baltic Benchmark.

Nuo 2010 m. lapkričio 22 d. vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius prekyba listinguojamų Lietuvos bendrovių akcijomis yra vykdoma eurai.

7. Emitento įstatinis kapitalas:

2010 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 (%)
Paprastosios vardinės akcijos	38 444 894	1	38 444 894	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 2010.12.31.– 5.655 akcininkai.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2010.12.31):

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"	Pramonės g. 3, Rokiškis Lietuva	13 322 647	34,65	37,14	57,31	61,43
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	6 578 370	17,11	18,34	57,31	61,43
Skandinaviska Enskilda Banken AB clients	Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden	4 560 713	11,86	12,72	-	-
Swedbank clients	Liivalaia 8, Tallinn Estonia	2 505 612	6,52	6,99	-	-
AB „Rokiškio sūris“	Pramonės g.3, Rokiškis, Lietuva	2 576 924	6,70	-	-	-

10. Akcininkų teisės

Akcininkai turi šias neturtines teises:

- 1) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 2) pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 3) gauti Akcinių bendrovių įstatymo 18 straipsnio 1 dalyje nurodytą informaciją apie bendrovę;
- 4) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų šiame ir kituose įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais.
- 5) kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas neturtines teises.

Akcininkai turi šias turtines teises:

- 1) gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų;
- 4) pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas šio Įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;

- 5) įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- 6) gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;
- 7) turėti kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas turtines teises.

1, 2, 3 ir 4 punktuose nurodytas teises turi asmenys, kurie buvo bendrovės akcininkai dešimtą darbo dienos po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje.

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

Akcininkų, turinčių specialių kontrolės teisių, nėra.

12. Visi balsavimo teisių apribojimai.

2010 m. gruodžio m. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 2 576 924 vnt. savų akcijų. Šios akcijos neturi balso teisių. Tai sudaro 6,70 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Kitų akcijų, turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimų, nėra.

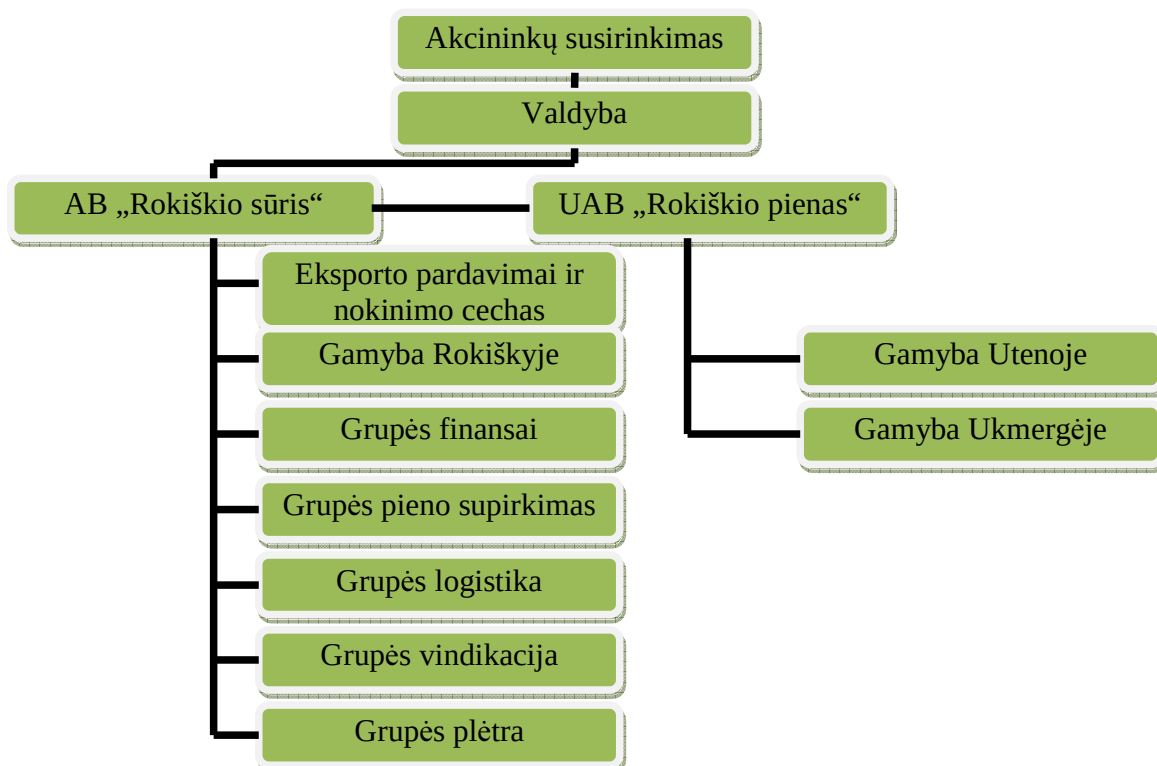
13. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai.

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“ darbuotojams suteikiamos didžiulės galimybės gilinti žinias bei tobulintis įvairiuose mokymuose. Siekiant didesnių finansinių resursų šiam tikslui, 2009 m. balandžio 15 d. buvo pasirašyta trišalė finansavimo ir administravimo sutartis tarp LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Europos socialinio fondo agentūros ir AB „Rokiškio sūris“ dėl darbuotojų ugdymo projekto, kurio suma siekia apie 2 mln. Lt. Šio projekto pagrindinis tikslas yra parengti grupę AB „Rokiškio sūris“ ir UAB „Rokiškio pienas“ darbuotojų, siekiant išugdyti būtinas kompetencijas, reikalingas inovacinių technologijų kūrimui bei pritaikymui pieno perdirbimo srityje. 2010 metų pradžioje įvyko paslaugų pirkimo konkursas, kurį laimėjo UAB „OVC mokymai“. Per 2010 metus mokymuose dalyvavo 124 darbuotojai. Kaip ir numatyta, mokymai buvo organizuojami dviem pagrindinėm kryptim: bendrųjų įgūdžių mokymai bei specialieji gamybos technologijų mokymai. Projektas tęsis ir 2011 metais, darbuotojų skaičius išliks daugmaž toks pats, ir jie galės semtis žinių ir naujos patirties kiekvieną mėnesį organizuojamuose mokymuose.

Taip pat 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 profsąjungos 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“ profsąjungos 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.

Pagal valdybos paruoštą ir patvirtintą veiklos strategiją Bendrovėje iškeliami tikslai apimantys svarbiausias sritis - finansų, marketingo, žaliavos supirkimo, gamybos bei žmogiškųjų išteklių kontroliavimas ir jų pasiekimas. Numatytų tikslų pasiekimui Bendrovėje veikia vidaus kontrolės sistema bei sudarytas audito komitetas. Jų pagrindinės funkcijos yra analizuoti, vertinti ir teikti rekomendacijas dėl Bendrovės veiklos procesų veiksmingumo pagerinimo. Audito išvados pateikiamos Bendrovės vadovybei, parengiamas priemonių planas nustatytų trūkumų pašalinimui.

Bendrovės grupė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Tarptautinius Finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Bendrovės veiklos procesai yra valdomi bei kontroliuojami informacinių sistemų pagalba. Visų Bendrovės informacinėse sistemose esančių duomenų apsauga nuo praradimo užtikrinama atliekant duomenų kopijavimą.

2010 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ Grupėje dirbo 1607 darbuotojai.(vidutinis dirbančiųjų skaičius).

Lentelėje pateiktas Rokiškio sūris grupės vidutinis darbuotojų skaičiaus, bei vidutinio mėnesinio atlyginimo kitimas per 2010 metus:

Vidutinis darbuotojų skaičius	2010.12.31.	2009.12.31.
Viso:	1607	1786
Tame sk. Vadovai	10	10
Specialistai	310	334
Darbininkai	1406	1442
Vidutinis mėnesinis atlyginimas, Lt	2082	1761
vadovų	4648	4026
specialistų	1933	1728
darbininkų	2098	2061

Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

	2010.12.31	2009.12.31
Išsilavinimas		
Aukštasis	139	129
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	753	910
Vidurinis	670	690
Nebaigtas vidurinis	45	50

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 51,76 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 48,24 proc. Bendrovės akcijų dalis priklauso kitiems smulkiems Lietuvos bei užsienio fiziniams bei juridiniams asmenims. Pati bendrovė „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 2 576 924 vnt (6,70 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 kooperatinės 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:

2010 m. gruodžio 31 d. būklei į viešąją vertybinių popierių apyvartą buvo išleista 38 444 894 (trisdešimt aštuoni tūkstančiai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturios) paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas, bendra akcijų nominali vertė 38 444 894 (trisdešimt aštuoni tūkstančiai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi) litai.

18. Vertybiniai popieriai, įtraukti į biržų prekybos sąrašus

AB „Rokiškio sūris“ 38 444 894 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, nepamėnėių dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja LR Vertybinių popierių įstatymas, nėra.

Prekyba kitose biržose ir kitose organizuotose rinkose nebuvo vykdoma. Nuo 2010 m. lapkričio 22 d. akcijų rinkose yra prekiaujama ir atsiskaitoma eurai.

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

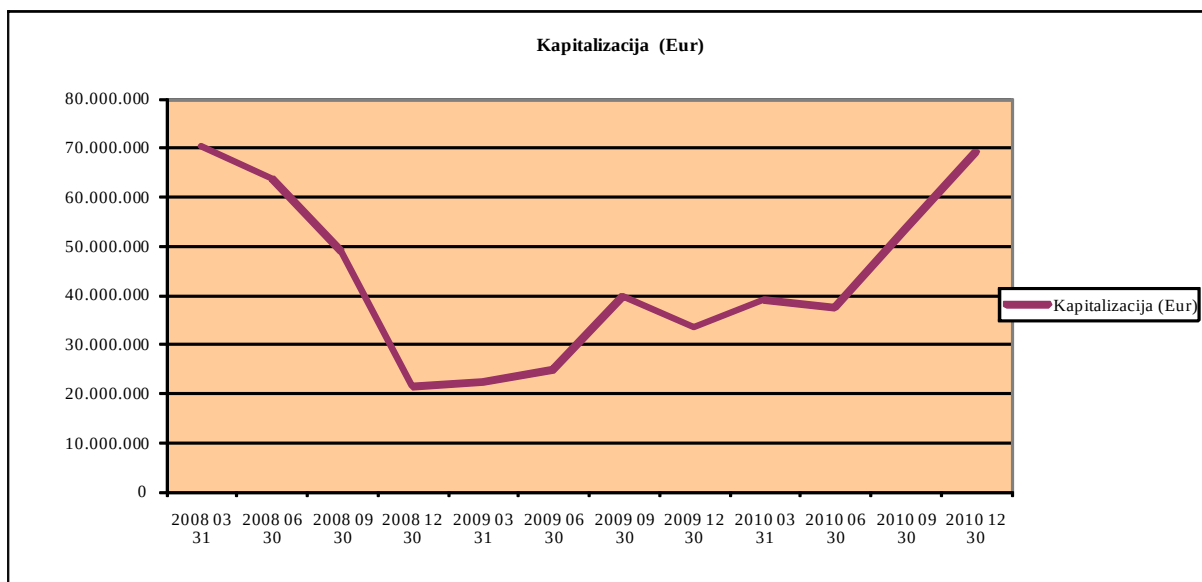
Prekyba centrinėje rinkoje:

Ataskaitinis periodas		Kaina (Eur)				Apyvarta (Eur)			
nuo	iki	maks.	min.	vid.	Paskut. sesijos	Pask. prekybos sesijos data	maks.	min	Paskutinės sesijos
2008.01.01	2008.03.31	2,302	1,631	1,964	1,663	2008.03.31	449 652,75	0	2 928,61
2008.04.01	2008.06.30	1,651	1,419	1,542	1,492	2008.06.30	104 152,51	0	1 351,66
2008.07.01	2008.09.30	1,477	1,124	1,298	1,158	2008.09.30	155 337,44	0	3 443,64
2008.10.01	2008.12.31	1,158	0,429	0,651	0,501	2008.12.30	43 014,77	0	2 173,42
2009.01.01	2009.03.31	0,640	0,507	0,543	0,521	2009.03.31	417 209,22	0	2 409,87
2009.04.01	2009.06.30	0,626	0,492	0,576	0,579	2009.06.30	149 201,99	0	3 125,00
2009.07.01	2009.09.30	1,086	0,579	0,696	0,930	2009.09.30	132 685,79	0	1 152,80
2009.10.01	2009.12.31	1,060	0,814	0,893	0,869	2009.12.31	213 725,45	0	1 216,40
2010.01.01	2010.03.31	1,043	0,840	0,987	1,014	2010.03.31	135 646,90	0	14 822,98
2010.04.01	2010.06.30	1,054	0,970	1,026	0,973	2010.06.30	508 303,30	0	3 932,55
2010.07.01	2010.09.30	1,437	0,959	1,231	1,381	2010.09.30	368 253,90	0	13 667,75
2010.10.01	2010.12.31	1,830	1,410	1,735	1,792	2010.12.30	740 490,00	0	0

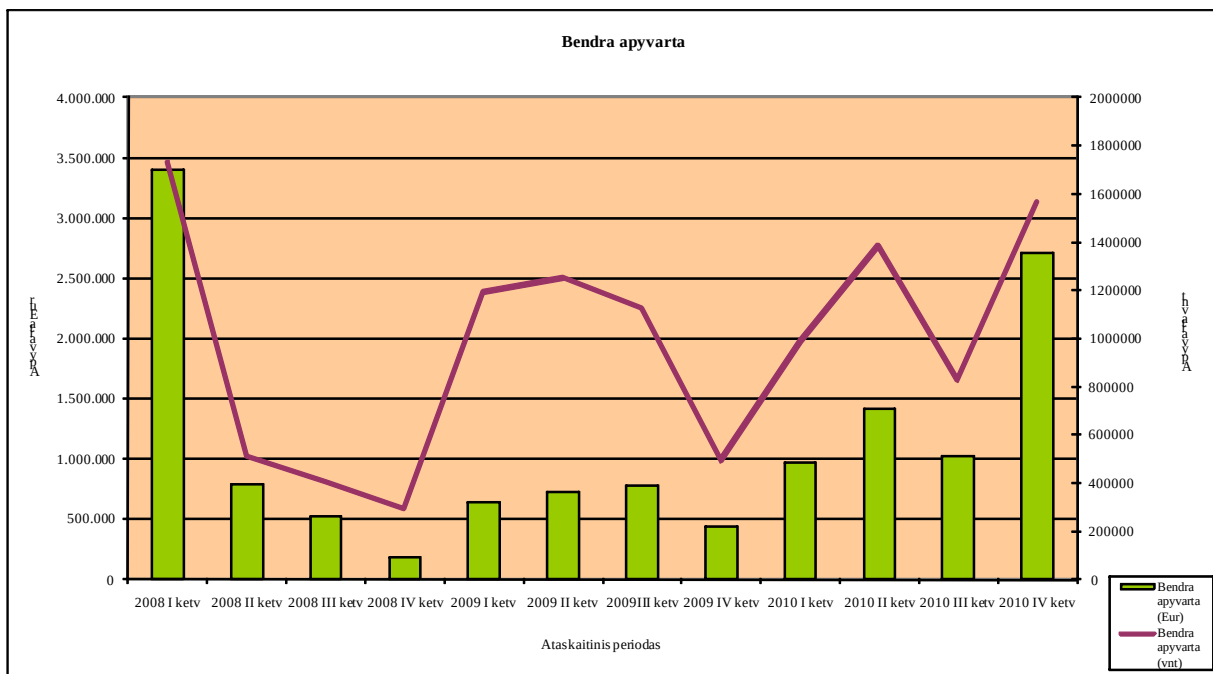
19. Vertybinių popierių kapitalizacija.

Ataskaitinis periodas		Bendra apyvarta		Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija (Eur)
nuo	iki	(vnt.)	(Eur)		
2008.01.01	2008.03.31	1 731 106	3 400 625	2008.03.31	70 237 213
2008.04.01	2008.06.30	510 793	787 442	2008.06.30	63 713 546
2008.07.01	2008.09.30	403 314	523 608	2008.09.30	48 860 670
2008.10.01	2008.12.31	293 125	190 692	2008.12.30	21 402 803
2009.01.01	2009.03.31	1 192 359	646 946	2009.03.31	22 268 812
2009.04.01	2009.06.30	1 253 465	722 254	2009.06.30	24 743 124
2009.07.01	2009.09.30	1 123 671	781 760	2009.09.30	39 712 715
2009.10.01	2009.12.31	492 856	440 243	2009.12.30	33 403 233
2010.01.01	2010.03.31	988 352	975 929	2010.03.31	38 983 123
2010.04.01	2010.06.30	1 384 497	1 419 903	2010.06.30	37 406 882
2010.07.01	2010.09.30	829 929	1 022 024	2010.09.30	53 092 399
2010.10.01	2010.12.31	1 564 687	2 715 182	2010.12.30	68 893 250

2008-2010 metų Bendrovės akcijų kapitalizacija, Eur



2008-2010 metų Bendrovės akcijų apyvarta (vnt ir Eur)



Baltijos rinkų indeksai:
(2010.01.01-2010.12.31)



Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2010	31.12.2010	+/-%
OMX Baltic Benchmark GI	314,42	533,99	69,83
OMX Vilnius	261,77	409,65	56,49
OMX Baltic Benchmark PI	223,65	366,96	64,08
RSU1L	0,87 EUR	1,79 EUR	106,25

Akcijų kainos GRAFIKAS OMX Vilnius , AB „Rokiškio sūris“ (RSU1L), AB „Pieno žvaigždės“ (PZV1L), AB „Žemaitijos pienas“ (ZMP1L) ir AB „Vilkyškių pieninė“ (VLP1L):
Baltijos rinkų indeksai:
(2010.01.01-2010.12.31)



Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2010	31.12.2010	+/-%
OMX Vilnius	261,77	409,65	56,49
RSU1L	0,87 EUR	1,79 EUR	106,25
ZMP1L	0,30 EUR	0,70 EUR	134,32
PZV1L	0,85 EUR	1,48 EUR	73,81
VLP1L	0,70 EUR	1,72 EUR	147

20. Grupės 2010 m. konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės audituotos finansinės ataskaitos

Pateikiamos AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos grupės ir patronuojančios bendrovės 2010 m. audituotos finansinės ataskaitos.

21. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

Per 2010 finansinius metus AB „Rokiškio sūris“ per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką buvo supirkta 2.576.924 vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų už 11 478 tūkst. litų. Tai sudaro 6,70 proc. AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo.

2010 m. gruodžio 23 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 2 576 924 Lt (dviem milijonais penkiais šimtais septyniasdešimt šešiais tūkstančiais devyniais šimtais dvidešimt keturiais) litais, anuliuojant 2 576 924 (du milijonus penkis šimtus septyniasdešimt šešis tūkstančius devynis šimtus dvidešimt keturias) paprastasias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Įsigytoms savoms akcijoms bendrovė neturi teisės naudotis nustatytomis LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

Anuliuavus savas supirkta akcijas AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarys 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.

Sumažinus Bendrovės įstatinį kapitalą, Bendrovės akcininkams turimas akcijų skaičius bei akcijų nominali vertė nesikeis.

2010 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuoni milijonai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi) litai, padalinti į 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuonis milijonus keturis šimtus keturiasdešimt keturis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturias) paprastasias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.

2011 m. kovo 8 d. juridinių asmenų registre AB "Rokiškio sūris" įregistravo naują įstatų redakciją dėl įstatinio kapitalo sumažinimo, anuliuojant savas supirktas akcijas. Sprendimą, sumažinti įstatinį kapitalą anuliuojant savas supirktas akcijas, Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas buvo priėmęs 2010.12.23.

Anuliavus 2 576 924 akcijų, Bendrovė savų akcijų neturėtų.

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", dalyvauja "Panevėžio prekybos, pramonės ir amatų rūmai" veikloje.

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

2010 m. vasario mėn. 20 d. kartu su kitais žemės ūkio produkcijos perdirbėjais AB „Rokiškio sūris“ įsteigė Lietuvos maisto pramoninkų asociaciją. Asociacijos veiklą reglamentuoja LR Asociacijų įstatymas, asociacijos įstatai bei kiti teisės aktai.

24. Trumpas emitento istorijos aprašymas

AB "Rokiškio sūris" yra viena stambiausių ir moderniausių pieno perdirbimo įmonių Lietuvoje. Pagrindinė įmonės veikla yra fermentinių sūrinių, 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 sūrinių 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 sūrinių 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. 1997 m. 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 negalintys 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.

2009 m. UAB „Skeberdis ir partneriai“ ir UAB „Pečupė“ buvo likviduotos ir išregistruotos iš Juridinių asmenų registro. 2010 m. parduotos UAB „Batėnai“ akcijos.

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.

2008 m. liepos mėn. bendrovė įsigijo UAB „Europienas“. Šios įmonės veikla – žaliavinio pieno supirkimas. 2009 m. likviduota ir išregistruota iš Juridinių asmenų registro.

Informacija apie AB „Rokiškio sūris“ dukterines įmones pateikta šio metinio pranešimo 3 punkte.

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 įmonės specializacija – fermentinių sūrių, pieno cukraus ir išrūginių produktų gamyba.
- Utenos įmonės specializacija – švieži pieno produktų vietinei rinkai, išrūgų baltymų koncentrato, pieno miltų ir sviesto gamyba.
- Ukmergės įmonės specializacija – varškės ir varškės produktų gamyba.

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

2001 metais AB „Rokiškio sūris“ - pirmoji įmonė Lietuvoje sertifikavusi Maisto saugos sistemą, pirmoji iš pieno perdirbimo įmonių - Kokybės vadybos ir Aplinkosaugos vadybos sistemas. 2002 metais šias sistemas įdiegė ir sertifikavo įmonės Utenoje ir Ukmergėje.

Sertifikavimo įstaigos **BUREAU VERITAS** įteikti sertifikatai patvirtina, kad šios sistemos atitinka ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, ISO 22000:2005 arba Olandijos maisto saugos standarto

“Reikalavimai RVASVT pagrįstai maisto saugos sistemai. CC v HACCP, 2006m.“ reikalavimus. Pagal šių standartų reikalavimus yra sukurtos taisyklės, kuriomis vadovaujantis užtikrinama stabilių, vienodų, kokybiškų ir saugių produktų gamyba siekiant gerinti visą aplinkos apsaugos veiksmingumą, nenukrypstant nuo organizacijos vykdomos politikos. Sistema apima procesus nuo žaliavos pirkimo iki klientų poreikių tenkinimo parduodant produkciją.

2010 m. sistema, apimanti maisto saugos, kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistemas Rokiškio įmonėje pakartotinai buvo persertifikuota.

Tenkinant klientų poreikius, 2010 m. pradėti gaminti ekologiniai produktai, kuriems Viešojo įstaiga „Ekoagros“ suteikė patvirtinamąjį dokumentą.

AB „Rokiškio sūris“

AB „Rokiškio sūris“ pagrindinė specializacija – fermentiniai sūriai.

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

2010 m. pradėtos gaminti Rūkytos sūrio lazdelės ir pynutės. Keičiantis sūrų rinkos poreikiams, atsirado būtinybė dalį gaminamo „Rokiškio“ sūrio parduoti vienodo dydžio gabalais, todėl sūriai fasuojami fiksuoto svorio gabaliukais, riekelėmis. Taip pat įsigytas sūrio smulkintuvas, kuris gali sūrius susmulkinti (tarkuoti) į mažus kubelius ar šiaudelius.

Be pagrindinės produkcijos - fermentinių sūrų, Rokiškyje gaminamas skystas IBK (išrūgų baltymų koncentratas), pieno cukrus (laktozė), lydyti sūriai, rūkyti sūriai. Pieno cukraus 2010 m. buvo pagaminta daugiausiai, lyginant per visą įmonės gyvavimo laikotarpį.

AB „Rokiškio sūris“ pagaminta produkcija pateikta lentelėje:

Produkcija / Metai	2008m	2009m.	2010m.
Fermentiniai sūriai, t	32.719	25.392	28.142
Grietinė 35% rieb.,t	14.240	10.679	10.099
Išrūgų grietinė 35% rieb.,t	1.586	1.464	1.542
Išrūgų baltymų koncentratas, t	76.631	54.413	66.192
Pieno cukrus, t	10.147	8.297	10.190
Lydyti sūriai, t	630	767	708
Rūkyti sūriai, t	150	132	81

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.

UAB „Rokiškio pienas“



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

Šviežių pieno produktų gamybos ceche modernizuota jogurtų gamybos linija, sumontuotas našus jogurtų fasavimo automatas. Tai sudaro galimybes gaminti įvairesnius jogurtus, desertinius gaminius, prailginti produktų galiojimo laikus.

2010 m. pradėta gaminti liesų jogurtų šeima "Bifi light" praturtinta bifido bakterijomis. Jogurtų šeima "Gardus" papildyta jogurtais su džiovintais vaisiais. Pradėtas gaminti ekonominis jogurtas "Visiems"

Produkcija / Metai	2008m	2009m.	2010m.
Švieži pieno produktai, t	51.970	47.530	54.770
Sviestas ir tepūs riabalų mišiniai, t	4.607	4.775	3.084
Sausi pieno produktai, t	8.692	9.967	4.657
Eksportinė grietinė, t	7.561	5.213	5.355

UAB „Rokiškio pienas“ filialas Ukmergės pieninė

Ukmergės pieninė specializuojasi varškės produktų gamyboje. Tai vienas didžiausių Lietuvoje varškės produktų gamybos cechų.

Šiuolaikinės technologijos, modernūs įrengimai, sanitarinių-higieninių reikalavimų laikymasis leidžia išsaugoti visas geriausias maistines, energines varškės produktų savybes bei užtikrina ilgesnius vartojimo terminus. Ypatingas dėmesys skiriamas produkto kokybės pastovumui užtikrinti.

Kasmet Įmonėje vykdomas naujų produktų kūrimas, atnaujinamas asortimentas.

Produkcija, t/metai	2008 m	2009 m.	2010 m.
Varškė	3104	2943	2789
Sūriai	632	592	646
Sūreliai	1270	1060	724
Lydyti produktai	346	334	332

2010m Ukmergės pieninė pateikė Lietuvos Respublikos Žemės ūkio Ministerijai parengtą paraišką dėl Lietuviško varškės sūrio pavadinimo įregistravimo kaip Saugomą geografinę nuorodą į EB Saugomų geografinių nuorodų registrą pagal Tarybos reglamentą (EB) Nr. 510/2006 dėl žemės ūkio produktų ir maisto produktų geografinių ir kilmės vietos nuorodų apsaugos.

Galime pasidžiaugti mūsų gaminamos Varškės 9 % riebus „NAMINĖ“, išfasuotos į išskirtinę firminę pakuotę po 500g ir 200g pasiekimais:

Žemės ūkio ministerijos organizuotoje „AgroBalt 2010“ parodoje apdovanota aukso medaliu. Šis produktas įvertintas ir Rusijos rinkoje. 2010m Peterburge vykusioje maisto produktų parodoje pripažinta nugalėtoja dvejuose konkursuose:

„Inovacinis produktas“ - apdovanotas diplomu ir aukso medaliu.

„Tinklų pasirinkimas“ - įteiktas sertifikatas konkurso nugalėtojai.

Vartotoją džiugina Vytauto V. Landsbergio nuotaikingos ir pamokančios knygos „Kaip Pelytė Zita žmogumi pavojo“ pagrindinis veikėjas Pelytė Zita, kuri puošia glaistytą varškės, varškės sūrelių dizainus:

- Glaistytas varškės sūrelis (vanilinis, su džiovintomis slyvomis, su šokolado gabaliukais, su aguonomis) Pelytė Zita 24 % riebus, 25 g

- Varškės sūrelis (su razinomis, su džiovintomis slyvomis) Pelytė Zita 7 % riebus, 95 g

Pagal UAB „Naisių vasara“ užsakymą remiant Lietuviško kino plėtrą gaminami:

-Varškės sūris 13%rieb. **NAISIŲ VASARA**, vakuuminis įpakavimas

- Varškė 9%rieb. 500g **NAISIŲ VASARA**, išskirtinė pakuotė

Asortimentą pajvairino PASAULIO SŪRIŲ KOLEKCIJA, kuri tvirtai įsitvirtino rinkoje:

- Šviežias sūris **BRAZILIŠKAI 45 %** riebus.s.m.,vakuuminiam įpakavime;

-Šviežias sūris su prieskoniais **BRAZILIŠKAI 45 %** riebus.s.m.,vakuuminiam įpakavime;

-Šviežias sūris pagamintas **ITALIŠKAI** Mozzarella 45 % riebus.s.m.,vakuuminiam įpakavime;

-Šviežias sūris su **MEKSIKIETIŠKAIS** prieskoniais 45% riebus.s.m.,vakuuminiam įpakavime;

-Keptas varškės sūris su **LIETUVIŠKAIS** prieskoniais 22 % riebus, vakuuminiame įpakavime;

-Keptas varškės sūris su **KAUKAZIETIŠKAIS** prieskoniais 22 % riebus, vakuuminiame įpakavime;

Įmonės tikslas - kokybiškas ir saugus produktas.

26. Pardavimai ir rinkodara

Didžiausia pagaminamos produkcijos dalis eksportuojama. Kaip ir anksčiau pagrindinėmis pardavimų kryptimis išlieka Europos Sąjunga (daugiausia Italija, Olandija, Vokietija) ir Rusijos rinkos.

Didžiausią eksporto dalį sudaro Fermentiniai Sūriai. EU regione didžiąją pardavimų dalį sudaro nenokinto sūrio rūšys, o Rusijos rinkoje pagrindinė produkcija - puskiečiai sūriai ir vis labiau populiarėjantys kietieji sūriai.



Grupė eksporto rinkose vis daugiau parduoda įprastinės produkcijos – Sviesto, Grietinėlės, Pieno Miltų ir papildomų produktų, kurie atsiranda Sūrių gamybos procese – IBK bei Laktoze.

2010-ieji pieno sektoriuje produkcijos kainos tiek eksporto, tiek vietinėse rinkose stabilizavosi. Europos Sąjungos, o ypač kitose Pasaulio rinkose pradėjo augti pieno produktų suvartojimas, kas lėmė eksporto pardavimų apyvartos padidėjimą. 2010 m. Grupė eksportavo savo produkcijos už 352 mln. litų, kas sudarė 11,13 % daugiau nei 2009 metais.

Rokiškio sūriai gerai žinomi ir parduodami vietinėje rinkoje. Taip pat pateikiamas pilnas šviežių pieno produktų spektras, kuriais tenkinami vartotojų poreikiai. Grupės gaminama produkcija siejama su nepriekaištinga, aukščiausios kokybės produkcija. Grupės gaminamos produkcijos asortimentas kasmet didinamas naujais kokybiškais produktais, naujausiomis pakuotėmis.

Vietinėje rinkoje, dėl sunkios ekonominės padėties, pardavimų apyvartos kritimo buvo sunku išvengti.

Grupės pardavimai vidaus rinkoje 2010 m. sudarė 202 mln. Lt., kas sudarė 17,19 % mažiau nei 2009 metais.

Grupės tikslai - didinti fermentinių sūrių pardavimus, kurti didesnes pridėtinės vertės produktus, įdiegti produkcijos naujos pakuotės rūšis, įvesti į rinką naujų produktų.

Grupė yra suformavusi stiprų savo prekių ženklų branduolį, kurie kasmet yra stiprinami, kuriamos naujos produkcijos linijos:

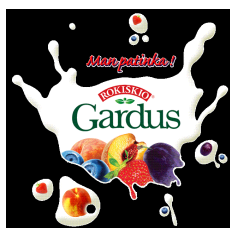
Premium



Masinis



Desertiniai



Ekonominis



Funkcinis



Horeca sektoriui

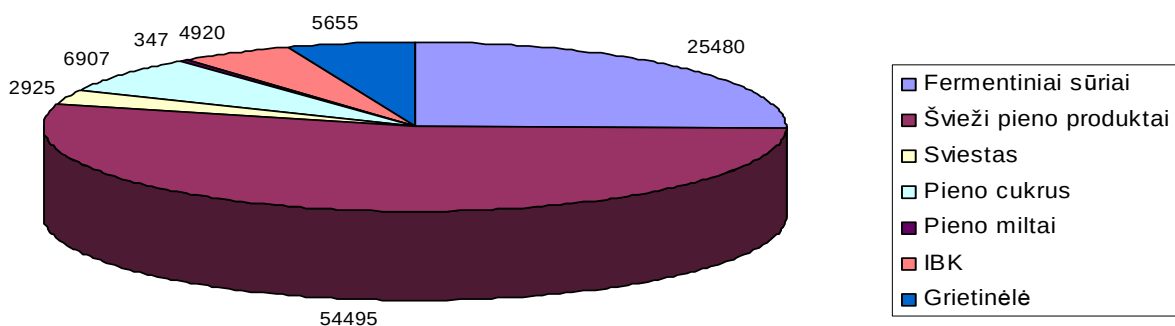


Nauji prekiniai ženklai:



Ypatingas dėmesys skiriamas produkto kokybės pastovumui užtikrinti, be ko nebūtų įmanoma sėkmingai įgyvendinti rinkodaros strategijos.

Produkcijos pardavimai 2010 metais, tonomis



Pardavimo rinkos 2008-2010 metais (Grupės)

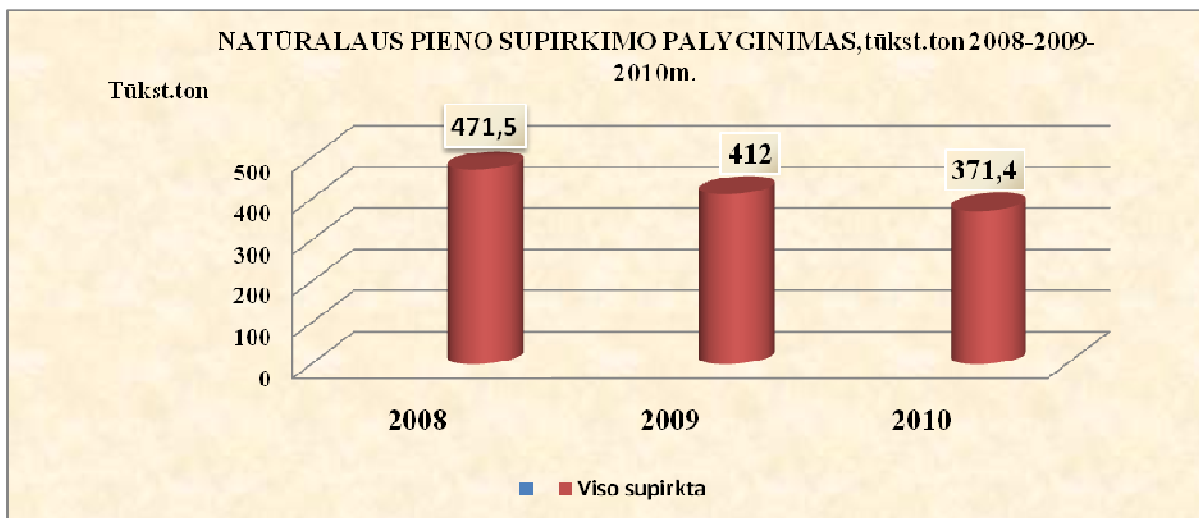
Šalių pavadinimai	Parduota					
	2008m.		2009 m.		2010 m.	
	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%
Lietuva	258 852	37,96	243 679	43,48	201 784	36,44
Europos šalys	316 362	46,40	259 383	46,29	259 351	46,83
Kitos šalys	106 607	15,64	57 333	10,23	92 625	16,73
Viso	681 821	100	560 395	100	553 760	100

27. Žaliavos supirkimas

Lietuvoje per 2010 metus iš viso supirkta 1278,13 tūkst.t. natūralaus pieno, t.y. 0,3 proc. daugiau, palyginti su 2009 metais (1274,77 tūkst.ton.). 2010 metais vidutinė natūralaus pieno supirkimo kaina buvo 863,7 Lt/t, t.y. 40 proc. didesnė, palyginus su 2009 metais (617Lt/t). Per dešimt 2010-2011 kvotos metų mėnesių pieno pardavimo perdirbti kvota įvykdyta 67,1 proc. (praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu buvo 65,7 proc.)



Viso supirkta 371,4 tūkst. tonų natūralaus pieno (vidutinio 4,13 proc. riebumo ir 3,27 proc. baltymingumo) arba 10,0 proc. mažiau negu 2009 metais.



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;
- nekontroliuojamas valstybės kuro/energetikos kainų kilimas;
- ES eksporto subsidijų panaikinimas į kitas šalis;
- biurokratinė valstybės politika;

- h) eksportų kainų nestabilumas;
- j) nepakankamas Vyriausybės dėmesys verslui;
- k) nepastovumas eksporte į Rusiją;
- l) nelanksti politika PVM ir akcizo mokesčių taikyme.

Lietuvoje vis dar vyrauja smulkūs pieno gaminantys ūkiai. Didelis pieno tiekėjų skaičius bei jų išsidėstymas plačiame regione didina pieno kokybės tyrimų ir pieno surinkimo-suvežimo 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: žiemą ir vasarą pieno supirkimas skiriasi bene dukart. Tai mažina pieno perdirbimo įmonių veiklos efektyvumą, įrengimų panaudojimo laipsnį bei darbuotojų atleidimą nesezono metu.

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, ypač jaunų žmonių migracija iš Lietuvos. Trūksta kvalifikuotos darbo jėgos. Maži atlyginimai, lyginant su ES šalimis. Mažas gimstamumas.

Žmonių pasitikėjimo praradimas Vyriausybe, netikrumas dėl ateities. Gyventojų pasyvumas.

Kaime dominuoja vyresnio amžiaus ūkininkai. Senstanti kaimo visuomenė. Didelė bedarbystė. Įmonių bankrotai. Mokesčių gyventojams augimas ir dėl to sumažėjęs vartojimas. Nežabotas kuro ir energetinių resursų kainų augimas mažina vartojimą ir gyventojų savų poreikių tenkinimą.

Techniniai - technologiniai :

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

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 vandeniui, garų, 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:

Remiantis 2008/1/EB Europos Parlamento ir Tarybos direktyva „Dėl taršos integruotos prevencijos ir kontrolės“ (TIPK) AB "Rokiškio sūris" yra priskiriamas I priedo įrenginiams, kuriems privalomas TIPK leidimas. Pagal pateiktą paraišką Panevėžio regiono aplinkos apsaugos departamentas atnaujino Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK) 2009.12.28. Įmonėje įdiegti geriausiai prienami gamybos būdai (GPGB-angl. BREF), išteklių sąnaudos ir teršalų emisijų lygiai atitinka pasiektus Europos Sąjungoje.

AB "Rokiškio sūris" 2001 metais įdiegta ISO 14001 Aplinkosaugos vadybos sistema. Vadybos sistemą sertifikavo ir nepriklausomus auditus atlieka Bureau Veritas Lietuva.

AB "Rokiškio sūris" aplinkosaugos politika - siekti mažinti poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemones, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos, orui, vandeniui, žemei. Siekiant nuolatinio gerinimo ir ekologinės rizikos mažinimo. 2010 m. išorės ir vidaus auditų metų nustatytos 2 neatitiktys ir 9 pastabos. Neatitiktys ištaisytos, į pastabas atsižvelgta tobulinant vadybos sistemą. 2010 metams numatyti uždaviniai Aplinkosaugos veiklos programoje įvykdyti. Periodiškai atliekamas veiklos vertinimas ir analizė.

Vykdam aplinkosaugos reikalavimus poveikiui aplinkai stebėti įmonė vykdo penkias aplinkos stebėjimo programas: 1) AB "Rokiškio sūris" nuotėkų valymo dumbly tręšiamų laukų lokalinio monitoringo programa, 2) AB „Rokiškio sūris“ po valymo išleidžiamų nuotėkų priimtuvo Ruopiškio (Alsetos) ežero Rokiškio rajone monitoringo programa, 3) AB "Rokiškio sūris" vandenvietės požeminio vandens monitoringo programa, 4) AB "Rokiškio sūris" degalinių Rokiškyje ir Obeliuose požeminio vandens monitoringo programa, ir 5) AB "Rokiškio sūris" buvusios pieno atliekų tvarkymo aikštelės, Čelkių durpyne, paviršinio vandens monitoringo programa. Monitorigą atlieka geologinių ir geotechninių tyrimų bei konsultacijų bendrovė UAB „FUGRO BALTIC“. Pažymos teikiamos Panevėžio RAAD, nepageidaujamo poveikio aplinkai 2010 metais nenustatyta.

2010 m. iš 13 stacionarių oro taršos šaltinių išmetimai į atmosferą sudarė 10,051 t. teršalų. Transporto parką sudarė 304 transporto priemonė: 212 krovininiai, 86 lengvieji, 6 kitos mašinos. Iš mobilių šaltinių į atmosferą išmesta 637,1 t teršalų.

Gamybos metu susidarę pieno perdirbimo nuotekos ir atliekos yra valomos savuose biologiniuose valymo įrengimuose, o iš išrūgų atskirtas vanduo reversiniu osmosu. Nuotekų išvalymo efektyvumas 96-99%. Iš pieno perdirbimo atliekų išgaunamos biodujos ir gaminama elektros energija. 2010 m. perdirbta 9.787 t. atliekų, pagaminta 246.547 kWh elektros energijos. Nuotekų valyme susidaręs dumblas 6833 t. naudojamas žemdirbystės laukų tręšimui. 2010 metais AB "Rokiškio sūris" išvalė 938 tūkst. m³ nuotekų, 7,5% nuotekų perduota valyti miesto nuotekų valymo įrenginiams UAB "Rokiškio vandenys".

AB „Rokiškio sūris“ buvusioje pieno atliekų kaupimo aikštelėje, Čelkių durpyne, Rokiškio r., vykdyti rekultivacijos darbai. Šis objektas priskirtas prie pavojingų aplinkosauginių požymių.

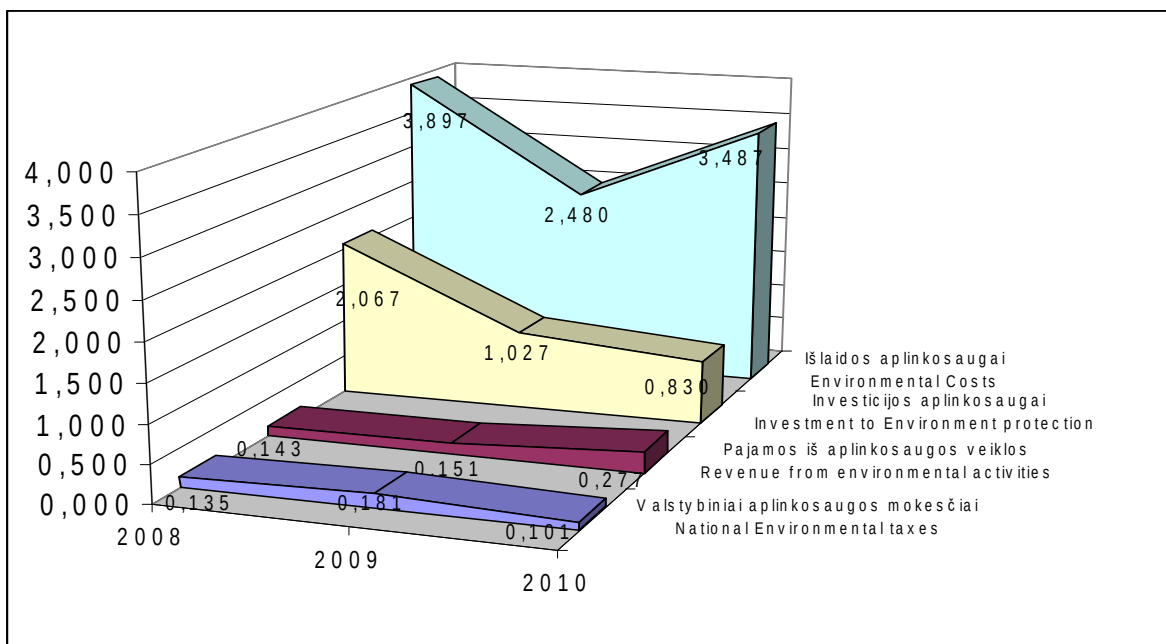
Įmonėje yra atlikta pavojaus ir rizikos analizė, paruoštos avarijų prevencijos priemonės ir avarijų likvidavimo planas. Pavojingi bendrovės objektai: amoniakinė kompresorinė, nuotekų valymo įrenginių cheminių medžiagų saugykla, cheminių medžiagų sandėlis, degalinė. Įmonės pastatai įvertinti ir paženklinti pagal bendrąsias priešgaisrinės saugos taisykles. Gaisrų prevencijai ir galimų nuostolių sumažinimui kur būtina įrengta priešgaisrinė signalizacija, įrengtos priešgaisrinės priemonės.

Pagrindiniai aplinkosaugos rodikliai:

Šalinamų pieno atliekų kiekis tonomis tonai žaliavos -	0,005
Mokestis už atmosferos teršimą litais tonai žaliavos -	0,07
Nuotekų teršalų kiekis pagal BDS ₇ kilogramais tonai žaliavos -	0,37
Nuotekų kiekis m ³ tonai žaliavos -	1,39
Cheminių medžiagų sunaudojimas kilogramais tonai žaliavos -	1,79
Elektros energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos -	38,82
Šiluminės energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos -	67,75

Aplinkosauginė veikla mln.Lt

Metai	2008	2009	2010
Valstybiniai aplinkosaugos mokesčiai	0,135	0,181	0,101
Pajamos iš aplinkosaugos veiklos	0,143	0,151	0,277
Investicijos aplinkosaugai	2,067	1,027	0,830
Išlaidos aplinkosaugai	3,897	2,480	3,487



Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys rodikliai, jų dinamika

Lentelėje pateikti konsoliduoti įmonės grupės veiklą apibūdinantys rodikliai.

Eil. Nr.	Rodikliai	2006 m.	2007m.	2008m.	2009 m	2010 m.
1.	Grynasis pelningumas % Pardavimai ir paslaugos	3	5	(3)	3	4
2.	Vidutinio turto grąža Grynasis pelnas Vidutinis turtas	0,04	0,10	(0,05)	0,04	0,07
3.	Skolos koeficientas Isipareigojimai Turtas	0,40	0,34	0,52	0,47	0,40
4.	Skolos-nuosavybės koeficientas Isipareigojimai Savininkų nuosavybė	0,67	0,57	1,08	0,88	0,66
5.	Bendras likvidumo koeficientas Trumpalaikis turtas Trumpalaikiai įsipareigojimai	1,60	1,70	0,94	1,42	1,63
6.	Turto apyvartumas Pardavimai ir paslaugos Turtas	1,61	1,99	1,89	1,61	1,72
7.	Akcijos buhalterinė vertė, Lt Savininkų nuosavybė Paprastųjų akcijų skaičius	40,67**	4,97*	4,07*	4,82*	5,06*
8.	Grynasis pelnas akcijai, Lt Grynasis pelnas Paprastųjų vardinių akcijų skaičius	3,01**	0,81*	(0,45)*	0,38*	0,65*

* -Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

**.- vienos akcijos nominali vertė 10 litų.

Eil Nr	Rodikliai	2006 m.	2007m.	2008m.	2009m.	2010 m.
1.	Pajamos (tūks.Lt)	510.272	664.962	681.821	560.395	553.760
2.	EBITDA (tūkst.Lt)	46.686	76.225	12.785	52.272	55.413
3.	EBITDA marža (%)	9,15	11,46	1,88	9,33	10,01
4.	Veiklos pelnas (tūks.Lt)	13.021	34.238	(18.327)	14.989	24.625
5.	Veikos pelno marža (%)	2,55	5,15	(2,69)	2,67	4,45
6.	Nuosavo kapitalo pelningumas (grąža) ROE (%)	6,75	16,11	(10,55)	8,08	12.65
7.	Pelningumo koeficientas (EBT margin) (%)	3,52	6,99	(3,08)	3,59	5,18

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

AB „Rokiškio sūris“ kiekvienais metais skiria ypatingą dėmesį naujoms investicijoms į gamybą, esamų gamybinių procesų ir gamybą aptarnaujančių barų modernizavimą, žaliavos tiekimą, aplinkosaugos problemų sprendimo testinumą, bei transportą.

Bendrovė, Lietuvai įstojus į Europos Sąjungą, stengėsi pasinaudoti ES parama investicijoms. Todėl sėkmingai buvo pasinaudota ES parama pagal SAPARD ir BPD 2004-2006 m programas.

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 BPD (Bendrąjį programavimo dokumentą) bendrovės pagrindinė investicijų kryptis buvo skirta išrūgų surinkimui ir perdirbimui. Gauta paramos suma 3,45 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.

Investicijos pagal šias programas yra sėkmingai įvykdytos, įranga pilnai dirba ir toliau vykdomas šių investicijų testinumas, tobulinimas ir modernizavimas.

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.

Apibendrinant galima padaryti išvadą, kad AB „Rokiškio sūris“ investicijos yra nukreipiamos ten, kad žaliava gamybai, produkto gamyba ir produkto atkrovimas vartotojui būtų vykdomas kuo

saugesnėse maisto ir saugos reikalavimus atitinkančiose sąlygose bei gamybą supančioje išorinėje aplinkoje.

AB „Rokiškio sūris“ 2007-2010 metais toliau tęsė investicijų programą, pirkdama naują įrangą, pienvežius bei modernizuodama, tobulindama esamą gamybinę bazę bei gamybą aptarnaujančius barus, gerindama darbuotojų darbo sąlygas, taupydama energetinius resursus, bei toliau vystydama bendrovės aplinkosaugos politiką.

Dalis investicijų buvo skirta ir tolimesniam žaliavinio pieno kokybės gerinimui. 2007- 2010 metais didžioji investicijų dalis buvo vykdoma pagal 2007-2013 metų KPP programą. Tuo tikslu investicijos buvo vykdomos bendrovėje ir dukterinėje įmonėje UAB „Rokiškio pienas“ pagal paruoštus keturis verslo planus, paramai investicijoms gauti. Pagal šiuos verslo planus numatoma gauti investicijų suma 13,81 mln. litų. Investicijos vykdomos pagrindinėje įmonėje AB „Rokiškio sūris“ ir dukterinėje įmonėje UAB „Rokiškio pienas“.

2007 m AB „Rokiškio sūris“ ir dukterinė įmonė UAB „Rokiškio pienas“ paruošė verslo planus 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.

AB „Rokiškio sūris“ grupė 2008 metais investicijoms skyrė 34,7 mln litų, 2009 metais - 8,5 mln. litų.

Taip pat įsigyti nauji pienovežiai skirti pieno surinkimui ir suvežimui bei gatavos produkcijos transportavimo puspriekabės – šaldytuvai.

2010 metais AB „Rokiškio sūris“ pagal 2007-2013 m programą paruošė du verslo planus. AB „Rokiškio sūris“ pieno perdirbimo modernizavimas, didinant bendrovės konkurencingumą“ ir UAB „Rokiškio pienas“ pieno perdirbimo modernizavimas, didinant bendrovės konkurencingumą“. Bendra investicijų suma 2010 m. sudarė 6,23 mln. litų

Pagrindinės 2010 metų investicijų kryptys:

- Gaminti aukštesnės pridėtinės vertės produktus (ilgo brandinimo įvairių pakuočių, formų fermentinius ir lydytus – rūkytus sūrius)
- Modernizuoti gamybinius ir gamybą aptarnaujančius barus (šiluminis-energetinis ūkis, kompresorinė, vandens tiekimo ir paruošimo baras, laboratorija),
- Šviežių pieno produktų asortimento atnaujinimas,
- Išlikti konkurencingais rinkoje;
- Pagerinti sanitarijos ir higienos lygį gamybiniuose baruose;
- Pagerinti kokybę, kontrolę ir priežiūrą,
- Diegti naujas technologijas,
- Energetinių resursų taupymas, atsižvelgiant į ES keliamus reikalavimus,
- Tęsti aplinkosaugos politiką,
- Didinti bendrovės konkurencingumą, gaminant aukštos pridėtinės vertės produktus,
- Modernizuoti gatavos produkcijos sandėlius (patalpų rekonstrukcija ir įrangos modernizavimas),
- Modernizuoti vidaus transportą,
- Kompiuterizuoti gamybos procesų valdymą ir technologinių procesų sekimą,

- Pagerinti darbuotojų darbo sąlygas,
- Modernizuoti fermentinio sūrų pakavimą, atsižvelgiant į klientų poreikius.

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

30. Grupės veiklos planai, prognozės ir investicijos 2011 m.

AB „Rokiškio sūris“ grupė 2011 m. numato investicijas skirti apie 11 mln. litų.

Investicijos bus skiriamos gamybinių procesų visose gamybos grandyse modernizavimui, pieno produktų talpykloms, plovimo stotims, sūrų pakavimo - etiketavimo įrangai, ventiliacijos sistemoms, sanitarijos palaikymo įrangai, vidaus transportui, tam, kas numatyta KPP 2007- 2013 programos paramos sutartyse, bei nebaigtų projektų užbaigimui, siekiant užtikrinti normalų, stabilų ir nepertraukiamą ir efektyvų jau esamos įrangos panaudojimą. Dalis investicijų numatyta produktų naujų pakuočių kūrimui.

Pagrindinis numatomų investicijų tikslas yra tęsti jau įsigytos įrangos panaudojimo efektyvumą, modernizuojant, tobulinant technologinius procesus.

Numatoma, kad įrangos įsigijimas turėtų pirmiausia tenkinti klientų poreikius gatavam produktui. Siekiama, kad įranga užtikrintų produkto saugą, kokybę, pakavimo įvairovę, prisitaikant prie nuolat augančių rinkos poreikių.

Didelis dėmesys, kaip ir kasmet, skiriamas gamybą aptarnaujančių barų įrangos modernizavimui: šaldymui, energetiniam ūkiui, nuotekų utilizavimui, ventiliacijai. Taip pat pusfabrikačių ir gatavos produkcijos laiku nuvežimo saugojimui bei judėjimui tarp cechų ir sandėlių užtikrinimui. Tam numatoma įsigyti elektroskardus.

Moderni, atitinkanti saugos reikalvumus įranga pagerins ir darbuotojų darbo sąlygas, bei technologinių parametrų tikslumą. Daugiau laiko dirbantieji galės skirti produktų kokybei bei technologinių parametrų stebėjimui ir kontrolei.

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	2004m.		2005 m.		2006m.	
	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai
Paprastosios vardinės akcijos	21.771.115,00	5,00 Lt (50,00%)	10.275.966,28	2,36 Lt (23,60%)	10.081.101,08	2,36 Lt (23,60%)

Lentelės tęsinys

Akcijų rūšis	2007m.		2008 m.		2009 m.	
	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai
Paprastosios vardinės akcijos	9.902.131,20	0,24 Lt (24,00%)	Dividendai nebuvo mokami		3 844 483,40	0,10 Lt (10,00%)

Atsižvelgiant į Bendrovės rezultatus, Bendrovės vadovybė numato vykdyti dividendų politiką panašią kaip iki šiol.

32. Emitento organai

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

Visuotinis akcininkų susirinkimas:

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

Visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę:

- 1) keisti bendrovės įstatus;
- 2) rinkti stebėtojų tarybos narius, jeigu stebėtojų taryba nesudaroma – valdybos narius, o jeigu nesudaroma nei stebėtojų taryba, nei valdyba – bendrovės vadovą;
- 3) atšaukti stebėtojų tarybą ar jos narius, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo išrinktus valdybą ar jos narius bei bendrovės vadovą;
- 4) rinkti ir atšaukti audito įmonę metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- 5) nustatyti bendrovės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą;
- 6) priimti sprendimą konvertuoti bendrovės vienos klasės akcijas į kitos, tvirtinti akcijų konvertavimo tvarką;
- 7) tvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį;
- 8) priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;
- 9) priimti sprendimą dėl rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo;
- 10) priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas;
- 11) priimti sprendimą atšaukti visiems akcininkams pirmumo teisę įsigyti konkrečios emisijos bendrovės akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų;
- 12) priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą;
- 13) priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;
- 14) priimti sprendimą bendrovei įsigyti savų akcijų;
- 15) priimti sprendimą dėl bendrovės reorganizavimo ar atskyrimo ir patvirtinti reorganizavimo ar atskyrimo sąlygas;
- 16) priimti sprendimą pertvarkyti bendrovę;
- 17) priimti sprendimą restruktūrizuoti bendrovę;

- 18) priimti sprendimą likviduoti bendrovę, atšaukti bendrovės likvidavimą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;
- 19) rinkti ir atšaukti bendrovės likvidatorių, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis.

Visuotinis akcininkų susirinkimas gali spręsti ir kitus bendrovės įstatuose jo kompetencijai priskirtus klausimus, jei pagal Akcinių bendrovių Įstatymą tai nepriskirta kitų bendrovės organų kompetencijai ir jei pagal esmę tai nėra valdymo organų funkcijos.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas laikomas priimtu, kai daugiau akcininkų balsuoja už negu prieš jį, išskyrus aukščiau paminėtus 1, 5, 6, 8, 9, 10, 12, 13, 15, 16, 17, 18 punktus, dėl kurių sprendimas priimamas 2/3 (dviejų trečiųjų) visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų, o 11 punktui priimti sprendimui reikia 3/4 (trijų ketvirtadalių) visų visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujančių ir turinčių balsavimo teisę sprendžiant šį klausimą akcininkų akcijų suteikiamų balsų.

AB „Rokiškio sūris“ audito komitetas:

Bendrovės audito komitetą sudaro 3 nariai, vienas iš jų yra nepriklausomas. Audito komiteto narių kadencija – 4 metai. Audito komiteto narius, Bendrovės valdybos teikimu, renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito komiteto nariai išrinkti 2009 m. balandžio mėn. 24 d. visuotiniame akcininkų susirinkime.

Audito komiteto nariai:

1. Kęstutis Kirejevas – nepriklausomas narys;
2. Rasa Žukauskaitė;
3. Asta Keliuotytė.

Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

- 1) stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- 2) stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis Bendrovėje veikia, sistemų veiksmingumą;
- 3) stebėti Bendrovės audito atlikimo procesą;
- 4) stebėti, kaip auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- 5) sąžiningai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir gerovei.

Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimantis posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja ne mažiau kaip 2 (du) komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja bent du posėdyje dalyvavę Audito komiteto nariai.

Bendrovės vadovybė:

Direktorius - Antanas Trumpa
Direktoriaus pavaduotojas - Dalius Trumpa
Finansų direktorius - Antanas Kavaliauskas
Plėtos direktorius – Ramūnas Vanagas
Vindikacijos direktorius – Jonas Kvedaravičius

Logistikos direktorius – Jonas Kubilius
 Paruošų direktorius – Evaldas Dikmonas
 Pardavimų ir rinkodaros direktorius – Darius Norkus

Vadovybės premijavimo sistema:

Kadangi Bendrovės vadovybę sudaro tie patys Bendrovės valdybos nariai, jiems, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus, yra mokamos tantjemos.

33. Kolegialių organų nariai

AB „Rokiškio sūris“ valdyba:

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

Valdybos nariai :

Dalius Trumpa (pirmininkas), Antanas Kavaliauskas (pirmininko pavaduotojas), Antanas Trumpa, Andrius Trumpa, Ramūnas Vanagas, Jonas Kubilius, Jonas Kvedaravičius, Evaldas Dikmonas ir Darius Norkus.

Valdybos nariai išrinkti AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d. Valdybos kadencija 4 metai.

Duomenys apie valdybos narius:

(Duomenys 2010.12.31)



Dalius Trumpa - valdybos pirmininkas, (išrinktas 2008.04.25) turi 759 740 vnt., t.y. 1,98% AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 2,12% balsų. Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1991 m. Nuo 2002 m. gamybos direktorius. Nuo 2007 m. direktoriaus pavaduotojas. Nuo 2007 m. dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius.

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 ;



Antanas Kavaliauskas – valdybos pirmininko pavaduotojas, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Finansų direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Bendrovėje dirba nuo 2002 m. Finansų direktoriaus pareigomis.

Išsilavinimas – aukštasis. 1997 m. Finansų vadybos magistro laipsnis Kauno technologijos universitete Vadybos fakultete. Nuo 2002 m. Tarptautinės apskaitininkų asociacijos ACCA sertifikuotas narys.

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 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Direktorius, turi 6 578 370 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 17,11 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 18,34 % balsų.

Išsilavinimas - aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1966 m. 1979 m. Rygos politechnikos institute apgynė technikos mokslų kandidato disertaciją "Vakuomo aparatų darbo organizacija", už kurią 1994m. spalio 12d. Lietuvos mokslo taryba nostrifikavo daktaro laipsnį.

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.



Ramūnas Vanagas – valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Plėtos direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi. Išsilavinimas aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2005 m. Plėtos direktoriaus pareigomis.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.



Andrius Trumpa - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25).

Išsilavinimas aukštasis. Dirba Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytoju., turi 298 820 vnt., t.y. 0,78 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,83 % balsų.

Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.



Jonas Kvedaravičius – valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Vindikacijos direktorius, turi 24 630 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,06 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,07 % balsų.

Išsilavinimas – aukštesnysis. Įmonėje dirba nuo 1994 m. Vindikacijos direktoriaus pareigomis.

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 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Logistikos direktorius, turi 19 930 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,05 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,06 % balsų.

Išsilavinimas - aukštesnysis. Bendrovėje dirba nuo 1995 m. Transporto sk. viršininko pareigomis. Nuo 2002 m. Logistikos direktorius.

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 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Paruošų direktorius, turi 2 165 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,01 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir balsų.

Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2001 m. Paruošų koordinatoriaus pareigomis. Nuo 2002 m. Paruošų direktorius.

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 narys, akcijų neturi.



Darius Norkus - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Pardavimų ir rinkodaros direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2001 m. Pardavimų ir rinkodaros direktorius.

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 (direktorius) :

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.

Duomenys apie Bendrovės vadovą (direktorių):

Direktorius Antanas Trumpa.

Duomenys apie Direktorių pateikti 33 punkte prie informacijos apie valdybos narius.

Duomenys apie Finansų direktorių:

Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas.

Duomenys apie Finansų direktorių pateikti 33 punkte prie informacijos apie valdybos narius.

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

1. 2010 m. sausio 8 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą:

1. Vadovaujantis 2009 m. rugpjūčio 31 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - supirkti iki 3.844.480 (trijų milijonų aštuonių šimtų keturiasdešimt keturių tūkstančių keturių šimtų aštuoniasdešimt) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. (10 proc. įstatinio kapitalo).
 2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 2,50 Lt (du litai 50 ct) už vieną paprastąją vardinę AB „Rokiškio sūris“ akciją.
 3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų. Akcijas supirkti nuo 2010 m. sausio 13 d. iki 2010 m. sausio 26 d. Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius per veikiančią oficialaus siūlymo subrinką.
 4. Jei akcijų parduoti bus pasiūlyta daugiau, negu numatyta supirkti, pasiūlytų parduoti akcijų skaičius bus proporcingai mažinamas.
- Bendrovės valdyba, atsižvelgdama ir į paskutinio bendrovės nuosavų akcijų supirkimo (2009.07.15-2009.07.28) rezultatus, kuomet siūlomų parduoti akcijų skaičius 4 kartus viršijo superkamų akcijų skaičiui, kai vienos superkamos akcijos kaina buvo 2,20 Lt, nusprendė toliau supirkti nuosavas akcijas.

Valdyba, atsižvelgdama į paskutinio nuosavų akcijų supirkimo kainą 2,20 Lt už akciją ir įvertinus bendrovės 3 ketvirčių finansinius rezultatus, bei atsižvelgus į labai sumažėjusią paskutinių 6 mėnesių AB „Rokiškio sūris“ akcijų apyvartą, kurią sudarė mažiau negu 3 mln. litų (869 tūkst. EUR) mano, kad akcijų įsigijimo kaina (2,50 Lt) atitinka akcijų vertę.

2. AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų įsigijimas

AB „Rokiškio sūris“ oficialaus siūlymo metu 2010.01.13-2010.01.26 nupirko 60 vnt. savų akcijų, tai sudaro 0,0002 % bendrovės įstatinio kapitalo.

3. Dėl asociacijos steigimo

AB „Rokiškio sūris“ valdyba 2010 m. vasario 19 d. priėmė sprendimą įsteigti asociaciją kartu su kitais žemės ūkio produkcijos perdirbėjais.

Akcinė bendrovė „Rokiškio sūris“ tampa viena iš steigėjų steigiant juridinį asmenį – Lietuvos maisto pramoninkų asociaciją.

4. AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai

2010 m. balandžio 30 d. AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai:

1. Bendrovės 2009 m. metinis pranešimas.

Pritarti AB „Rokiškio sūris“ 2009 m. metiniam pranešimui. (pridedama)

2. Auditoriaus išvada apie konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą.

Pritarti auditoriaus išvadai.(pridedama)

3. Audito komiteto išvada.

Pritarti Audito komiteto išvadai.(pridedama)

4.Bendrovės 2009 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų tvirtinimas.

Patvirtinti 2009 metų konsoliduotas finansines ataskaitas.(pridedama)

5.Bendrovės 2009 m. pelno (nuostolių) paskirstymo tvirtinimas.

Patvirtinti 2009 m. pelno (nuostolių) paskirstymą:

1.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje	68 993 tūkst. litų (19 982 tūkst. EUR)
2.	Akcininkų patvirtinti dividendai už 2008 metus	-
3.	Pervesta į įstatymo numatytą rezervą	
4.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
5.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus	68 993 tūkst. litų (19 982 tūkst. EUR)
6.	Grynasis ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	14 748 tūkst. litų (4 271 tūkst. EUR)
7.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	83 741 tūkst. litų (24 253 tūkst. EUR)
8.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	364 tūkst. litų (105 tūkst. EUR)
9.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	15 000 tūkst. litų (4 344 tūkst. EUR)
10.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-
11.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	3 844 tūkst. litų (1 113 tūkst. EUR)
12.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	2 998 tūkst. litų (868 tūkst. EUR)
13.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	61 535 tūkst. litų (17 822 tūkst. EUR)

Už 2009 m. dividendams paskirti 3.844.483,40 Lt (1.113.439,35 EUR) t.y. 0,10 Lt (0,029 EUR) vienai akcijai (neatskaičius mokesčių).

6. Audito įmonės rinkimai ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymas.

AB "Rokiškio sūris" auditoriumi išrinkti UAB „PricewaterhouseCoopers“. Auditui už atliktą darbą atlyginimą įgaliojti nustatyti valdybai. Sutartį su audito įmone įgaliojti pasirašyti bendrovės vadovą.

7. Bendrovės savų akcijų įsigijimas.

1. Supirkti iki 10 procentų bendrovės akcijų.

2. Savų akcijų įsigijimo tikslas – palaikyti ir didinti bendrovės akcijų kainą.

3. Laikotarpis per kurį bendrovė gali įsigyti savas akcijas – 18 mėn. nuo sprendimo priėmimo.

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.

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

Parduodant savas supirktas akcijas užtikrinti lygias galimybes visiems akcininkams įsigyti bendrovės akcijų. Taip pat suteikti galimybę anuliuoti savas supirktas akcijas.

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

8. Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti.

Savų akcijų įsigijimui suformuoti 15.000.000 Lt (penkiolikos milijonų) litų (4.344.300 EUR) rezervą. Su anksčiau sudarytu rezervu savoms akcijoms įsigyti, bendras rezervas savų akcijų įsigijimui sudarys 29.188 tūkst. litų (8.453 tūkst. EUR).

5. Dėl savų akcijų supirkimo

2010 m. liepos 26 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba vadovaujantis 2010 m. balandžio 30 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu supirkti iki 10 proc. bendrovės akcijų, nusprendė:

1. Supirkti iki 3 844 400 vnt. (trijų milijonų aštuonių šimtų keturiasdešimt keturių tūkstančių keturių šimtų) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. (10 proc. įstatinio kapitalo).
2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 4,25 Lt (4 litai 25 ct) už vieną paprastąją vardinę AB „Rokiškio sūris“ akciją.
3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų. Akcijas supirkti nuo 2010 m. liepos 28 d. iki 2010 m. rugpjūčio 10 d. Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius per veikiančią oficialaus siūlymo subrinką.
4. Jei akcijų parduoti bus pasiūlyta daugiau, negu numatyta supirkti, pasiūlytų parduoti akcijų skaičius bus proporcingai mažinamas.

6. Preliminarus AB „Rokiškio sūris“ grupės 2010 m. 6 mėn. rezultatas

AB „Rokiškio sūris“ grupės preliminarus konsoliduotas neaudituotas 2010 m. 6 mėn. rezultatas yra 2,7 mln. litų grynojo pelno.

7. AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų įsigijimas

AB „Rokiškio sūris“ oficialaus siūlymo metu 2010.07.28-2010.08.10 įsigijo 823 234 vnt. savų akcijų, tai sudaro 2,14 % bendrovės įstatinio kapitalo.

8. Dėl savų akcijų supirkimo

2010 m. rugsėjo 7 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba vadovaujantis 2010 m. balandžio 30 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu supirkti iki 10 proc. bendrovės akcijų, nusprendė:

1. Supirkti iki 3 020 000 vnt. (trijų milijonų dvidešimt tūkstančių) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų.
2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 4,55 Lt (4 litai 55 ct) už vieną paprastąją vardinę AB „Rokiškio sūris“ akciją.
3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų. Akcijas supirkti nuo 2010 m. rugsėjo 10 d. iki 2010 m. rugsėjo 23 d. Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius per veikiančią oficialaus siūlymo subrinką.
4. Jei akcijų parduoti bus pasiūlyta daugiau, negu numatyta supirkti, pasiūlytų parduoti akcijų skaičius bus proporcingai mažinamas.

9. AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų įsigijimas

AB „Rokiškio sūris“ oficialaus siūlymo metu 2010.09.10-2010.09.23 įsigijo 1 753 630 vnt. Savų akcijų, tai sudaro 4,56 % bendrovės įstatinio kapitalo. Vienos akcijos įsigijimo kaina 4,55 Lt. Kartu su anksčiau įsigytais akcijomis, AB „Rokiškio sūris“ turi 2 576 924 vnt. Savų akcijų, tai sudaro 6,70 % bendrovės įstatinio kapitalo.

10. Dėl savų akcijų supirkimo

2010 m. rugsėjo 24 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba, atsižvelgus į praėjusių savų akcijų supirkimo

rezultatus (buvo supirkta 6,70 proc. įstatinio kapitalo), bei turėdama AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimą supirkti iki 10 proc. Bendrovės akcijų, pratęsia savų akcijų supirkimą iki leidžiamos ribos ir nusprendžia:

1. Supirkti iki 1 266 370 vnt. (vieno milijono dviejų šimtų šešiasdešimt šešių tūkstančių trijų šimtų septyniasdešimt) vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų, ir tai sudarytų su anksčiau supirtomis akcijomis 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Bendrovė, supirkusi leidžiamą savų akcijų kiekį, daugiau akcijų supirkti negalės.
2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 4,55 Lt (4 litai 55 ct) už vieną paprastąją vardinę AB „Rokiškio sūris“ akciją, t.y. tokią pačią kainą kaip prieš tai buvusio akcijų supirkimo.
3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų. Akcijas supirkti nuo 2010 m. rugsėjo 29 d. iki 2010 m. spalio 12 d. Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius per veikiančią oficialaus siūlymo subrinką.
4. Jei akcijų parduoti bus pasiūlyta daugiau, negu numatyta supirkti, pasiūlytų parduoti akcijų skaičius bus proporcingai mažinamas.

AB „Rokiškio sūris“ oficialaus siūlymo metu 2010.09.29-2010.10.12 akcijų neįsigijo.

11. AB „Rokiškio sūris“ grupės 2010 m. 9 mėnesių tarpinės konsoliduotos ataskaitos

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2010 m. 9 mėnesių konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 390,384 mln. litų (113,063 mln. EUR), t.y. 8,96 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2009 m. trečiojo ketvirčio konsoliduoti pardavimai sudarė 428,831 mln. litų (124,198 mln. EUR).

Grupės 2010 m. 9 mėnesių konsoliduotas neaudituotas grynas pelnas sudarė 12,526 mln. litų (3,628 mln. EUR), t.y. 29,19 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

2009 m. trečiojo ketvirčio konsoliduotas pelnas sudarė 9,696 mln. litų (2,808 mln. EUR).

Pažymėtina, kad visą pelną Bendrovė uždirbo išskirtinai eksporto rinkose. Vietinėje rinkoje per 2010 m. 9 mėnesius Bendrovė patyrė 1,64 mln. litų (0,47 ml. EUR) nuostolio. Pardavimai vietinėje rinkoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo daugiau kaip 10 proc.

12. AB „Rokiškio sūris“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai

2010 m. gruodžio 23 d. AB „Rokiškio sūris“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai:

1. Dėl bendrovės įstatinio kapitalo sumažinimo, anuliuojant savas supirtas akcijas.

Nutarta:

Sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 2 576 924 Lt (dviem milijonais penkiais šimtais septyniasdešimt šešiais tūkstančiais devyniais šimtais dvidešimt keturiais) litais, anuliuojant 2 576 924 (du milijonus penkis šimtus septyniasdešimt šešis tūkstančius devynis šimtus dvidešimt keturias) paprastas vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Anuliuojant savas supirtas akcijas AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarys 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.

2. Bendrovės įstatų pakeitimai.

Nutarta:

Pakeisti Bendrovės įstatus:

- nurodyti įstatuose pakeistą įstatinio kapitalo dydį dėl įstatinio kapitalo sumažinimo, anuliuojant savas supirkimas akcijas. Pakeistą Bendrovės įstatų 3.1. punktą išdėstant sekančiai:

„3.1. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.“

- pakeisti Bendrovės pranešimų skelbimų tvarką. Pakeistą Bendrovės įstatų 10.1 punktą ir naujai įrašytą 10.2 punktą išdėstyti sekančiai:

„10.1. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių, vertybinių popierių, finansinių priemonių rinkų įstatymais reglamentuojama informacija, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 28 straipsnio nustatyta tvarka, Bendrovės informacija yra skelbiama viešai ir įdedama į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę.“

„10.2. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme, kituose įstatymuose ir šiuose įstatuose nustatytais atvejais, kai Bendrovės pranešimai turi būti paskelbti viešai, jie skelbiami VĮ Registrų centro leidžiamame elektroniniame leidinyje „Juridinių asmenų vieši pranešimai“. Kiti įstatymų nustatytais atvejais bendrovės vieši pranešimai (įskaitant pranešimus apie Bendrovės reorganizavimą ir įstatinio kapitalo mažinimą) skelbiami VĮ Registrų centro leidžiamame elektroniniame leidinyje „Juridinių asmenų vieši pranešimai“ arba įteikiami kiekvienam akcininkui ar kitam asmeniui, kuriam reikia pranešti, registruotu laišku arba pasirašytinai. Bendrovės pranešimai skelbiami ir/ar siunčiami laikantis LR įstatymuose, Bendrovės įstatuose nustatytų terminų. Už Bendrovės pranešimų paskelbimą ar įteikimą laiku, atsako Bendrovės direktorius.“

- papildyti Bendrovės įstatus 11 straipsniu „Bendrovės įstatų keitimo tvarka“ ir 11.1 punktą išdėstyti sekančiai:

„11.1 Bendrovės įstatai keičiami Valdybos arba akcininkų, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/20 visų balsų, iniciatyva. Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas dėl įstatų pakeitimo priimamas 2/3 balsų, dalyvaujančių visuotiniame akcininkų susirinkime, dauguma. Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą pakeisti Bendrovės įstatus, surašomas visas pakeistų įstatų tekstas ir po juo pasirašo visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo.“

Įgalioti direktorių Antaną Trumpą pasirašyti bendrovės įstatus ir atlikti visus kitus su įstatų pakeitimu bei jų įregistravimu Juridinių asmenų registre, susijusius veiksmus.

3. Dėl savų akcijų supirkimo.

Nutarta:

1. Supirkti iki 10 procentų bendrovės akcijų.

2. Savų akcijų įsigijimo tikslas – palaikyti ir didinti bendrovės akcijų kainą.

3. Laikotarpis per kurį bendrovė gali įsigyti savas akcijas – 18 mėn. nuo sprendimo priėmimo.

4. Nustatyti įsigyjamų savų akcijų maksimalią vienos akcijos kainą – 3,475 EUR (12,00 Lt), o minimalią vienos akcijos įsigijimo kainą nustatyti lygią vienos akcijos nominaliai vertei, t. y. 0,290 EUR (1,00 Lt).

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

Parduodant savas supirkta akcijas užtikrinti lygias galimybes visiems akcininkams įsigyti bendrovės akcijų. Taip pat suteikti galimybę anuliuoti savas supirkta akcijas.

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

Savų akcijų supirkimui, ankstesnio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu yra suformuotas 29 188 tūkst. litų rezervas. Sumažinus įstatinį kapitalą, anuliuavus savų supirktų 2 576 924 vnt. akcijų, rezervo savoms akcijoms supirkti lieka 20 287 tūkst. litų (5 876 tūkst. EUR).

13. Informacija apie AB „Rokiškio sūris“ išleistas akcijas

2010 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas yra 38 444 894 litai. Jį sudaro 38 444 894 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

Savų įsigytų akcijų kiekis 2 576 924 vnt. Balsavimo teisę suteikiančių akcijų kiekis 35 867 970 vnt.

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, Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje <http://www.nasdaqomxbaltic.com> bei informaciją patalpina į Bendrovės interneto tinklapį www.rokiskio.com

36. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

2010 m. gruodžio 23 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 2 576 924 Lt (dviem milijonais penkiais šimtais septyniasdešimt šešiais tūkstančiais devyniais šimtais dvidešimt keturiais) litais, anuliuojant 2 576 924 (du milijonus penkis šimtus septyniasdešimt šešis tūkstančius devynis šimtus dvidešimt keturias) paprastasias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Šios akcijos buvo supirktos per 2010 finansinius metus per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką.

Tame pačiame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas pakeisti AB „Rokiškio sūris“ įstatus dėl sumažinto Bendrovės įstatinio kapitalo, anuliuavus savas supirkta akcijas.

Anuliuavus savas supirkta akcijas AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių

vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas. Sumažinus Bendrovės įstatinį kapitalą, Bendrovės akcininkams turimas akcijų skaičius bei akcijų nominali vertė nesikeitė.

2011 m. kovo 8 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti AB „Rokiškio sūris“ įstatai su sumažintu Bendrovės įstatiniu kapitalu. Po įregistravimo Juridinių asmenų registre, AB „Rokiškio sūris“ įstatatinį kapitalą sudaro 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.“

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

37. Duomenys apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ (Grupė) 2010 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų konsoliduotų bendrųjų pajamų, pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų auditą atliko UAB „PricewaterhouseCoopers“.

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

Vizija

Būti pieno perdirbimo lydere Lietuvoje ir pirmaujančia sūrio gamintoja Pabaltijyje.

Misija

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

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
2010 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 AB NASDAQ OMX VILNIUS listinguojimo taisyklių 24.5. punktu, akcinė bendrovė „Rokiškio sūris“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi AB NASDAQ OMX VILNIUS listinguojamų 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 Bendrovės plėtros strategiją ir tikslus metiniuose bendrovės pranešimuose.
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, konkurencingą, finansiškai pajėgią ir techniškai modernią įmonę, kuriančią ir maksimaliai didinančią vertę akcininkams.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Kadangi bendrovėje nėra bendrovės priežiūros organo - stebėtojų tarybos, Bendrovės priežiūros funkcijas atlieka Audito komitetas. Audito komitetas, valdyba bei Bendrovės vadovas glaudžiai bendradarbiaudami (bendrovės

		vadovas, ir esant reikalui, valdybos nariai kviečiami dalyvauti Audito komiteto posėdžiuose. Jie teikia ataskaitas apie bendrovės veiklą, strateginio plano bei biudžeto vykdymą, teikia paaiškinimus dėl finansinių ataskaitų sudarymo), 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. Kolegialių 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	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 vykto 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 nedominuoja 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 direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	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.
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 tuoj pat skiriamas	Ne	Bendrovė valdybos pirmininkas nėra bendrovės vadovas, tačiau jis yra dukterinės įmonės vadovas.

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.		
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 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.	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, kokiose kvalifikacijos kėlimo programose, susijusiose su jo darbu kolegialiaame organe, dalyvavo.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinama. 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. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Taip	Bendrovės kolegialaus organo – valdybos nariai yra bendrovės funkciniai direktoriai, vadovaujantys atskiriems veiklos sritims ir esantys kvalifikuoti ir kompetetingi savo funkcijoms atlikti. Audito komitetą sudaro 3 nariai, kurių vienas yra nepriklausomas, turintis ne mažesnę kaip 5 metų paritį apskaitos srityje. Kiti audito nariai taip pat turi patirtį savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komitetas vykdo 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, 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 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	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.
--	-----------	--

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 išvadą, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas	Ne	Iki 2006 m. iš 5 valdybos narių, valdybą sudarė 3 nepriklausomi valdybos nariai. Pasikeitus akcininkų struktūrai, pasikeitė ir valdybos sudėtis.

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, 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.		Šiuo metu nėra valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse.
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. Nei viena akcininkų grupė nesusijusi su bendrovės administracija per paskutinius metus nepareiškė noro turėti savo narį valdyboje ir nekėlė jokios kandidatūros. Bendrovės vadovybės bandymas įtraukti nepriklausomą narį į valdybą (toks valdybos narys buvo Alvydas Miliūnas - Kubilių ŽŪB valdybos pirmininkas), nepasiteisino.
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 atsiliepiamus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinių finansinių ataskaių, 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 abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priešastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	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 priimant sprendimus.
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 Bendrovės internetinėje svetainėje.

4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant 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. Atlyginimo komitetas, naudodamasis minėtų konsultacijų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, turėtų užtikrinti, kad jie tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusiai bendrovei, vykdomam direktoriui arba valdymo organų nariams. Naudodamasis konsultanto paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam arba generaliniam direktoriui.	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 nuolatinę akcininkų nuosavybės vertės didinimą. Bendrovė užtikrina, kad kolegialus organas - valdyba yra aprūpinta pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti iš bendrovės darbuotojų visą reikiamą informaciją bei teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus. Atlyginimo komitetas Bendrovėje nėra sudarytas.

4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai 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, trims 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.	Taip/Ne	Pagal Audito įstatymo 52 str.1 d reikalavimus bendrovėje yra sudarytas Audito komitetas, kuris atitinka 2008 m. rugpjūčio 21 d. Vertybinių popierių komisijos nutarimo Nr.1K-18 patvirtintus reikalavimus. Vadovaujantis šiais reikalavimais 2009 m. balandžio 24 d. visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus, ir išrinko nepriklausomą Audito komiteto narį, bei patvirtino 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 Valdybai bei Vadovybei dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo. Bendrovėje skyrimo ir atlyginimo komitetai nėra suformuoti.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekianti susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Ne	Audito komitetas vadovaujasi Audito komiteto veiklos nuostatais, stebi kaip rengiamos finansinės ataskaitos, stebi veiksmingos įmonės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemos veiklą 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. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tiktais asmenimis.	Taip	Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, iš kurių vienas narys yra nepriklausomas.
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.	Taip	Audito komitetas vykdo savo pareigas laikydamiesi darbo tvarkos, kurią patvirtino visuotinis akcininkų susirinkimas. Šis komitetas apie savo veiklą ir rezultatus, bei informaciją ar jį tenkina audito proceso nepriklausomumas 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.	Taip	Audito komitetas kviečiasi į savo posėdžius Bendrovės vadovą bei atsakingus Bendrovės darbuotojus, kurie yra atsakingi už svarstomų klausimų veiklos sritis. Taip pat Audito komiteto pirmininkui yra sudarytos sąlygos palaikyti ryšius su akcininkais.

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 tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apvarstyti kitų 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.	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Skyrimo komitetas.
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	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Atlyginimų komitetas.

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 atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui; 4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdybos organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą; 4) 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 arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvaistyti 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, sprendamas 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. 4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
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 atskaitų rinkinių 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	Taip	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 Visuotiniam akcininkų susirinkimui ir Valdybai dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo. Audito komitetas analizuoja, bei teikia pastabas bei pasiūlymus dėl konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo, teikia valdybai

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 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 <i>inter alia</i> išorės audito įmonės skelbiamais 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	rekomendacijas dėl išorinio audito parinkimo bei tikrina išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. Visiems komiteto nariams yra suteikiama išsami informacija, susijusi su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais, bei komiteto nariams pareikalavus suteikiama informacija apie svarbių ir neįprastų sandorių vykdymą. Audito komitetas gali pareikalauti, kad jo posėdžiuose dalyvautų valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas. Komitetas taip pat turi galimybę pririnkus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. Audito komitetas savo veiklos ataskaitą pateiks visuotiniam akcininkų susirinkimui, kai bus tvirtinamos metinės finansinės ataskaitos.
---	---

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 nustatytų veiklos tikslų. 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 (šiam principui 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, koku 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 darbotvarkė 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	2010.12.31 Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 38 444 894 paprastosios vardinės akcijos. 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 turėjo supirkusi 2 576 924 vnt. savų akcijų, kas sudarė 6,70 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Po 2010.12.23 visuotinio akcininkų susirinkimo priimto sprendimo sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą anuliuojant savas supirktas akcijas, 2011.03.08 Juridinių asmenų registre įregistruotas sumažintas Bendrovės įstatinis kapitalas 35.867.970 Lt., padalintas į 35.867.970 vieno lito nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė sudaro sąlygas investuotojams susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų 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, įkeitimo ir hipotekos, taip pat sprendimams dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo, bei sprendimams įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo 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.	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengti dokumentai, įskaitant susirinkimo sprendimų projektai, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, ne vėliau kaip likus 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo, akcininkams sudaroma galimybė susipažinti viešai lietuvių ir anglų kalbomis skelbiami NASDAQ OMX vertybinių popierių biržos tinklapyje, bei Bendrovės internetiniame puslapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinti sprendimai, įskaitant finansines ataskaitas, 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 www.rokiskio.com
6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis.. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	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.
6.6. 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	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra galimybės užtikrinti perduodamos informacijos saugumo bei nėra galimybės nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo asmens

balsavimo biuletenį.		tapatybės.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	
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.	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.
7.2. 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.	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.
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), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų 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	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.

8.3. 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) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teidių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį; 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Kadangi Bendrovėje nėra sudarytas Atlyginimų komitetas, šios nuostatos nėra nustatytos.
--	----	---

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, <i>inter alia</i>, 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	Bendrovė neskelbia atlyginimų sumų ir kitos naudos atskiriems direktoriams, nes mano, kad tai yra konfidenciali informacija.
8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.5.1. 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	Ne	

suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.5.2. 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 kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų 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. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų rinkinį, 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.		
--	--	--

8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.	Taip	Bendrovėje yra nustatytos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalys skiriamos kiekvienam skyriui pagal patvirtintą funkcinę valdymo sistemą.
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Taip	Kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis skiria bendrovės vadovybė, atsižvelgdama į bendrovės veiklos rezultatus, darbuotojų skaičių, rinkos situaciją ir kitus veiksnius.
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginant ją su nekintama atlyginimo dalimi.	Taip	Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas atidedamas I ketvirčiui.
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Ne	Kintama atlyginimo dalis išmokama tik pilnai įsitikinus jos skyrimo pagrįstumu.
8.10. Išaitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Taip	Išaitinės išmokos skiriamos vadovaujantis LR Darbo kodekso 140 str. nuostatomis, bei Bendrovėje veikiančios Kolektyvinės sutarties nuostatomis.
8.11. Išaitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	Išaitinės išmokos nėra mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procentu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika.	Ne	

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.		
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Ne	Atlyginimas nėra pagrįstas akcijų skyrimu.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Ne	Atlyginimas nėra pagrįstas akcijų skyrimu.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plis kintamoji dalis) vertė.		
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.		
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Ne	Akcininkai yra skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, tačiau direktorių atlyginimų klausimai juose nėra svarstomi. Tai yra valdybos prerogatyva.
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba	Ne	

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 privalomas arba patariamojo pobūdžio.		
8.19.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 esminiams 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 gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Ne	Bendrovėje, akcijų pasirinkimo sandorių ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, nėra numatyta.
8.20. 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 schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems	Ne	Bendrovėje nėra numatytas atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis shemomis

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.		
8.21. 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.		
8.22. 8.19 ir 8.20 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.		
8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 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 teises, kurias gina įstatymai. Bendrovėje veikia sudaryta kolektyvinė sutartis, kuri pasirašyta tarp bendrovės vadovo ir profesinės sąjungos. Taip pat yra sudarytos sąlygos interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme. Pavyzdžiui Bendrovės darbuotojų bei pieno gamintojų dalyvavimas Bendrovės akciniame kapitale. Didelę dalį akcininkų sudaro bendrovės darbuotojai, bei pieno gamintojai. 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, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 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 sąrašė, atskleidimu.	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 NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus. 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.
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	
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	Ne	

bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principe.		
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.	Taip	
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė savo interneto tinklalapyje viešai skelbia visus esminius pranešimus, kurie yra viešai pranešami ir įdedami į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę lietuvių bei anglų kalbomis.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą 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 viešus pranešimus, įskaitant bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, bei kitus esminius įvykius apie kuriuos yra reikalaujama paskelbti viešai ir įdėti į Centrinę reglamentuojamą informacijos bazę lietuvių bei anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia visus viešus pranešimus, įskaitant bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, bei kitus esminius įvykius apie kuriuos yra

kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.		reikalaujama 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 tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.
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.	Taip	Audito įmonė yra gavusi užmokestį už mokesčių patikrinimo paslaugą. Ši informacija visuotiniam akcininkų susirinkimui bus pateikiama.