



ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2013.04.26

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalies nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr.03-48 „Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis“, mes - AB „Rokiškio sūris“ Direktorius Antanas Trumpa ir Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Rokiškio sūris“ 2012 metų audituotos finansinės ataskaitos ir 2012 m. metinės konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės ir Bendrovės grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ir pinigų srautus, taip pat, kad mūsų žiniomis Bendrovės metiniame pranešime bei konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, AB „Rokiškio sūris“ ir AB „Rokiškio sūris“ grupės būklė, kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Priedama: 2013 balandžio 26 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintos AB „Rokiškio sūris“ grupės 2012 m. konsoliduotos audituotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, AB „Rokiškio sūris“ grupės 2012 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,
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS IR
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 4
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
Pelno/(nuostolių) ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	6
Balansas	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8-9
Pinigų srautų ataskaita	10
Finansinių ataskaitų pastabos	11 – 49
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	1 – 77



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio Sūrio“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5–49 puslapiuose pateiktų, AB „Rokiškio Sūris“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. atskirasis ir konsoliduotasis balansai ir tuomet pasibaigusį metų atskirosios ir konsoliduotosios bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją (toliau – finansinės ataskaitos), 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 iškraipymų, 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 iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų 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 visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės ir Grupės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme pateiktą konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų, lyginant su 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Rimvydas Jogėla", written over a circular stamp or seal.

Rimvydas Jogėla
Partneris

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. balandžio 4 d.

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

Pelno/(nuostolių) ataskaita

Grupė			Bendrovė	
2012 m.	2011 m.		2012 m.	2011 m.
796 407	688 025	Pardavimai	723 940	689 336
(706 882)	(590 354)	Pardavimų savikaina	(667 671)	(612 707)
89 525	97 671	Bendrasis pelnas	56 269	76 629
(39 406)	(34 794)	Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	(29 001)	(25 377)
(17 996)	(32 913)	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(12 491)	(28 675)
13 103	23 036	Kitos veiklos pajamos	12 428	21 957
(9 338)	(18 001)	Kitos veiklos sąnaudos	(9 377)	(18 007)
83	142	Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	82	130
35 971	35 141	Veiklos pelnas	17 910	26 657
(1 590)	(1 904)	Finansinės veiklos sąnaudos	(1 062)	(1 509)
34 381	33 237	Pelnas prieš apmokestinimą	16 848	25 148
(5 043)	(5 584)	Pelno mokestis	(2 528)	(5 264)
29 338	27 653	Grynasis pelnas	14 320	19 884
Grynasis pelnas už metus priskirtinas:				
29 338	27 569	Bendrovės savininkams	-	-
-	84	Nekontroliuojančiai daliai	-	-
29 338	27 653		-	-
Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas pelnas (Lt už vieną akciją)				
0,84	0,78		0,41	0,56

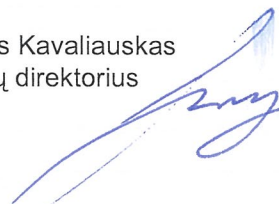
11–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

5–49 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas patvirtino Valdyba ir 2013 m. balandžio 4 d. Valdybos vardu ją pasirašė Direktorius ir Finansų direktorius.

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



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

Bendrųjų pajamų ataskaita

Grupė			Pastabos	Bendrovė	
2012 m.	2011 m.			2012 m.	2011 m.
29 338	27 653	Grynasis pelnas		14 320	19 884
		Kitos bendrosios pajamos			
-	88 430	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	15	-	72 972
-	(13 265)	Atidėtas pelno mokestis dėl perkainojimo	18	-	(10 946)
-	75 165	Kitos bendrosios pajamos už metus		-	62 026
29 338	102 818	Bendrosios pajamos už metus		14 320	81 910
		Bendrosios pajamos už metus priskirtinos:			
29 338	102 734	Bendrovės savininkams		-	-
-	84	Nekontroliuojančiai daliai		-	-
29 338	102 818			-	-

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



11–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

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

Balansas

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2012	2011	Pastabos	2012	2011
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
145 799	169 310	15	108 070	127 645
1 122	1 330	16	214	424
552	551	17	28 342	28 341
1 077	1 094	18	1 077	1 094
-	6 690	31	-	6 690
4 617	-	21	1 768	-
31 480	8 968	19	33 920	10 683
184 647	187 943		173 391	174 877
Trumpalaikis turtas				
94 871	94 968	20	86 812	87 341
43 057	53 490	19	34 487	50 436
121 042	98 965	21	94 428	90 466
5 704	1 915		4 854	1 348
6 029	10 576	22	2 983	8 294
270 703	259 914		223 564	237 885
455 350	447 857		396 955	412 762
Turto iš viso				
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ				
Priskirtina Bendrovės savininkams				
35 868	35 868	23	35 868	35 868
41 473	41 473		41 473	41 473
40 287	40 287	25	40 287	40 287
(3 868)	(3 868)	24	(3 868)	(3 868)
71 201	82 598	25	59 519	69 459
130 176	93 004		94 798	74 045
315 137	289 362		268 077	257 264
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso				
ĮSIPAREIGOJIMAI				
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
1 265	-	26	1 265	-
11 414	13 425	18	9 192	10 946
3 845	4 683	27	1 542	2 030
16 524	18 108		11 999	12 976
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
6 964	6 030		3 758	5 592
55 093	71 707	26	55 093	71 707
2 387	3 258	27	1 756	2 632
59 245	58 568	28	56 272	61 767
-	824	29	-	824
123 689	140 387		116 879	142 522
140 213	158 495		128 878	155 498
455 350	447 857		396 955	412 762
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso				

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

(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	Nepas-kirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2011 m. sausio 01 d.		38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	77 748	182 809
Bendrosios pajamos								
Grynasis (nuostolis)/pelnas		-	-	-	-	-	19 884	19 884
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	62 026	-	62 026
Bendrųjų pajamų per 2011 m. iš viso		-	-	-	-	62 026	19 884	81 910
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(3 868)	-	-	(3 868)
Įstatinio kapitalo mažinimas/ nuosavų akcijų anuliuojimas	25	(2 577)	-	(8 901)	11 478	-	-	-
Paskirstymas į rezervus		-	-	20 000	-	-	(20 000)	-
Dividendai už 2010 metus	25	-	-	-	-	-	(3 587)	(3 587)
Sandoriai su savininkais per 2011 m. iš viso		(2 577)	-	11 099	7 610	-	(23 587)	(7 455)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.		35 868	41 473	40 287	(3 868)	69 459	74 045	257 264
Bendrosios pajamos								
Grynasis (nuostolis)/pelnas		-	-	-	-	-	14 320	14 320
Kitos bendrosios pajamos	25	-	-	-	-	(9 940)	9 940	-
Bendrųjų pajamų per 2012 m. iš viso		-	-	-	-	(9 940)	24 260	14 320
Sandoriai su savininkais								
Dividendai už 2011 metus	25	-	-	-	-	-	(3 507)	(3 507)
Sandoriai su savininkais per 2012 m. iš viso		-	-	-	-	-	(3 507)	(3 507)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		35 868	41 473	40 287	(3 868)	59 519	94 798	268 077

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

11–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

(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	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis 2011 m. sausio 01 d.	38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	89 123	194 184	450	194 634
Bendrosios pajamos									
Grynasis (nuostolis)/pelnas	-	-	-	-	-	27 569	27 569	84	27 653
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	75 165	-	75 165	-	75 165
Bendrųjų pajamų per 2011 m. iš viso	-	-	-	-	75 165	27 569	102 734	84	102 818
Sandoriai su savininkais									
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	(3 868)	-	-	(3 868)	-	(3 868)
Įstatinio kapitalo mažinimas/nuosavų akcijų anuliuojimas	25	(2 577)	-	(8 901)	11 478	-	-	-	-
Paskirstymas į rezervus	-	-	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-
Dividendai už 2010 m.	25	-	-	-	-	(3 688)	(3 688)	-	(3 688)
Nekontroliuojančios dalies dukterinėse įmonėse įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	(534)	(534)
Sandoriai su savininkais per 2011 m. iš viso	(2 577)	-	11 099	7 610	-	(23 688)	(7 556)	(534)	(8 090)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	82 598	93 004	289 362	-	289 362
Bendrosios pajamos									
Grynasis (nuostolis)/pelnas	-	-	-	-	-	29 338	29 338	-	29 338
Kitos bendrosios pajamos	25	-	-	-	(11 397)	11 397	-	-	-
Bendrųjų pajamų per 2012 m. iš viso	-	-	-	-	(11 397)	40 735	29 338	-	29 338
Sandoriai su savininkais									
Dividendai už 2011 m.	25	-	-	-	-	(3 563)	(3 563)	-	(3 563)
Sandoriai su savininkais per 2012 m. iš viso	-	-	-	-	-	(3 563)	(3 563)	-	(3 563)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	71 201	130 176	315 137	-	315 137

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

11–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalis.

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

Pinigų srautų ataskaita

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
2012	2011	Pastabos	2012	2011
		Iprastinė veikla		
32 073	14 702	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	21 989	13 038
(1 589)	(1 903)	Sumokėtos palūkanos	(1 061)	(1 509)
(2 205)	(2 139)	Sumokėtas pelno mokestis	(873)	-
28 279	10 660	Grynieji pinigų srautai (panaudoti įprastinėje veikloje) / iš įprastinės veiklos	20 055	11 529
		Investicinė veikla		
(10 945)	(16 674)	Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(7 529)	(11 024)
(2)	(977)	Nematerialiojo turto pirkimai	-	(72)
6 689		Investicijų pirkimas	6 689	(1 438)
(2 590)	(15 292)	Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(2 590)	(15 292)
(50 080)	(19 199)	Kitos suteiktos paskolos	(40 080)	(19 199)
283	628	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	186	607
1 052	3 405	Gautos vyriausybės dotacijos ir subsidijos	718	1 965
28 718	8 295	Kitų paskolų susigrąžinimas	23 718	8 295
		Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų susigrąžinimas	11 568	7 429
11 550	12 433	Gautos palūkanos	2 059	2 316
2 656	2 648			
(12 669)	(24 733)	Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos/ (panaudoti investicinėje veikloje)	(5 261)	(26 413)
		Finansinė veikla		
(3 563)	(3 688)	Išmokėti dividendai	(3 507)	(3 587)
-	(3 868)	Nuosavų akcijų įsigijimas	-	(3 868)
640 682	971 485	Gautos paskolos	640 678	971 455
(645 162)	(955 993)	Paskolų grąžinimas	(645 162)	(955 912)
(8 043)	7 936	Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos / (panaudoti finansinėje veikloje)	(7 991)	8 088
7 567	(6 137)	Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis (sumažėjimas) / padidėjimas	6 803	(6 796)
(1 538)	4 599	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	(3 820)	2 976
6 029	(1 538)	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	2 983	(3 820)

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

11–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2011: 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:

Filialai	Vykdantys veiklą gruodžio 31 d.		Dukterinės įmonės	Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
	2012	2011		2012	2011
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės Pieninė	Taip	Taip	UAB „Skirpstas“	-	100,00
			KB „Žalmargė“	100,00	100,00
			SIA „Jekabpils piena kombinats“	100,00	100,00
			SIA Kaunata *	60,00	60,00
			Jungtinės veiklos įmonė		
			UAB „Pieno upės“	50,00	50,00

* Šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos Grupės ataskaitoje dėl jų nereikšmingumo. 2011 kovo 31 d. įmonė UAB „Skirpstas“ buvo likviduota. 2011 gegužės 31 d. Bendrovė įsigijo 49,95% SIA „Jekabpils piena kombinats“ pieno surinkimo įmonės įstatinio kapitalo (17 pastaba).

Visos aukščiau 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.

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

Per 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 064 (2011 m. – 1 043 darbuotojai). Per 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 564 (2011 m. – 1 599 darbuotojai).

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 ir ilgalaikį materialųjį turtą, kuris įvertintas perkainota verte.

Žemiau pateikiami pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengtos šios

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

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 2012 m. sausio 1 d.:*

- **Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai, paskelbti 2010 m. gegužės mėn.** (įsigaliojimo datos atskiriems standartams yra skirtingos; didžioji dalis pakeitimų taikomi nuo ar po 2012 m. sausio 1 d. prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Patobulinimai neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės/Grupės finansinėms ataskaitoms.

(b) *Žemiau išvardyti standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2012 m. sausio 1 d., tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės ir Grupės veiklai:*

- **Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (paskelbti 2010 m. spalio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau).** Pakeitimas numato reikalavimą atskleisti papildomą informaciją apie riziką, kylančią dėl perleisto finansinio turto. Pakeitime taip pat reikalaujama pagal turto grupes atskleisti finansinio turto, kuris buvo perleistas kitai šaliai, tačiau toliau pripažįstamas perleidėjo balanse, pobūdį, balansinę vertę ir susijusią riziką bei naudą. Informaciją reikalaujama atskleisti tam, kad finansinių ataskaitų skaitytojai galėtų suprasti, kokio dydžio yra susiję įsipareigojimai ir koks ryšys yra tarp finansinio turto ir susijusių finansinių įsipareigojimų. Jeigu finansinio turto pripažinimas nutraukiamas, tačiau ūkio subjektas vis tiek patiria tam tikrą riziką ir gauna naudos, susijusios su perleistu turto, privaloma atskleisti papildomą informaciją tam, kad būtų paaikšintas šios rizikos poveikis.

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

- **10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d.).** Šis Standartas pakeičia 27-ojo TAS „Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos“ ir 12-ojo NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. 10-asis TFAS pakeitė kontrolės sąvokos apibrėžimą taip, kad nustatant kontrolę būtų taikomi vienodi kriterijai visiems ūkio subjektams. Šį sąvokos apibrėžimą papildė įvairios taikymo gairės. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.
- **12-asis TFAS „Investicijų į kitus ūkio subjektus atskleidimas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).** Šis Standartas taikomas įmonėms, turinčioms nuosavybės dalį dukterinėje įmonėje, bendrame susitarime, asocijuotoje įmonėje ar nekonsoliduojamame struktūriniame ūkio subjekte. 12-asis TFAS numato privalomus atskleidimus toms įmonėms, kurios taiko du naujus standartus: 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 11-ąjį TFAS „Bendri susitarimai“. Šis Standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, šiuo metu taikomus pagal 28-ąjį TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. 12-asis TFAS reikalauja, kad ūkio subjektai atskleistų informaciją, kuri padeda finansinių ataskaitų skaitytojams įvertinti ūkio subjekto turimos nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje, asocijuotoje įmonėje, bendrame susitarime ir nekonsoliduojamame struktūriniame

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

ūkio subjekte pobūdį, riziką ir finansinį poveikį. Siekiant įvykdyti šiuos tikslus, naujasis standartas reikalauja atskleisti informaciją keliose srityse, įskaitant reikšmingus sprendimus ir prielaidas, kurie buvo atliekami nustatant, ar ūkio subjektas kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar turi reikšmingos įtakos savo daliai kituose ūkio subjektuose, taip pat atskleisti papildomą informaciją apie nekontroliuojančios dalies dalį įmonės veikloje bei pinigų srautus, apibendrintą dukterinių įmonių su reikšminga nekontroliuojančia dalimi finansinę informaciją bei išsamią informaciją apie dalį nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn., taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

Standartu siekiama nuoseklumo ir paprastumo, pateikiant tikslų tikrosios vertės apibrėžimą ir apibendrintą tikrosios vertės nustatymo būdą bei atskleidimo reikalavimus, taikytinus visuose TFAS. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- 27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

Šis Standartas pakeistas ir jo tikslas – nustatyti apskaitos ir atskleidimo reikalavimus investicijoms į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotas įmones, kai ūkio subjektas rengia atskiras finansines ataskaitas. Gaires, susijusias su kontrole ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis, pakeitė 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- 28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

Šis pakeitimas atliktas remiantis Valdybos projektu dėl bendrųjų įmonių. Svarstydamą tą projektą, Valdyba nusprendė įtraukti bendrųjų įmonių apskaitą taikant nuosavybės metodą į 28-ąjį TAS, nes šis metodas taikytinas ir bendroms įmonėms, ir asocijuotoms įmonėms. Išskyrus šią išimtį, kitos gairės liko nepasikeitusios. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai (paskelbti 2011 m. birželio mėn., taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. ar vėliau).

Pakeistas kitų bendrųjų pajamų komponentų atskleidimas. Šie pakeitimai reikalauja, kad ūkio subjektas atskirai pateiktų kitų bendrųjų pajamų komponentus dvejose grupėse, atsižvelgiant į tai, ar ateityje jie gali būti perklasifikuojami į pelno ar nuostolių straipsnį. 1-ajame TAS siūlomas pavadinimas pakeistas į „pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą“. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- 19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimas (paskelbtas 2011 m. birželio mėn. ir taikomas laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

Jis reikšmingai pakeitė nustatytų išmokų pensijų sąnaudų ir išeitinių išmokų pripažinimą ir vertinimą, taip pat informacijos apie visas išmokas darbuotojams atskleidimą. Standartas reikalauja pripažinti visus grynųjų nustatytų išmokų įsipareigojimų (turto) pokyčius tada, kai jie atsiranda tokia tvarka: (i) paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas pelno ar nuostolių straipsnyje; ir (II) perkainojimus kitų bendrųjų pajamų straipsnyje. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai (paskelbti 2012 m. gegužės mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d.). Šie patobulinimai apima penkių standartų pakeitimus. 1-ojo TFAS pakeitimo tikslas: (i) išaiškinti, kad ūkio subjektas, kuris po pertraukos vėl pradėjo rengti finansines

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

ataskaitas pagal TFAS, gali arba pakartotinai taikyti 1-ąją TFAS, arba visus TFAS retrospektyviai, tarytum jis niekada nebūtų nustojęs jų taikyti; ir (ii) įtraukti 23-iojo TAS „Skolinimosi išlaidos“ retrospektyvaus taikymo išimtį pirmą kartą TFAS taikantiems ūkio subjektams. 1-ojo TAS pakeitimo tikslas – išaiškinti, kad aiškinamojo rašto pastabos nėra būtinos trečiajam balansui pagrįsti, kuris pateiktas praėjusio laikotarpio pradžioje, jeigu jis pateikiamas dėl to, kad jam reikšmingos įtakos turėjo retrospektyvus duomenų koregavimas, apskaitos politikos principų pasikeitimai ar perklasifikavimai pateikimo tikslams, tačiau aiškinamąjį raštą būtina pateikti, jeigu ūkio subjektas savo noru nusprendžia pateikti papildomas palyginamąsias ataskaitas. 16-ojo TAS tikslas – išaiškinti, kad aptarnavimo įranga, naudojama ilgiau negu vieną laikotarpį, priskiriama ilgalaikio materialiojo turto grupei, o ne atsargoms. 32-ojo TAS pakeitimo tikslas – išaiškinti, kad tam tikras mokestinis poveikis, susijęs su išmokėjimais akcininkams, turėtų būti apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, kaip tai visada buvo reikalaujama daryti pagal 12-ąją TAS. 34-ojo TAS pakeitimo tikslas – suderinti jo reikalavimus su 8-ojo TFAS reikalavimais. 34-asis TAS reikalauja atskleisti veiklos segmento viso turto ir įsipareigojimų vertes tik tuomet, jeigu tokia informacija reguliariai teikiama vyriausiajam veiklos sprendimų priėmėjui ir šios vertės reikšmingai pasikeitė po paskutinių metų finansinių ataskaitų parengimo. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos 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, susidarantių 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 tikrąją vertę 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 pelno/(nuostolių) 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.

(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

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

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 pripažįstamas 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 pelno/nuostolių ataskaitoje.

2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma.

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusi apskaitinės vertės padidėjimo suma

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

yra pripažįstama kitose bendrosiose pajamose, o paskui didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale. Vėlesnio turto perkainojimo metu susidariusi apskaitinės turto vertės sumažėjimo suma, kuri padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, pripažįstama kitose bendrosiose pajamose ir šia suma yra mažinamas anksčiau pripažintas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale. Visi kiti sumažėjimai apskaitomi pelno/(nuostolių) ataskaitoje. Vertės padidėjimas, kuris padengia ankstesnius vertės sumažėjimus, apskaitomas pelno/(nuostolių) ataskaitoje. Visos kitos ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusios apskaitinės vertės padidėjimo sumos yra pripažįstamos kitose bendrosiose pajamose, o paskui didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale. Kiekvienais metais skirtumas tarp perkainoto turto nusidėvėjimo, parodyto pelno/(nuostolių) ataskaitoje, bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine verte, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną, įvertinus atidėtojo pelno mokesčio poveikį.

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

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

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti lentelėje žemiau:

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

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

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, 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,

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

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 vienetus).

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 pelno/(nuostolių) 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

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

galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus produkcijos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

2.10 Suteiktos paskolos, prekybos ir kitos gautinos sumos

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

2.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.12 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

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

(b) Nuosavos akcijos

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

2.13 Rezervai

(a) Kiti rezervai

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

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

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

(b) Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

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

2.14 Paskolos

Paskolos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio sąnaudas. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno/(nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant 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 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 mokestinio teisės akto aiškinimus, ir, jei būtina, suformuoja atidėjinius sumoms, kurias tikėtina, kad reikės sumokėti mokesčių inspekcijai.

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2011 m. – 15 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. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimais yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. 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.

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

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 būsimo finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus tuos atvejus, kuomet mokėjimai turi būti atlikti per 12 mėnesių ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose. Finansinės nuomos būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nusėdimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpį arba lizingo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris iš jų yra trumpesnis.

(b) Nuoma

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

2.17 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

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

(b) Išėitinės išmokos

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

(c) Premijų planai

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

2.18 Pajamų pripažinimas

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

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

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.

2.19 Dividendų paskirstymas

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

2.20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

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

2.24 Prekybos mokėtinos sumos

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

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 nenusipėjamumui 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

Grūpei bei Bendrovei palūkanų normos rizika iškyla dėl palūkanas uždirbančių paskolų ir dėl gautų 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. 2012 ir 2011 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos litais. 2012 ir 2011 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais, eurai.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės gryniesi palūkanų normai jautrūs įsipareigojimai sudarė atitinkamai 29.491 tūkst. Lt ir 29.920 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 53 122 tūkst. Lt ir 53 122 tūkst. Lt). Palūkanų normai išaugus / sumažėjus 0,5 procentinio punkto (2011: 0,5 procentinio punkto) Bendrovės ir Grupės pelnas sumažėtų / padidėtų 150 tūkst. Lt ir 150 tūkst. Lt (2011 m. – pelnas sumažėtų / padidėtų 266 tūkst. Lt ir 266 tūkst. Lt).

(b) Kredito rizika

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

2012 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 BBB+. (2011 m. gruodžio 31 d. – nuo A iki B+).

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

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	
2012	2011		2012	2011
6 029	10 576	Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	2 983	8 294
113 192	93 519	Prekybos gautinos sumos	89 188	85 793
74 537	62 458	Suteiktos paskolos	68 407	61 119
193 758	166 553		160 578	155 206

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 didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2012 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
11 000	10 933	Klientas A	11 000	10 933
9 500	9 281	Klientas B	9 500	9 281
7 000	6 910	Klientas C	7 000	6 910
6 500	6 424	Klientas D	6 500	6 424
6 100	6 073	Klientas E	6 100	6 073
5 500	5 499	Klientas F	5 500	5 499
4 500	4 147	Klientas G	4 500	4 147
16 500	10 193	Klientas H		
7 000	6 175	Klientas J		

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2011 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
12 600	12 357	Klientas A	12 600	12 357
10 000	9 868	Klientas B	10 000	9 868
7 800	7 167	Klientas C	7 800	7 167
5 200	5 135	Klientas D	5 200	5 135
4 800	4 778	Klientas E	4 800	4 778
3 700	3 637	Klientas F	3 700	3 637
16 500	10 036	Klientas G		
8 940	5 207	Klientas H		

Gautinos sumos iš prekybos klientų reikšmingai neviršijo nustatytų kredito limitų.

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

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
56 854	48 397	Didesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	57 854	49 634
6 610	6 543	Didesnės nei 1 milijonas Lt, bet mažesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	5 073	4 608
11 073	7 518	Mažesnės nei 1 milijonas Lt suteiktos paskolos	5 480	6 877
74 537	62 458		68 407	61 119

Paskolos didesnės nei 2 milijonai Lt yra suteiktos SIA Agrofirma Turiba, UAB Litrada, UAB Pieno pramonės investicijų valdymas, KP Energy, ūk. K.Deveikis, UAB Maxima, UAB Maisto pramonės logistikos grupė ir GERMIS Pro.

(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
2012 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	29 866	25 206	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	49 727	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
	79 593	25 206	-	-
2011 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	43 640	28 579	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	54 772	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
	98 412	28 579	-	-

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

Grupė

2012 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	29 866	25 206	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	49 879	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
	79 745	25 206	-	-

2011 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	43 640	28 579	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	49 370	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
	93 010	28 579	-	-

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. Siekdamos 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 pinigų, pinigų ekvivalentus.

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
56 358	71 707	Gautos paskolos	56 358	71 707
(6 029)	(10 576)	Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(2 983)	(8 294)
50 329	61 131	Grynasis (turtas) įsipareigojimais	53 375	63 413
315 137	289 362	Akcininkų nuosavybė	268 077	257 264
365 466	350 493	Kapitalas iš viso	321 452	320 677

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. 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 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,

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)
todėl laikoma jog jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę.

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 numatoma produkto gyvavimo ciklais. Tačiau ekonominiai naudingo tarnavimo laikotarpiai gali skirtis nuo dabartinių vertinimų dėl techninių naujovių ar konkurentų veiksmų.

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas

Nuo 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Pagal naują apskaitos politiką perkainojimai atliekami periodiškai, siekiant užtikrinti, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė reikšmingai nesiskirtų nuo vertės, kuri būtų nustatyta naudojant tikrąją vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. 2011 m. ilgalaikio materialiojo turto vertinimą atliko UAB „Vadasa“ taikant palyginamųjų rinkos kainų metodą. Bendrovės vadovybės nuomone, remiantis šiais metodais pakoreguotos ilgalaikio materialiojo turto vertės 2011 m. gruodžio 31 d. atitinka jų tikrąją vertę. 2012 m. turtas nebuvo perkainuotas (15 pastaba).

(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 produktų, 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

Kitą grupės veiklą pagrindo sudaro žaliavinio pieno surinkimas, šis segmentas nėra pakankamo dydžio, kad būtų atskleidžiamas atskirai. Sandoriai tarp segmentų vykdomi normaliomis prekybinės veiklos sąlygomis. Šviežio pieno produktų segmente yra 2 išoriniai klientai, kurių kiekvieno individualiai pajamos sudaro daugiau nei 10% visų segmento pajamų.

Žemiau pateikiama segmentų 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2012				
Pardavimai	258 688	723 940	86 299	1 068 927
Pardavimai su kitais segmentais	(30 175)	(158 515)	(83 830)	(272 520)
Pardavimai – trečiosioms šalims	228 513	565 425	2 469	796 407
Segmento bendrasis pelnas	19 901	69 557	67	89 525
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7 072	27 451	180	34 703
Pelno mokestis	2 514	2528	1	5 043
Iš viso turto	63 147	396 956	13 215	473 318
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(17 968)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				455 350
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	3 112	8 011	292	11 415
Iš viso įsipareigojimų	13 805	128 879	9 906	152 590
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(12 377)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				140 213

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

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2011				
Pardavimai	310 369	689 336	68 585	1 068 290
Pardavimai su kitais segmentais	(86 730)	(227 433)	(66 102)	(380 265)
Pardavimai – trečiosioms šalims	223 639	461 903	2 483	688 025
Segmento bendrasis pelnas	45 259	50 173	2 239	97 671
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 061	18 119	311	23 491
Pelno mokestis	295	5 264	25	5 584
Iš viso turto	87 621	412 762	13 645	514 028
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(66 171)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				447 857
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	5 613	10 516	323	16 452
Iš viso įsipareigojimų	28 757	155 497	10 845	195 099
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(36 604)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				158 495

Geografinė informacija

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Lietuva	194 600	240 496	396 955	412 762	8 011	10 775
Europos Sąjungos šalys	374 700	328 155	-	-	-	-
Kitos šalys	154 640	120 685	-	-	-	-
	723 940	689 336	396 955	412 762	8 011	10 775

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Lietuva	241 387	225 725	450 923	445 111	11 216	16 209
Europos Sąjungos šalys	400 368	341 615	4 427	2 746	210	216
Kitos šalys	154 652	120 685	-	-	-	-
	796 407	688 025	455 350	447 857	11 426	16 425

Pardavimai priskiriami pagal tai kurioje šalyje yra pirkėjas.

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

Bendrovės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2012	2011
Prekių pardavimo pajamos	702 159	666 211
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	21 781	23 125
	723 940	689 336

Grupės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2012	2011
Prekių pardavimo pajamos	794 722	687 072
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	1 685	953
	796 407	688 025

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
4 921	4 604	Rinkodaros paslaugos	-	-
8 301	8 251	Darbo užmokesčio sąnaudos	3 924	3 921
13 581	11 527	Transportavimo paslaugos	12 438	10 468
2 347	2 008	Produkto įvaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos	590	435
3 345	2 462	Remontas ir eksploatacija	2 995	2 101
1 930	1 620	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	1 728	1 439
788	42	Sandėliavimo paslaugos	788	42
4 193	4 280	Kitos sąnaudos	6 538	6 971
39 406	34 794		29 001	25 377

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

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
7 494	7 701	Darbo užmokesčio sąnaudos	4 748	5 188
215	180	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	155	137
-	23	Atidėjimai suteiktų paskolų vertės sumažėjimui bei paskolų nurašymai (19 ir 21 pastabos)	-	23
-	15 720	Atidėjimai abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimui	-	15 720
810	482	Konsultacijų sąnaudos	646	334
-	-	Investicijų nurašymas (17 pastaba)	-	586
1 492	1 358	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	1 059	895
729	608	Remontas ir eksploatacija	603	498
1 148	1 168	Išmokėtos ir sukauptos tantjemos (atstatymas)	1 148	1 168
323	278	Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	248	200
268	223	Draudimo sąnaudos	213	167
378	585	Banko mokesčiai	337	535
556	622	Komandiruotės	425	506
164	95	Baudos	7	6
39	479	Darbuotojų mokymai	12	452
67	45	Narystės mokesčiai	61	39
822	364	Labdara, parama	620	115
3 491	2 982	Kitos sąnaudos	2 209	2 106
17 996	32 913		12 491	28 675

8. Kitos veiklos pajamos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
8 910	17 541	Prekių perpardavimas	8 894	17 526
2 656	3 635	Palūkanų pajamos	2 059	2 847
1 537	1 860	Kitos pajamos	1 475	1 584
13 103	23 036		12 428	21 957

9. Kitos veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
8 840	17 536	Perparduotų prekių savikaina	8 830	17 534
498	465	Kitos sąnaudos	547	473
9 338	18 001		9 377	18 007

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

10. Kiti veiklos nuostoliai

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
83	142	Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (32 pastaba)	82	130
83	142		82	130

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
533 752	440 760	Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	508 398	414 988
87	(32 382)	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas	529	(31 783)
55 208	52 363	Darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo įmokos	35 927	34 164
45 031	38 566	Transportavimo paslaugos	43 850	37 470
1 148	1 168	Išmokėtos ir sukauptos premijos	1 148	1 168
34 915	23 630	Nusidėvėjimas ir amortizacija (15, 16 pastabos)	27 661	18 329
(2 761)	(3 258)	Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti amortizacija (27 pastaba)	(2 082)	(2 633)
4 921	4 604	Rinkodaros paslaugos	-	-
12 511	9 880	Remontas ir eksploatacija	11 623	9 058
5 556	8 553	Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina	20 746	87 790
-	-	Nurašytos investicijos (17 pastaba)	-	584
-	23	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	435
510	379	Mokesčių (išskyrus pelno mokestį) sąnaudos	434	320
810	482	Konsultacijų sąnaudos	646	334
399	355	Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	324	277
53 851	44 839	Komunalinės išlaidos (energija)	34 365	28 318
18 346	68 099	Kitos	25 594	67 940
764 284	658 061	Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	709 163	666 759

Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina ženkliai sumažėjo dėl vidinės sutarties tarp susijusių šalių (33 pastaba).

12. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
1 589	1 903	Palūkanų sąnaudos:	1 061	1 508
1	1	– banko paskolos	1	1
1 590	1 904	– finansinė nuoma	1 062	1 509

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

13. Pelno mokestis

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
(6 530)	(6 148)	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(3 758)	(5 592)
(507)	531	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	(507)	531
1 994	33	Atidėtas pelno mokestis (18 pastaba)	1 737	(203)
(5 043)	(5 584)	Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(2 528)	(5 264)

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

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
34 381	33 237	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	16 848	25 148
		Mokestis taikant 15 proc. tarifą (2011 m. – 15 proc.)		
5 157	4 986	(2.15 pastaba)	2 527	3 772
226	2 292	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	74	2 545
(57)	(83)	Neapmokestinamos pajamos	(43)	(73)
		Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno		
(247)	(101)	mokesčio apskaičiavimo tikslams.	(186)	(28)
(543)	(979)	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	(351)	(421)
507	(531)	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	507	(531)
5 043	5 584	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	2 528	5 264

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	
2012	2011		2012	2011
29 338	27 653	Akcininkams tenkantis grynas (nuostolis) / pelnas	14 320	19 884
35 066	35 604	Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	35 066	35 604
		Vienai akcijai tenkantis paprastasis (nuostolis) / pelnas		
0,84	0,78	(Lt už vieną akciją)	0,41	0,56

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

(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
2011 m. sausio 01 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
2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	21 582	29 392	11 288	267	62 529
Įsigijimai	672	5 417	3 827	859	10 775
Perkainojimas	10 521	43 422	19 029	-	72 972
Perleidimai	(132)	(1)	(345)	-	(478)
Nurašymai	-	(20)	(16)	-	(36)
Perkelta iš nebaigtos statybos	-	634	-	(634)	-
Nusidėvėjimas	(1 255)	(11 886)	(4 976)	-	(18 117)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	31 388	66 958	28 807	492	127 645
2011 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	31 388	66 958	28 807	492	127 645
Sukauptas nusidėvėjimas	0	0	0	-	0
Likutinė vertė	31 388	66 958	28 807	492	127 645
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	31 388	66 958	28 807	492	127 645
Įsigijimai	133	2 886	4 212	780	8 011
Perleidimai	(90)	-	(14)	-	(104)
Nurašymai	-	(1)	(30)	-	(31)
Perkelta iš nebaigtos statybos	96	256	89	(441)	-
Nusidėvėjimas	(1 340)	(18 393)	(7 718)	-	(27 451)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	30 187	51 706	25 346	831	108 070
2012 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	31 527	70 099	33 064	831	135 521
Sukauptas nusidėvėjimas	(1 340)	(18 393)	(7 718)	-	(27 451)
Likutinė vertė	30 187	51 706	25 346	831	108 070

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas. Turto tikrąją vertę nustatė nepriklausomi turto vertintojai UAB „Vadasa“. Turto vertinimas buvo atliktas lyginamosios vertės metodu. Perkainojimo metu susidaręs pelnas atskleistas ilgalaikio materialiojo turto judėjimo lentelėse ir buvo apskaitytas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje.

2012 m. ilgalaikis turtas nebuvo perkainuotas, kadangi valdybos nuomone jokių reikšmingų pokyčių nei šalies nekilnojamojo turto rinkoje, nei bendrovės veikloje neįvyko, todėl per 2012 finansinius metus ir abiejų bendrovių ilgalaikio materialiojo turto tikroji vertė reikšmingai nekito. Valdybos nariai priėmė prielaidą, kad ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė atspindi tikrą AB „Rokiškio sūris“ ir UAB „Rokiškio pienas“ ilgalaikio materialaus turto rinkos vertę ir priėmė sprendimą AB „Rokiškio sūris“ Grupės ilgalaikio materialiojo turto neperkainoti, bet nusidėvėjimo normatyvai buvo peržiūrėti.

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

Grupė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2011 m. sausio 01 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
2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	33 155	42 321	12 239	761	88 476
Įsigijimai	601	6 841	4 227	4 756	16 425
Perkainojimas	19 273	49 896	19 261	-	88 430
Perleidimai	(141)	(1)	(344)	-	(486)
Nurašymai	-	(28)	(16)	-	(44)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 068	3 496	297	(4 861)	-
Nusidėvėjimas	(3 291)	(15 409)	(4 791)	-	(23 491)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	50 665	87 116	30 873	656	169 310
2011 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	50 665	87 116	30 873	656	169 310
Sukauptas nusidėvėjimas	0	0	0	-	0
Likutinė vertė	50 665	87 116	30 873	656	169 310
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	50 665	87 116	30 873	656	169 310
Įsigijimai	428	4 836	4 438	1 724	11 426
Perleidimai	(90)	(87)	(23)	-	(200)
Nurašymai	-	(1)	(33)	-	(34)
Perkelta iš nebaigtos statybos	321	668	444	(1 433)	-
Nusidėvėjimas	(2 756)	(23 578)	(8 369)	-	(34 703)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	48 568	68 954	27 330	947	145 799
2012 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	51 324	92 532	35 699	947	180 502
Sukauptas nusidėvėjimas	(2 756)	(23 578)	(8 369)	-	(34 703)
Likutinė vertė	48 568	68 954	27 330	947	145 799

2012 m. gruodžio 31 d. tam tikras Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė atitinkamai sudarė 38 645 tūkst. Lt ir 47 657 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 47 471 tūkst. Lt ir 67 970 tūkst. Lt), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

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

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

Jei ilgalaikis materialusis turtas nebūtų buvęs perkainotas, Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės 2011 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. būtų buvusios tokios:

Bendrovė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės ir Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2011 m. gruodžio 31 d.	20 867	23 536	9 778	492	54 673
2012 m. gruodžio 31 d.	19 746	15 657	10 558	831	46 792

Grupė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės ir Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2011 m. gruodžio 31 d.	31 391	37 220	11 613	656	80 880
2012 m. gruodžio 31 d.	29 993	27 476	12 362	946	70 777

16. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2011 m. sausio 01 d.	
Įsigijimo savikaina	2 282
Sukaupta amortizacija	(1 718)
Likutinė vertė	<u>564</u>
2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	564
Įsigijimai	72
Amortizacijos sąnaudos	(212)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>424</u>
2011 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 363
Sukaupta amortizacija	(1 939)
Likutinė vertė	<u>424</u>
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	424
Įsigijimai	-
Amortizacijos sąnaudos	(210)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>214</u>
2012 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 363
Sukaupta amortizacija	(2 149)
Likutinė vertė	<u>214</u>

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

Grupė	Sutartiniai santykiai su klientais	Programinė įranga	Iš viso
2011 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina		2 562	2 562
Sukaupta amortizacija		(2 070)	(2 070)
Likutinė vertė		492	492
2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	492	492
Įsigijimai	-	73	73
Nekontroliuojančios dalies dukterinėse įmonėse įsigijimas	904	-	904
Amortizacijos sąnaudos	-	(139)	(139)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	904	426	1 330
2011 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	904	2 635	3 539
Sukaupta amortizacija	-	(2 209)	(2 209)
Likutinė vertė	904	426	1 330
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	904	426	1 330
Įsigijimai	-	3	3
Amortizacijos sąnaudos	-	(212)	(212)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	904	217	1 121
2012 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	904	2 638	3 542
Sukaupta amortizacija	-	(2 421)	(2 421)
Likutinė vertė	904	217	1 121

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

(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.

2011 m. sausio 1 d.	27 487
Nekontroliuojančios dalies dukterinėse įmonėse įsigijimas	1 438
Dukterinės įmonės likvidavimas	(584)
2011 m. gruodžio 31 d.	28 341
	-
2012 m. gruodžio 31 d.	28 341

Per 2012 metus Bendrovė neįsigijo ir nelikvidavo dukterinių įmonių. Per apskaitinius metus Dukterinės įmonės nenuvertėjo.

Jungtinės veiklos įmonės UAB „Pieno upės“, kurioje Bendrovė turi 50 proc. akcijų, iš viso turto buvo 2 248 tūkst. Lt (2011: 2 362 tūkst. Lt), iš viso įsipareigojimų 1 033 tūkst. Lt (2011: 1 077 tūkst. Lt), pajamų 13 295 tūkst. Lt (2011: 14 344 tūkst. Lt) ir grynojo pelno 45 tūkst. Lt (2011: 228 tūkst. Lt).

18. Atidėtasias pelno mokestis

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

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
479	479	Atidėtojo pelno mokesčio turtas:	479	479
598	615	– atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	598	615
1 077	1 094	– atgautinas per 12 mėnesių	1 077	1 094
(11 414)	(13 425)	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:	(9 192)	(10 946)
-	-	– atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	-	-
(11 414)	(13 425)	– atgautini per 12 mėnesių	(9 192)	(10 946)
(10 337)	(12 331)	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas	(8 115)	(9 852)

Bendrasis pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
(12 331)	901	Metų pradžioje	(9 852)	1 297
1 994	33	Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje (13 pastaba)	1 737	(203)
-	(13 265)	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	-	(10 946)
(10 337)	(12 331)	Metų pabaigoje	(8 115)	(9 852)

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

**Patvirtinta
2013-04-26
PROTOKOLAS Nr.1**

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

Bendrovė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2011 m. sausio 1 d.	-	479	-	818	1 297
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	253	-	-	(456)	(203)
2011 m. gruodžio 31 d.	253	479	-	362	1 094
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(14)	-	-	(3)	(17)
2012 m. gruodžio 31 d.	239	479		359	1 077

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	Viso
2011 m. sausio 1 d.	-	-
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	-	-
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	(10 946)	(10 946)
2011 m. gruodžio 31 d.	(10 946)	(10 946)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	1 754	1 754
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	(9 192)	(9 192)

Grupė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2011 m. sausio 1 d.	-	479	-	818	1 297
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	253	-	-	(456)	(203)
2011 m. gruodžio 31 d.	253	479	-	362	1 094
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(14)	-	-	(3)	(17)
2012 m. gruodžio 31 d.	239	479		359	1 077

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

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Pagreitintas mokestinis ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	Viso
2011 m. sausio 1 d.	(396)	-	(396)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	236	-	236
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	-	(13 265)	(13 265)
2011 m. gruodžio 31 d.	(160)	(13 265)	(13 425)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	-	2 011	2 011
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	(160)	(11 254)	(11 414)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 15 proc. pelno mokesčio tarifą (2011 m. – 15 proc.), kurį numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba padengiamas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

19. Suteiktos paskolos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
8 698	7 406	Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	8 698	7 291
1 122	569	Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	888	684
24 756	4 089	Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	27 430	5 804
(3 096)	(3 096)	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(3 096)	(3 096)
31 480	8 968	Ilgalaikės paskolos grynąja verte	33 920	10 683
7 081	13 365	Ūkininkams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	2 198	12 460
114	328	Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	103	114
35 862	39 797	Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	32 186	37 862
-	-	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	-	-
43 057	53 490	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos	34 487	50 436

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 9,25 proc. (2011 m. – 9,37 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 25 metų. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 10,75 proc. (2011 m. – 9,34 proc.).

Kitų suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 5 metų. Paskolų vidutinė svertinė palūkanų norma 4,81 proc. (2011 m. – 4,84 proc.).

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

Paskolų, suteiktų darbuotojams, tikroji vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 698 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 615 tūkst. Lt). Paskolų, suteiktų ūkininkams, tikroji vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 8 535 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 16 212 tūkst. Lt).

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

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
70 234	59 716	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas nėra uždelstas	64 104	58 377
3 833	3 369	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	3 833	3 369
3 566	2 469	Nuvertėjusios suteiktos paskolos	3 566	2 469
77 633	65 554	Bendroji suteiktų paskolų vertė	71 503	64 215
(3 096)	(3 096)	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(3 096)	(3 096)
74 537	62 458	Grynoji vertė	68 407	61 119

20. Atsargos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
7 810	7 002	Žaliavos	3 449	2 710
21 713	17 752	Nebaigta gamyba	21 151	17 291
63 708	68 335	Pagaminta produkcija	61 459	66 342
3 238	3 569	Kitos atsargos	2 351	2 688
96 469	96 658	Iš viso atsargų įsigijimo vertė	88 410	89 031
(1 598)	(1 690)	Sumažinta: nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(1 598)	(1 690)
94 871	94 968	Iš viso atsargų	86 812	87 341

2012 m. gruodžio 31 d. 25 000 tūkst. Lt vertės atsargos (2011 m. gruodžio 31 d. – 25 000 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos: 358 tonos sviesto, buvo laikomos pas trečiąsias šalis Lietuvoje, bei 655 tonos kietojo sūrio Europos sąjungos šalies sandėliuose.

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo laikomos pas trečiąsias šalis.

21. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
4 617	-	Ilgalaikės gautinos sumos	1 768	-
4 617	-	Kitos gautinos sumos	1 768	-
113 192	93 575	Trumpalaikės gautinos sumos	89 188	85 793
6 198	4 079	Prekybos gautinos sumos	4 143	3 583
1 652	1 311	Gautinas PVM	1 097	1 090
		Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos		
121 042	98 965		94 428	90 466

2012 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinos sumos nebuvo įkeistos (2011 m. gruodžio 31 d. įkeistų prekybos gautinos sumų vertė buvo 27 868 tūkst. Lt).

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

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

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
84 892	76 389	Prekybos gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	63 415	71 454
28 300	17 186	Prekybos gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	25 773	14 339
-	5 766	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	-	5 766
113 192	99 341	Bendra vertė	89 188	91 559
-	(5 766)	Vertės sumažėjimas	-	(5 766)
113 192	93 575	Grynoji suteiktų paskolų vertė	89 188	85 793

Grupė nebuvo gavusi jokių užtikrinimo priemonių susijusių su nuvertėjusioms gautinoms sumoms. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo prekybos gautinų sumų iš dukterinės įmonės UAB Rokiškio pienas (2011 m. gruodžio 31 d. – 17 144 tūkst. Lt).

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 nuvertėjusios senėjimo analizė gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
22 131	10 507	Iki 30 dienų	19 987	8 652
5 843	2 868	Nuo 31 iki 60 dienų	5 466	1 909
326	3 750	Nuo 61 iki 180 dienų	320	3 717
-	61	Daugiau nei 181 diena	-	61
28 300	17 186		25 773	14 339

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2012	2011		2012	2011
42	6 602	Trumpalaikiai depozitai	41	6 582
5 987	3 974	Pinigai banke ir kasoje	2 942	1 712
6 029	10 576		2 983	8 294

Siekiant užtikrinti gautų paskolų grąžinimą bankams, 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. buvo įkeistos piniginės lėšos tam tikrose banko sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas (2012 m. gruodžio 31 d. grynujų pinigų likutis įkeistose sąskaitose buvo 896 tūkst. Lt, o 2011 m. – 7 605 tūkst. Lt).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigų ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2012	2011		2012	2011
42	6 602	Trumpalaikiai depozitai	41	6 582
5 987	3 974	Pinigai banke ir kasoje	2 942	1 712
-	(12 114)	Banko sąskaitos kreditas (26 pastaba)	-	(12 114)
6 029	(1 538)		2 983	(3 820)

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

23. Akcinis kapitalas

2012 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 35 867 970 (2011 m. gruodžio 31 d. - 35 867 970) paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

24. Nuosavos akcijos

	2012		2011	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	802 094	(3 868)	2 576 924	(11 478)
Įsigytos nuosavos akcijos	-	-	802 094	(3 868)
Įstatinio kapitalo mažinimas	-	-	2 576 924	11 478
	802 094	(3 868)	802 094	(3 868)

2011 m. kovo mėn. anuliuojant 2 576 924 vnt. savų supirktų akcijų, 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.

2011 m. rugsėjo-gruodžio mėn. AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 802 094 vnt. savų akcijų už 3 868 tūkst. litų. Tai sudaro 2,24 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Per 2012 m. Bendrovė nuosavų akcijų neįsigijo.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 802 094 vnt. nuosavų akcijų.

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

25. Kiti rezervai ir rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Kiti rezervai

3 593 tūkst. Lt nepaskirstytųjų rezervų suma gali būti naudojama tik akcinio kapitalo didinimui, o 3 840 tūkst. Lt nepaskirstytųjų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų. Likusi 52 086 tūkst. Lt Bendrovėje ir 63 768 tūkst. Lt Grupėje kitų rezervų dalis sudaro ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervą (*Perkainojimo rezervo atskleidimas nurodytas žemiau*).

Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

2011 m. balandžio 29 d. AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas „Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti“. Su anksčiau sudarytu rezervu savoms akcijoms įsigyti bendras rezervas savų akcijų įsigijimui sudaro 40 287 tūkst. Lt. Per 2012 metus nebuvo priimta nutarimų dėl Rezervo nuosavoms akcijoms sudarymo. 2012 m. gruodžio 31 d. bendras rezervas savų akcijų įsigijimui nesikeitė ir sudaro 40 287 tūkst. Lt.

Dividendai

Už 2011 metus Bendrovėje paskelbti vienai akcijai (išskyrus nuosavas akcijas) tenkantys dividendai, išmokėti 2012 metais, sudarė 0,10 Lt (kai vienos akcijos nominali vertė lygi 1 Lt), o visa suma sudarė 3 507 tūkst. Lt.

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

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Rezervas negali būti naudojamas nuostoliams padengti. Perkainojimo rezervo pokyčiai pateikiami žemiau.

Bendrovė

2011 m. sausio 1 d.

-

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	72 972
Atidėtas pelno mokestis	(10 946)

Perkainojimo rezervas 2011.12.31 **62 026**

Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas (15 pastaba)	(11 694)
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimo pokytis dėl priskaityto ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimo pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje (18 pastaba)	1 754
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas sumažintas atidėtu pelno mokesčiu	(9 940)

Perkainojimo rezervas Bendrovės 2012.12.31 **52 086**

Grupė

2011 m. sausio 1 d.

-

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	88 430
Atidėtas pelno mokestis	(13 265)

Perkainojimo rezervas 2011.12.31 **75 165**

Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas (15 pastaba)	(13 408)
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimo pokytis dėl priskaityto ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimo pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje (18 pastaba)	2 011
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas sumažintas atidėtu pelno mokesčiu	(11 397)

Perkainojimo rezervas Grupės 2012.12.31 **63 768**

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

26. Paskolos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
1 265	-	Ilgalaikės	1 265	-
-	-	Ilgalaikės paskolos	-	-
		Finansinės nuomos įsipareigojimai		
		Trumpalaikės		
55 072	59 557	Trumpalaikės banko paskolos	55 072	59 557
-	12 114	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	-	12 114
21	36	Finansinės nuomos įsipareigojimai	21	36
55 093	71 707		55 093	71 707
56 358	71 707	Paskolų iš viso	56 358	71 707

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	
2012	2011		2012	2011
1,31	2,38	Trumpalaikės banko paskolos	1,31	2,38
-	1,73	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	-	1,73

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

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
56 337	59 593	Eurais	56 337	59 593
21	12 114	Litais	21	12 114
56 358	71 707		56 358	71 707

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

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

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų kredito linijų už atitinkamai 48 747 tūkst. Lt (2011 m. – 51 817 tūkst. Lt ir (overdraftų) 51 817 tūkst. Lt).

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

27. Ateinančio laikotarpio pajamos

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
7 941	7 795	Vyriausybės dotacija metų pradžioje	4 662	5 330
1 052	3 302	Pripažinta vyriausybės dotacija	718	1 862
(2 761)	(3 156)	Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(2 082)	(2 530)
6 232	7 941		3 298	4 662
(3 845)	(4 683)	Sumažinta ilgalaikė dalimi	(1 542)	(2 030)
2 387	3 258	Trumpalaikė dalis	1 756	2 632

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	
2012	2011		2012	2011
49 879	49 370	Prekybos mokėtinos sumos	49 727	54 772
4 293	4 356	Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	2 633	2 806
341	1 420	Kitos mokėtinos sumos	527	874
4 732	3 422	Sukauptos sąnaudos	3 385	3 315
59 245	58 568		56 272	61 767

2012 m. gruodžio 31 d. mokėtina suma UAB „Rokiškio pienas“ sudarė 8 185 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 12 333 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 atidėjinį. 2008 m. pelno/(nuostolių) ataskaitoje aukščiau minima suma apskaityta administracinių sąnaudų straipsnyje. 2011 m. pagal atnaujintą konkurencijos tarybos sprendimą bauda buvo apdidinta iki 1 650 tūkst. Lt. Bendrovė šį nutarimą apskundė ir 2012 m. sausio 26 d. Vilniaus apygardos administracinis teismas skundą patenkino visiškai. 2012 gruodžio 31 d. Bendrovė sukauptą 824 tūkst. Lt atidėjinį atstatė.

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

30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Grupė			Bendrovė	
2012	2011		2012	2011
-	3 920	Banko suteiktos garantijos trečiosioms šalims Grupės vardu	-	3 920
-	-	Grupės suteiktos garantijos ūkininkų ir žemės ūkio bendrovių vardu	-	-
-	3 920		-	3 920

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

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose, sudarė 5 687 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 657 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	
2012	2011		2012	2011
327	16	Per 1 metus	327	16
-	-	Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	-	-
327	16		327	16

31. Skirtas parduoti finansinis turtas

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturi jokio finansinio turto, skirto parduoti.

Banko ir Grupės skirtus parduoti skolos vertybinius popierius 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė Lietuvos Respublikos Vyriausybės obligacijos 6 690 tūkst. Lt. Tikroji vertė nustatoma remiantis vienodos rūšies turto biržoje kotiruojamomis kainomis. 2012 m. kovo 8 d. Bendrovė pardavė skolos vertybinius popierius.

(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.	
2012	2011		2012	2011
34 381	33 237	Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	16 848	25 148
		Koregavimai:		
34 703	23 491	– nusidėvėjimas (15 pastaba)	27 451	18 117
210	139	– amortizacija ir vertės sumažėjimo sąnaudos (16 pastaba)	210	212
34	44	– ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (15 ir 16 pastabos)	31	36
(83)	(142)	– nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (10 pastaba)	(82)	(130)
1 589	1 903	– palūkanų sąnaudos (12 pastaba)	1 061	1 509
(2656)	(2 648)	– palūkanų pajamos (8 pastaba)	(2 059)	(2 316)
(92)	1 690	– atsargų nurašymai	(92)	1 690
-	190	– investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (17, 33 pastabos)	-	780
43	524	– abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas (21 pastaba)	-	524
(2 051)	(1 604)	– sukauptas atostogų rezervas ir tantjemos	(1 148)	(1 604)
-	(534)	– mažumos interesai	-	-
(2 761)	(3 259)	– gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (27 pastaba)	(2 082)	(2 633)
		Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
(34 529)	(9 937)	– gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(10 574)	(2 406)
187	(34 071)	– atsargos	622	(33 474)
3 098	5 679	– mokėtinos sumos	(8 197)	7 585
32 073	14 702	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	21 989	13 038

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2012	2011		2012	2011
200	486	Likutinė vertė (15 pastaba)	104	477
83	142	Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (10 pastaba)	82	130
283	628	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	186	607

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

33. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (PPIV), (įkurta Lietuvoje) ir p. A.Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 62,07 proc. (2011 – 58,31 proc.) Bendrovės akcinio kapitalo ir 63,49 proc. (2011 – 59,65 proc.) Bendrovės balsavimo teisę turinčių akcijų. (Bendrovės supirkta nuosavos 802 094 vnt. akcijos balsavimo teisės neturi). Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja p. A.Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likę 35,69 proc. Bendrovės akcijų priklauso įvairiems smulkiems akcininkams. Su Bendrove susijusių asmenų kaip pvz.: Bendrovės valdyba, PPIV, Bendrovės ar Grupės vadovybė, valdyba ir artimi jų šeimos nariai turi 70,27 proc. (2011 – 66,41 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 kasdinei veiklai.

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2012	2011		2012	2011
(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:				
13 941	13 688	Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	105 305	85 298
-	20	Ilgalaikio turto įsigijimas	10	280
-	-	Atsargų įsigijimas	26 187	86 747
3 300	5 449	Paslaugų pirkimai	7 145	10 729
-		Konsultacinių paslaugų pirkimai	-	713
		Transportavimo paslaugų pardavimas kitoms		
1	5	susijusioms šalims	19 978	21 903
1 481	1 067	Produkcijos ir žaliavų pardavimas	139 476	205 839
-	-	Ilgalaikio turto pardavimas	18	-
161	81	Palūkanos už kredita	161	81

Nuo 2012 metų sausio 1 dienos, pagal 2012-01-02 susitarimą, Grupės vadovybė, siekiant teisingai nurodyti AB "Rokiškio Sūris" ir UAB "Rokiškio Pienas" vidines apyvartas, nusprendė, kad žaliava naudojama AB "Rokiškio sūris" eksportuojamiems produktams gaminti būtų perkama nuline kaina, o pagaminta UAB "Rokiškio Pienas" produkcija būtų parduodama kaip paslauga t.y. be žaliavos vertės. Dėl šios sutarties pakeitimų ženkliai sumažėjo Bendrovės produkcijos ir žaliavų pardavimai bei Atsargų įsigijimas.

(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.	
2012	2011		2012	2011
171	181	Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	171	181
18 220	9 338	Kreditas, suteiktas UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“	18 220	9 338
-	-	Paskola Jekabpils Piena Kombinats SIA	6 001	5 550
-	972	Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	12 478	17 910
-	-	Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	-	17 144

(iii) *Pagrindinių vadovų darbo užmokestis*

2012	2011		2012	2011
643	676	Atlyginimai	643	615
1 168	1 168	Premijos	1 168	1 168
180	190	Socialinio draudimo įmokos	180	171
1 991	2 034		1 991	1 954

Pagrindinius vadovus sudaro 9 (2011 m. – 9) Valdybos nariai ir direktoriai.

34. Įvykiai po balanso datos

2013 m. vasario 25 d. su banku pasirašytas kreditavimo sutarties pakeitimas dėl sąskaitos kredito perviršio limito (2 mln. Lt) grąžinimo termino pratęsimo iki 2014 m. sausio 31 d. ir 18 mln. EUR kredito limitu sutarties pratęsimo iki 2014 metų vasario 15 dienos. Viso suteiktas kredito limitas yra 64 150 tūkst. Lt. sumai, nustatytos palūkanos keičiamos nebuvo.

2013 m. vasario 28 d. Akcininko sprendimu Nr. 18 buvo nutarta: Inicijuoti Bendrovės UAB „Rokiškio pienas“ reorganizavimą atskyrimo būdu (pritarti atskyrimo sąlygų rengimui), kai nuo bendrovės UAB „Rokiškio pienas“, kuri tęs pieno produktų distribucijos veiklą, bus atskiriama dalis ir šiai daliai priskirtų turto, teisių bei pareigų pagrindu bus sukuriamą tos pačios teisinės formos nauja bendrovė UAB „Rokiškio pieno gamyba“, kuri pagrindinai užsiims pieno produktų gamybos veikla.



ROKISKIO

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

2012 m.

ROKIŠKIS 2013 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	7
11. AKCININKAI, TURINTYS SPECIALIAS KONTROLĖS TEISES IR TŲ TEISIŲ APRAŠYMAI	7
12. VISI BALSAVIMO TEISIŲ APRIBOJIMAI	7
13. VISI AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI	8
14. DARBUOTOJAI	8
15. EMITENTO ĮSTATŲ KEITIMO TVARKA	10
16. SANDĖRIAI SU SUINTERESUOTAIS ASMENIMIS IR REIKŠMINGI SUSITARIMAI	11
17. AKCIJŲ, IŠLEISTŲ Į VIEŠĄJĄ VERTYBINIŲ POPIERIŲ APYVARTĄ, PAGRINDINĖS CHARAKTERISTIKOS:	11
18. VERTYBINIAI POPIERIAI, ĮTRAUKTI Į BIRŽŲ PREKYBOS SĄRAŠUS	11
19. VERTYBINIŲ POPIERIŲ KAPITALIZACIJA	13
BALTIJOS RINKOS INDEKSAI	15
20. GRUPĖS 2012 M. KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS AUDITUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS	16
21. DUOMENYS APIE EMITENTO SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMĄ	16
22. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI	16
23. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS	16
24. TRUMPAS EMITENTO ISTORIJS APRAŠYMAS	16
25. GAMYBA, GAMYBINIŲ PAJĖGUMŲ ĮVEDIMAS, NAUJŲ PRODUKTŲ ĮSISAVINIMAS	18
26. PARDAVIMAI IR RINKODARA	21
27. ŽALIAVOS SUPIRKIMAS	23
28. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU EMITENTO VEIKLA	25
29. VIDAUS KONTROLĖS IR RIZIKOS VALDYMO SISTEMŲ, SUSIJUSIŲ SU	29
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUDARYMU, PAGRINDINIAI ASPEKTAI	29
30. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS	30
31. INFORMACIJA APIE VALDYBOS NARIŲ ĮGALIOJIMUS	30
32. PAGRINDINIAI ĮMONĖS VEIKLĄ APIBŪDINANTYS RODIKLIAI, JŲ DINAMIKA	30
33. INVESTICINIAI PROJEKTAI, ĮGYVENDINTI PER PASKUTINIUS 3 FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS:	31
34. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI, PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS 2013 M.	33
35. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	34
36. EMITENTO ORGANAI	35
37. BENDROVĖJE SUDARYTI KOMITETAI	36
38. BENDROVĖS VADOVYBĖ	37
39. KOLEGIALIŲ ORGANŲ NARIAI	37
40. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO	40
41. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ	40
42. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS	43
43. DUOMENYS APIE AUDITĄ	44
44. VEIKLOS STRATEGIJA IR NUMATOMI JOS POKYČIAI PER ARTIMIAUSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS	44

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas.

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už 2012 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 35 867 970 litų.

Akcijų skaičius 35 867 970. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus

2012 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 2012 m. gruodžio 31 d.			Grupės dalis (%) 2012m.gruodžio 31 d	
	2012	2011		2012	2011
Filialai			Dukterinės įmonės		
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės pieninė	Taip	Taip	PK „Žalmargė“	100,00	100,00
			SIA Jekabpils piena kombinats	100,00	100,00
			SIA Kaunata*	60,00	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.

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.

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“ 35 867 970 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas. (VVPB simbolis RSU1L ; ISIN kodas LT0000100372) Bendra nominali vertė yra 35 867 970 litų.

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 eurais.

7. Emitento įstatinis kapitalas:

2012 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	35 867 970	1	35 867 970	100,00

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

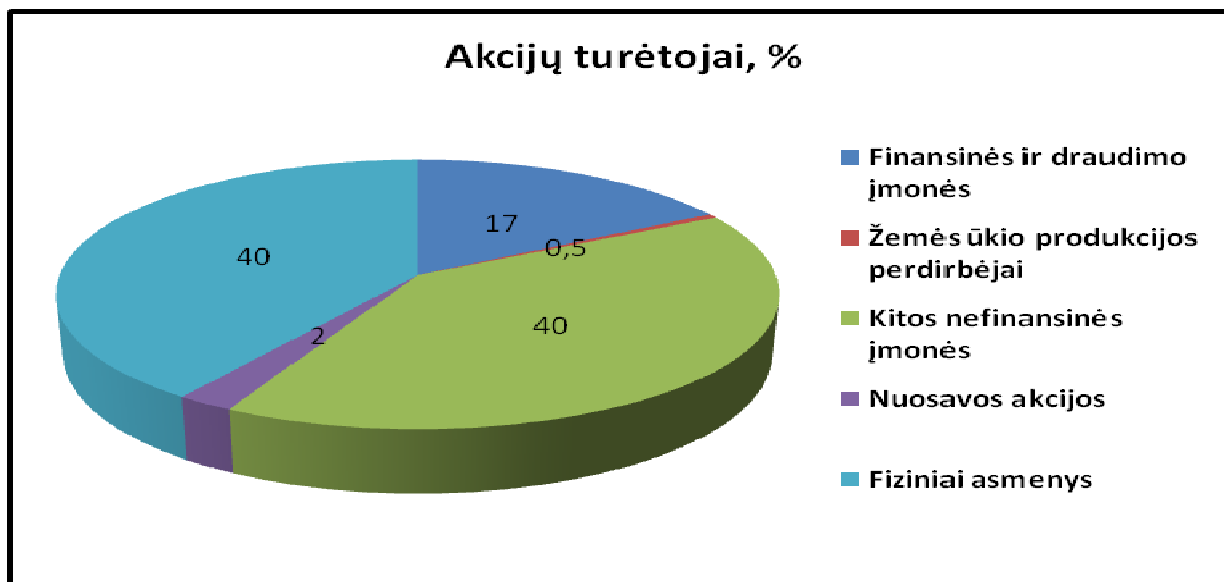
8. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai:

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

9. Akcininkai.

Bendras akcininkų skaičius 2012.12.31.– 5 683 akcininkai.

Nuosavybės pasiskirstymas pagal grupes



Akcininkai, nuosavybės teisę turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2012.12.31):

Vardas, pavardė Įmonės pavadinimas	Adresas	Nuosavybės teisė prikl.			Su kartu veikiančiais asmenimis	
		Akcijų sk.	Kapitalo dalis%	Balsų dalis %	Kapitalo dalis%	Balsų dalis%
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" Įm. Kodas 173748857	Pramonės g. 3, Rokiškis Lietuva	14 022 173	39,09	39,99	68,70	70,27
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	8 240 053	22,97	23,50	68,70	70,27
East Capital Baltic Fund Įm. kodas 556546-8435	Box 364, 111 93 Stockholm, Sweden	2 142 884	5,97	6,11	-	-
Swedbank clients Įm. Kodas 10060701	Liivalaia 8, Tallinn Estonia	2 506 617	6,99	7,15	-	-
AB „Rokiškio sūris“ Įm. kodas 173057512	Pramonės g.3, Rokiškis Lietuva	802 094	2,24	-	-	-

10. Akcininkų teisės

Akcininkai turi šias neturtines teises:

- 1) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 2) iš anksto pateikti bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
- 3) pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 4) gauti Akcinių bendrovių įstatymo 18 straipsnio 1 dalyje nurodytą informaciją apie bendrovę;
- 5) 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.
- 6) 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 dešimtos 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.

2012 m. gruodžio m. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 802 094 vnt. savų akcijų. Šios akcijos neturi balso teisių. Tai sudaro 2,24 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Kitų akcijų, turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimų, nėra.

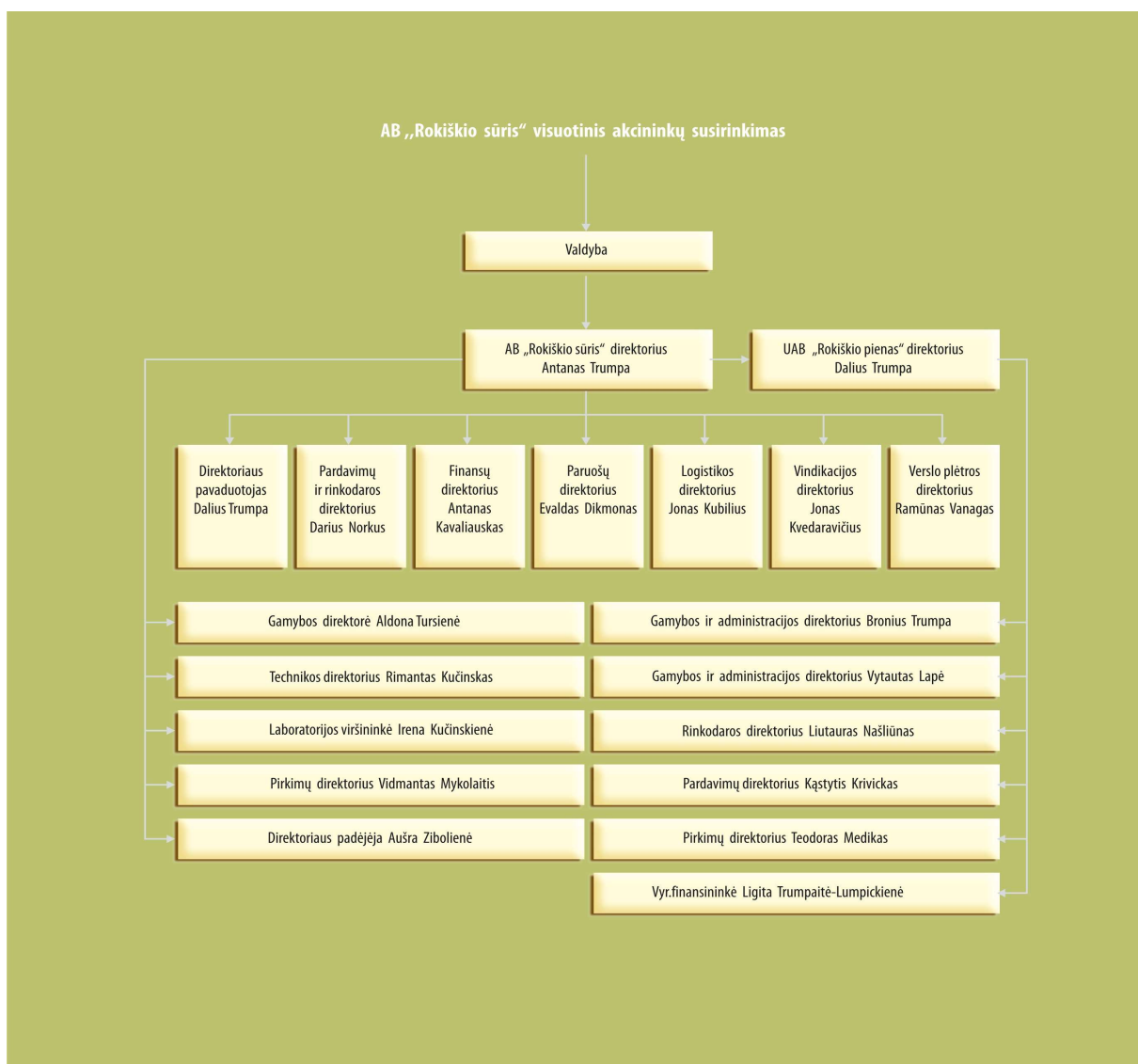
13. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai.

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“. 2011 metų birželio mėnesį pasirašyta sutartis su UAB „Divine training“ dėl papildomų mokymų, kuriems biudžetas buvo sudarytas iš sutaupytų projekto lėšų. Per 2010-2012 metus mokymuose dalyvavo 187 darbuotojai. Kaip ir numatyta, mokymai buvo organizuojami dviem pagrindinėm kryptim: bendrųjų įgūdžių mokymai bei specialieji gamybos technologijų mokymai. Projektas baigėsi 2012 metų balandžio 14d. Mokymams skirtas biudžetas išnaudotas 100 proc. Mokymų naudą atspindi aukštesnė veiklos bei produktų kokybė, įgytos naujos žinios bei kompetencijos.

Taip pat AB „Rokiškio sūris“ rengia specialius kursus ir mokymus šalies žemdirbiams, kad šie sėkmingai rūpintųsi savo bandų sveikata, tinkamai prižiūrėtų pieno melžimo, šaldymo bei laikymo įrangą, modernizuotų pieno ūkį. Modernus pieno ūkis, pieno kokybė bei bandos sveikata lemia pienininkystės verslo sėkmę.

Taip pat didelis dėmesys yra skiriamas kalbų mokymuisi. Darbuotojai mokosi vietoje organizuojuose kursuose bei kitur vykstančiuose seminaruose bei mokymuose.

AB „Rokiškio sūris“ ir UAB „Rokiškio pienas“ yra socialiai atsakingos įmonės, užtikrinančios geras darbuotojų darbo ir poilsio sąlygas, remiančios šalies mokslo, sporto bei kultūros renginius. 2012 m. spalio mėn. UAB „Rokiškio pienas“ buvo atliktas „Bureau Veritas Lit“ auditas. Po patikrinimo Bendrovei buvo suteiktas ISO sertifikatas. Šiuo sertifikatu Bureau Veritas patvirtino, kad įvertino Bendrovėje veikiančią socialinės atsakomybės sistemą ir nustatė, kad ji atitinka SA8000:2008 vadybos sistemos standarto reikalavimus.

Abiejų bendrovių darbuotojams yra užtikrinama teisė dalyvauti profsąjungų veikloje. Įmonėse 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.

Bendrovės darbuotojų teisės bei pareigos numatytos jų pareiginiuose nuostatuose. Darbo sutartyse nėra numatyta ypatingų teisių bei pareigų.

Pagal valdybos paruoštą ir patvirtintą veiklos strategiją Bendrovėje iškeliami tikslai apimantys svarbiausias sritis - finansų, marketingo, žaliavos supirkimo, gamybos bei žmoniškųjų 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.

2012 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ Grupėje dirbo 1688 darbuotojai.(vidutinis dirbančiųjų skaičius).

Lentelėje pateiktas Rokiškio sūris grupės vidutinis darbuotojų skaičius, bei vidutinio mėnesinio atlyginimo kitimas per 2012 metus:

Vidutinis darbuotojų skaičius	2011.12.31	2012.12.31
Viso:	1599	1688
Tame sk. Vadovai	10	10
Specialistai	315	313
Darbininkai	1274	1365
Vidutinis mėnesinis atlyginimas, Lt	2011.12.31	2012.12.31
Viso:	2319	2437
vadovų	4784	5090
specialistų	2093	2200
darbininkų	2143	2440

Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

	2011.12.31	2012.12.31
Išsilavinimas		
Aukštasis	142	160
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	735	780
Vidurinis	677	716
Nebaigtas vidurinis	45	32

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 62,07 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 35,69 proc. Bendrovės akcijų dalis priklauso kitiems smulkiems Lietuvos bei užsienio fiziniams bei juridiniams asmenims. Pati bendrovė „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 802 094 vnt (2,24 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 kasdienei 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:

2012 m. gruodžio 31 d. būklei į viešąją vertybinių popierių apyvartą buvo išleista 35 867 970 (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas, bendra akcijų nominali vertė 35 867 970 (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų.

18. Vertybiniai popieriai, įtraukti į biržų prekybos sąrašus

AB „Rokiškio sūris“ 35 867 970 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, nepažymintų 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.

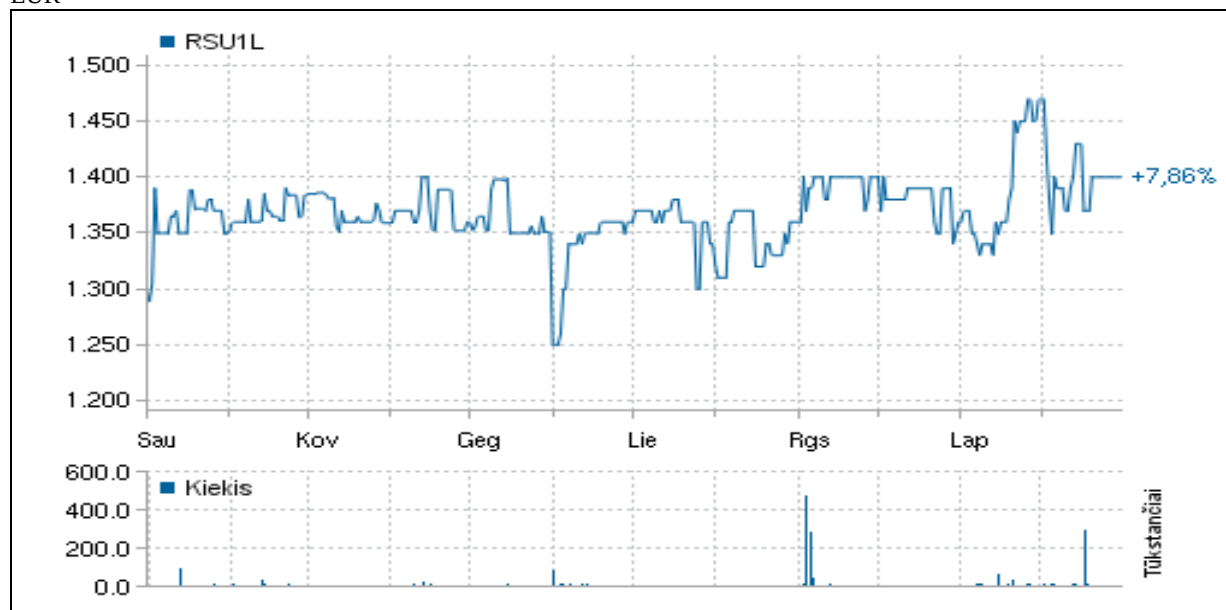
NASDAQ OMX vertybinių popierių biržos Vilniuje prekyba AB „Rokiškio sūris“ akcijomis:

Prekyba centrinėje rinkoje:

Ataskaitinis periodas		Kaina (Eur)				Apyvarta (Eur)			
nuo	iki	maks.	min.	vid.	Paskut. sesijos	Pask.prekybos sesijos data	maks.	min	Paskutinė s sesijos
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
2011.01.01	2011.03.31	1,789	1,505	1,696	1,750	2011.03.31	92 633,76	0	0
2011.04.01	2011.06.30	1,807	1,410	1,574	1,440	2011.06.30	118 496,02	0	118 496,02
2011.07.01	2011.09.30	1,485	1,370	1,404	1,400	2011.09.30	223.147,30	0	14 035,60
2011.10.01	2011.12.30	1,478	1,205	1,256	1,298	2011.12.30	644 770,74	0	3 595,46
2012.01.01	2012.03.30	1,388	1,29	1,360	1,359	2012.03.30	118 945,00	0	0
2012.04.01	2012.06.30	1,40	1,25	1,36	1,360	2012.06.29	108 953,50	0	4 128,00
2012.07.01	2012.09.30	1,40	1,30	1,37	1,40	2012.09.28	641 665,74	0	1 158,70
2012.10.01	2012.12.31	1,47	1,33	1,37	1,40	2012.12.28	390 622,20	0	1 950,00

AB “Rokiškio sūris” akcijų prekyba 2012 m. sausio – gruodžio mėn.

Kaina
EUR



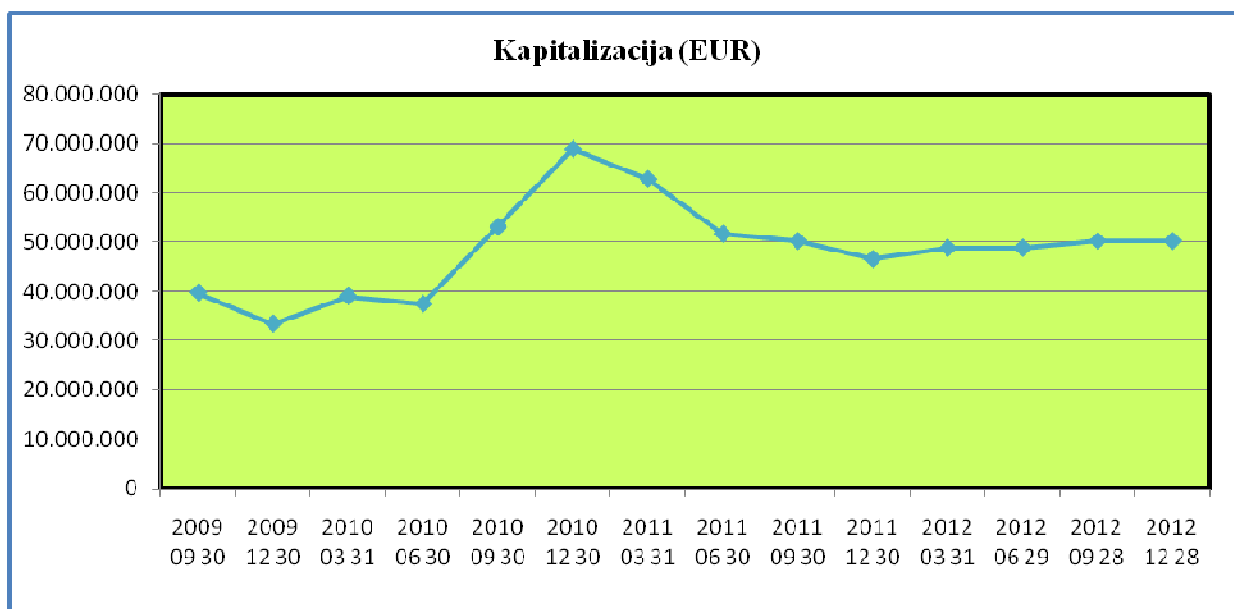
Duomenų šaltinis – AB NASDAQ OMX Vilnius

tinklapis: http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?instrument=LT0000100372&list=2&pg=details&tab=historical&lang=lt¤cy=0&downloadcsv=0&date=&start_d=1&start_m=1&start_y=2012&end_d=31&end_m=12&end_y=2012

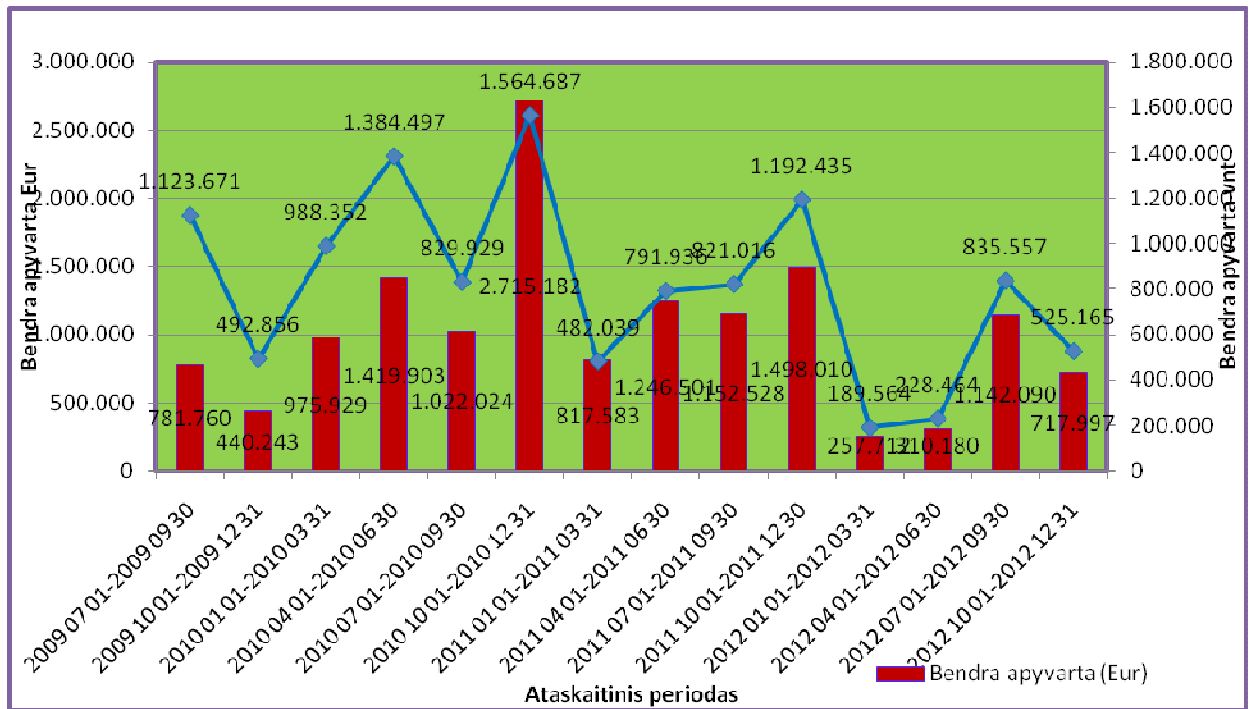
19. Vertybinių popierių kapitalizacija.

Ataskaitinis periodas		Bendra apyvarta		Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija (Eur)
nuo	iki	(vnt.)	(Eur)		
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
2011.01.01	2011.03.31	482 039	817 582,95	2011.03.31	62 768 948
2011.04.01	2011.06.30	791 936	1 246 500,83	2011.06.30	51 649 877
2011.07.01	2011.09.30	821 016	1 152 527,70	2011.09.30	50 215 158
2011.10.01	2011.12.30	1 192 435	1 498 010,23	2011.12.30	46 556 625
2012.01.01	2012.03.31	189 564	257 712,33	2012.03.31	48 744 571
2012.04.01	2012.06.30	228 464	310 179,89	2012.06.29	48 780 439
2012.07.01	2012.09.30	835 557	1 142 089,88	2012.09.28	50 215 158
2012.10.01	2012.12.31	525 165	717 997,30	2012.12.28	50 215 158

2009-2011 metų Bendrovės akcijų kapitalizacija, Eur



2009-2011 metų Bendrovės akcijų apyvarta (vnt ir Eur)



Baltijos rinkų indeksai:
(2012.01.01-2012.12.31)



Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2012	31.12.2012	+/-%
OMX Baltic Benchmark GI	431,94	546,98	26,63
OMX Vilnius	298,78	355,08	18,84
OMX Baltic Benchmark PI	287,07	345,21	20,25
RSU1L	1,30 EUR	1,40 EUR	7,86

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: (2012.01.01-2012.12.31)

Baltijos rinkos indeksai



Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2012	31.12.2012	+/-%
OMX Vilnius	298,78	355,08	18,84
RSU1L	1,30 EUR	1,40 EUR	7,86
PZV1L	1,69 EUR	1,78 EUR	5,39
ZMP1L	0,68 EUR	0,60 EUR	-11,63
VLP1L	1,20 EUR	1,23 EUR	2,50

20. Grupės 2012 m. konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės audituotos finansinės ataskaitos

Pateikiamos AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos grupės ir patronuojančios bendrovės 2012 m. audituotos finansinės ataskaitos.

21. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

Per 2012 finansinius metus AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų nesupirko. Akcijas, kurias šiuo metu turi supirkusi AB „Rokiškio sūris“ (802 094 vnt.) buvo įsigytos per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką. Už šias akcijas buvo sumokėta 3 865 tūkst. litų. Šios akcijos sudaro 2,24 proc. AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Įsigytoms savoms akcijoms bendrovė neturi teisės naudotis nustatytais LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

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 sūrų, šviežių pieno produktų, sviesto, pieno miltų, išrūginių ir kitų pieno produktų gamyba ir prekyba.

Specializuota Rokiškio sūrio gamyba suplanuota ir pradėta statyti 1964 m., o 1966 m. pradžioje

pradėjo savo veiklą. Nuo pat įmonės veiklos pradžios pagrindiniu produktu tapo fermentiniai sūriai. 1980 m. įmonė pradėjo pirmąjį rekonstrukcijos etapą po kurio pradėtas eksploatuoti naujas sūrių gamybos cechais. Antrasis rekonstrukcijos etapas įvyko 1988 m. – baigti statyti nauji pieno priėmimo aparatinis ir nenugriebto pieno produkcijos cechai. 1991 m. pradėjo veikti nauja suomiška sūrių nokinimo bazė.

1992 m. valstybinė įmonė "Rokiškio sūrio gamykla" buvo privatizuota ir reorganizuota į akcinę bendrovę "Rokiškio sūris". 1993 m. buvo parduotas likusios valstybei priklausančios įmonės akcijos. Vadovaudamasi Vyriausybės nutarimais, 1994 m. įmonė indeksavo savo turtą. 1993 – 2002 metais įmonės akcinis kapitalas buvo didinamas 7 kartus papildomais įnašais, 2 kartus iš savo lėšų ir 3 kartus dėl reorganizavimo. 2000 m. prisijungus AB "Utenos pienas" bei 2002 m. prijungus AB "Eišiškių pieninė" įstatinis kapitalas nebuvo didinamas.

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

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

Siekiant dar efektyvesnės šviežių pieno produktų gamybos veiklos, 2005 m. kovo 3 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą atskirti sūrių gamybos verslą, kuris orientuotas į eksportą, nuo šviežių pieno produktų gamybos verslo, kuris orientuotas vietinei rinkai. Tam tikslui buvo įkurta dukterinė įmonė ir 2006 m. balandžio 21 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruota dukterinė įmonė UAB „Rokiškio pienas“. Dukterinės įmonės 100 % akcijų valdo AB "Rokiškio sūris".

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

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

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

2011 m. kovo mėn. buvo likviduota ir išregistruota iš LT juridinių asmenų registro uždaroji akcinė bendrovė „Skirpstas“.

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. 2011 m. gegužės mėn. Bendrovė įsigijo likusias 49,95 proc. SIA Jekabpils piena kombinats akcijas.

AB „Rokiškio sūris“ valdo 100 proc. Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats akcijų paketą.

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

2010 m. gegužės mėn. Bendrovė įsigijo 40 proc. Latvijos įmonės SIA „Kaunata“ akcijų.

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 ir išrūgų 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 stabilų, 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.

Sistemos nuolat peržiūrimos ir tobulinamos siekiant išlaikyti aukštą produktų kokybę , vartotojus, plečiant asortimentą.

AB „Rokiškio sūris“

AB „Rokiškio sūris“ pagrindinė specializacija – fermentiniai sūriai.

Įmonėje gaminami švieži, puskiečiai ir kietieji sūriai. Šviežių sūrių grupei priskiriami „Cagliata“ (įvairių riebumų ir svorio), „Mozzarella“. Puskiečių sūrių grupei priskiriami tokie sūriai kaip Rokiškio sūris (įvairių riebumų ir svorio) ,Saulės sūris, Lietuviškas, „Gouda“, Edamo sūris, Sūris „Visiems“, „Naminis“, „Žaloji karvutė“ ir kt. Kietų sūrių grupei priklauso Kietasis sūris (įvairaus riebumo ir drėgmės, svorio), sūris „Gojus“ , „Montecampo“ sūris.

Be pagrindinės produkcijos - fermentinių sūrių, Rokiškyje gaminamas skystas IBK (išrūgų baltymų koncentratas), iš kurių gaminami IBK miltai, pieno cukrus (laktozė), lydyti sūriai, rūkyti sūriai.

2012 metai AB „Rokiškio sūriui“ gamybos atžvilgiu buvo geri. Pagaminti didžiausi sūrių, IBK miltų ir pieno cukraus kiekiai, lyginant per visą įmonės gyvavimo laikotarpį.

UAB „Rokiškio pienas“


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.

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.

2011m. sumontuotas „Elopak“ fasavimo automatas pieno produktų fasavimui į 2ltr. talpos pakelius.

2012m. sumontuotas robotas ir konvėjeriai dėžių su produkcija nuėmimui ir sukrovimui ant padėklų.

2012m. vartotėjus pasiekė jogurtai „Rokiškio Tikras“ ženklu. Tai jogurtai praturtinti pieno baltymais, su įvairiais vaisių uogų priedais, labai švelnios konsistencijos.

Produkcija / Metai	2010	2011m.	2012m.
Švieži pieno produktai, t	54.770	61.880	62.772
Sviestas ir tepūs riabalų mišiniai, t	3.084	2.865	4.101
Sausi pieno produktai, t	4.657	7.360	8.442
Eksportinė grietinėlė, t	5.355	8.212	9.165

2012m. UAB „Rokiškio pienas“ įmonėje įdiegtas naujas standartas „Socialinis atsakingumas SA8000“. Šis standartas - tai reikalavimai įmonei, kuri nori nepriklausomo įvertinimo pagalba pademonstruoti socialiai atsakingą požiūrį į darbo sąlygų sudarymą ir palaikymą.

SA8000 paskirtis nustatyti tarptautinėmis žmogaus teisių normomis ir nacionaliniais darbo įstatymais pagrįstus reikalavimus, kurie apsaugotų visus įmonės valdymo apimtyje ir įtakoje esančius darbuotojus, toje įmonėje gaminančius gaminius ar teikiančius paslaugas, įskaitant darbuotojus, įdarbintus pačios įmonės, taip pat jos tiekėjus ir subtiekejus.

Atitikdama šio standarto socialinio atsakingumo reikalavimus, įmonė galės:

- sukurti, palaikyti ir įgyvendinti politiką bei procedūras, siekdama tvarkyti tuos klausimus, kuriuos ji gali valdyti ar įtakoti.
- užtikrinti suinteresuotosioms šalims, kad įmonės nustatyta politika, procedūros ir praktika atitinka šio standarto reikalavimus.

Bendrovės politika:

Bendrovė, vykdydama verslą, remiasi tarptautiniu mastu pripažįstamomis žmogaus ir darbuotojų teisėmis. Mes stengiamės, kad su visais darbuotojais būtų elgiamasi sąžiningai ir pagarbiai. Mes tikimės ir sieksime, kad mūsų tiekėjai ir subrangovai bei tolimesnė reikšminga tiekimo grandinė laikytusi tokių pačių principų. Mes tikime, kad dialogas tarp darbdavio ir darbuotojų yra ir gali prisidėti siekiant tvarios sėkmės įmonei bei jos darbuotojams.

Socialinės atsakomybės principai:

Atskaitomybė (už poveikį visuomenei, ekonomikai, aplinkai);

Skaidrumas (sprendimų ir veiklos, kuri daro poveikį visuomenei ir aplinkai);

Etiškas (padorus) elgesys;

Gerbti (įsiklausyti ir reaguoti) į suinteresuotųjų šalių interesus;

Gerbti įstatymų viršenybę;

Laikytis tarptautinių elgesio normų;

Gerbti žmogaus teises.

UAB „Rokiškio pienas“ filialas Ukmergės pieninė



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

Šiuolaikinės technologijos, modernūs įrengimai, sanitarinių-higieninių reikalavimų vykdymas leidžia išsaugoti visas geriausias maistines, energines varškės produktų savybes, užtikrina ilgesnius vartojimo terminus.

Ypatingas dėmesys skiriamas produktų kokybės stabilumui užtikrinti.

Įvesta eksploatacijon naujai pastatyta amoniakinė kompresorinė. Išplėsta katilinė, pastatytas 2-as katilas. Įvykdžius šiuos projektus užtikrinamas stabilus gamybos aprūpinimas garu, karštu ir leduotu vandeniu, taupiai naudojami energetiniai resursai.

2012m. įrengtos naujos varškės, varškės sūrių atvėsavimo patalpos, sumontuota šaldymo įranga.

Padidėjus vėsavimo plotui garantuojama sanitarinių-higieninių sąlygų palaikymas, pusfabrikačių atvėsinimas iki išfasavimo/ženklinimo. Naujai įrengtoje gatavos produkcijos laikymo patalpoje sumontuota šaldymo kamera ir greitaeigiai automatiniai pakeliamieji vartai su atkrovimo rampa. Vienu metu netrukdam produktų srauto, galima produkciją pakrauti į dvi pervežimo mašinas.

Varškės fasavimo įranga perkelta į naujai įrengtas patalpas. Instaliuota naujai nupirktą dar viena varškės fasavimo įranga po 500g, 200g.

Kasmet įmonėje vykdomas naujų produktų kūrimas, atnaujinamas asortimentas, tobulinami įpakavimo medžiagų dizainai, išfasavimas. Įmonėje pradėti fasuoti fiksuoto svorio produktai: Šviežias sūris BRAZILIŠKAI su prieskoniais 45% rieb. s.m., po 250 g; Pusriebė Varškė TIKRAS 9% rieb. po 300g.

Produktų gamyba pateikta lentelėje.

Produkcija, t./metai	2009 m.	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Varškė	2943	2789	3389	3765
Varškės sūriai	592	546	760	586
Glaistyti varškės sūreliai	1060	724	647	460
Lydyti produktai	334	332	298	296
Fermentiniai sūriai (nenokinti)	-	99	113	121

2010 m. 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. Laukiama patvirtinimo dokumentų.

Galime pasidžiaugti mūsų gaminamos Varškės 9 % rieb. NAMINĖ, išfasuotos į išskirtinę firminę pakuotę po 500g ir 200g įvertinimu.

2012m. Maskvoje vykusioje parodoje Varškė 9% rieb. NAMINĖ apdovanota aukso medaliu, kaip produktas įpakuotas inovacinėje pakuotėje–patogus vartotojui. Taip pat parodoje varškė įvertinta diplomu kaip Tinklo atranka.

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

- Varškės sūris 22% rieb. **NAISIŲ VASARA**, vakuuminiam įpakavime, su kmynais ir be jų;
- Varškė 9% rieb., Liesa 0,5% **NAISIŲ VASARA** po 180g;
- Glaistyti varškės sūreliai **NAISIŲ VASARA** 23% rieb., 40g, 4 skonių: su obuolių ir cinamono uogiene, vanilinis, su braškėmis, šokoladinis.

Įmonės tikslas- gaminti saugius ir kokybiškus produktus, apsaugant vartotoją nuo neigiamo poveikio sveikatai.

26. Pardavimai ir rinkodara



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

Didžiausią eksportuojamos produkcijos dalį sudaro Fermentiniai Sūriai. ES regione didžiąją pardavimų dalį sudaro nenokinto sūrio rūšys, o Rusijos

rinkoje pagrindinė produkcija - puskiečiai sūriai ir populiarijantys kietieji sūriai.

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

Rokiškio grupė yra viena iš vietinės rinkos lyderių, turinti apie 23% rinkos dalies. Bendrovė vietinei rinkai gamina apie 250 mažmeniniam vartotojui skirtų aukštos kokybės ir patikimų produktų už prieinamą kainą. Rokiškis Lietuvoje garsus ne tik sūriais, bet ir šviežiais pieno produktais – pienu, kefyru, grietine, sviestu, varškės produktais, jogurtais, sūreliais.

Lietuvos prekybos įmonių asociacijos duomenimis 2012m. savo kategorijose populiariausiomis prekėmis pripažinti **Rokiškio sviestas 200g 82% rieb., Rokiškio sūris 240g 45% s.m.**

Bendrovė turi visą eilę įvairioms vartotojų grupėms skirtų stiprių prekių ženklų, kurie siejami su nepriekaištinga, aukščiausios kokybės produkcija. Grupės gaminamos produkcijos asortimentas kasmet didinamas naujais pridėtinės verės produktais, naujausiomis pakuotėmis. 2012m. buvo išplėsta prekinio ženklo „TIKRAS“ šeima, papildyta naujais jogurtų ir glaistytų sūrelių skoniais.

Nepaisant gan silpnos bendros rinkos būklės, Rokiškio grupės pardavimai Lietuvoje 2012 metais lyginant su 2011-iais augo 7% ir sudarė 241 mln.Lt.

Grupės tikslai – toliau stiprinti pasitikėjimą savo produkcija, skatinti sveiką gyvenimo būdą ir tuo pačiu pieno produktų vartojimą tenkantį vienam gyventojui.

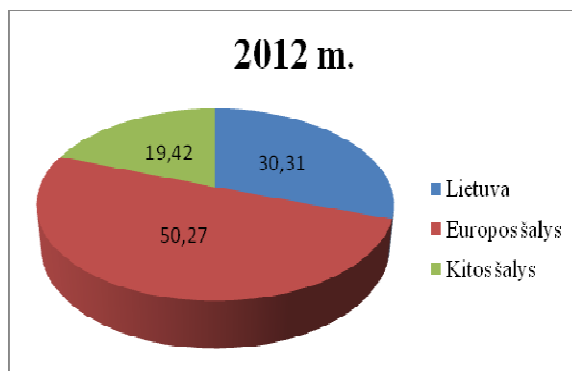
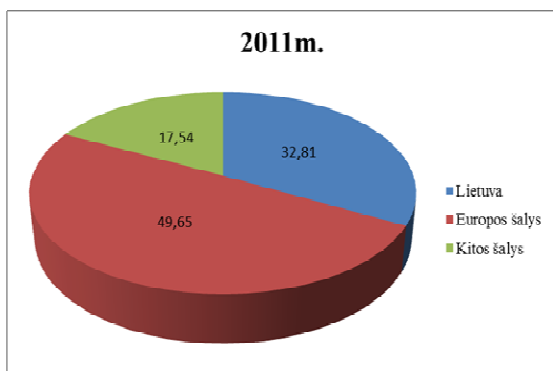
Prekių ženklai:



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

Pardavimo rinkos 2011 m. 01-12 mėn. ir 2012 m. 01-12 mėn.

Šalių pavadinimai	Parduota			
	2011 m. 01-12 mėn.		2012 m. 01 - 12 mėn.	
	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%
Lietuva	225 725	32,81	241 387	30,31
Europos šalys	341 615	49,65	400 368	50,27
Kitos šalys	120 685	17,54	154 652	19,42
Viso	688 025	100	796 407	100



2012 metų grupės konsoliduoti neaudituoti AB „Rokiškio sūris“ grupės pardavimai sudarė 796,407 mln. litų t.y. 15,75 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2011 metų konsoliduoti audituoti pardavimai sudarė 688,025 mln. litų.

Šių metų rezultatų pagerėjimą, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, lėmė pakilę pardavimo kiekiai eksporto rinkose.

27. Žaliavos supirkimas

Lietuvoje per 2012 metus iš viso supirktas 1360 tūkst.t. natūralaus pieno, t.y. 3,1 proc. daugiau negu per 2011 metus (1317 tūkst.ton.). Per dešimt 2012-2013 kvotos metų mėnesius nacionalinė pardavimo perdirbti kvota įvykdyta 68,78 proc. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu pardavimo perdirbti kvotos įvykdymas buvo – 68,19 proc.



Žaliavinio pieno supirkimo sektoriuje esminis pasikeitimas buvo tai, kad sumažėjo žaliavinio pieno supirkimo kainos, bet padidėjo supirkto pieno kiekis.

Lyginant 2013 m. sausio mėnesio natūralaus pieno supirkimo kainą, mokėtą pieno gamintojams, parduodantiems daugiau kaip 40 t pieno per mėnesį, su 2012 metų gruodžio mėnesiu, ši kaina padidėjo 1 proc. (nuo 1 179 Lt/t iki 1 191 Lt/t), o lyginant su 2012 m. sausiu – 0,9 proc. (nuo 1 181 Lt/t iki 1 191 Lt/t).

Pateikiame AB „Rokiškio sūris“ grupės natūralaus pieno supirkimo kainų 2012-2011 m. palyginimą, supirkto pieno iš europinio dydžio pieno gamintojų, tiekiančių daugiau kaip 40 t pieno per mėnesį:

Mėnuo	Natūralaus pieno supirkimo kaina	
	2011 metai (Lt/t)	2012 metai (Lt/t)
Sausis	1.142	1.173
Vasaris	1.197	1.204
Kovas	1.201	1.155
Balandis	1.230	1.130
Gegužė	1.212	1.012
Birželis	1.087	948
Liepa	1.052	931
Rugpjūtis	1.057	936
Rugsėjis	1.137	982
Spalis	1.171	1.125
Lapkritis	1.204	1.139
Gruodis	1.182	1.164
Vidutinė 12 mėn. supirkimo kaina	1.153	1.072

Padidėjus supirktam pieno kiekiui per 2012 m. išaugo fermentinių sūrių, bei su sūrių gamyba susijusių šalutinių produktų gamyba (IBK, pieno cukrus, grietinėlė ir kt.). Tai sąlygojo ir pagrindinių gamybos kaštų išaugimą. Be to, per 2012 m. pagrindinių gamybos kaštų augimą sąlygojo ir energetinių resursų, ypač garo ir dujų kainų išaugimas. Žaliavinio pieno surinkimo ir atvežimo, bei gatavos produkcijos išvežimo kaštų išaugimui turėjo įtakos kuro kainų padidėjimas.

28. Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla.

Ekonominiai:

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

- a) karvių skaičiaus mažėjimas Lietuvoje;
- b) mažėjanti Lietuvos gyventojų perkamoji galia;
- c) pigesni lenkiški produktai Lietuvos rinkoje;
- d) didelė konkurencija;
- e) pirkėjų pigesnių ingredientų naudojimas, vietoje sausų pieno produktų;
- f) visiškai nekontroliuojamas valstybės kuro/energetikos kainų kilimas;
- g) ES eksporto subsidijų panaikinimas į kitas šalis;
- h) biurokratinė valstybės politika;
- i) eksportų kainų nestabilumas;
- j) nepakankamas Vyriausybės dėmesys verslui;
- k) nepastovumas eksporte į Rusiją;
- l) nelanksti politika PVM ir akcizo mokesčių taikyme.
- m) nepastovus konkurencingumas dėl euro ir rublio kurso svyravimo
- n) valiutų silpnėjimas ne ES rinkose
- o) nesibaigianti krizė ES.

Lietuvoje vis dar vyrauja smulkūs pieną gaminantys ūkiai. Didelis pieno tiekėjų skaičius bei jų išsidėstymas plačiame regione didina pieno kokybės tyrimų ir pieno surinkimo-suvežimo ir apskaitos kaštus.

Nepakankama Vyriausybės parama pieno ūkiams, lyginant su Latvija ir Estija.

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 ne sezono 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 Vyriausybei, 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 tiek maistui, tiek kultūrai tenkinimą.

Vyriausybės neskatinimas kurti darbo vietų, didelė bedarbystė, pašalpų politika, neskatinanti žmonių noro dirbti, žmonių nusivylimas vykdoma valstybės politika, bei neveiklumas.

Rizikos veiksniai, susiję su maisto sauga:

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

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

Įmonėje yra parengtos ir vykdomos tokios Būtiniosios programos:

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

Kiekvieno produkto gamybos proceso valdymui yra paruoštos procedūros, technologinės instrukcijos su numatytais procesų parametrais, jų kontrolės (tiek mikrobiologinės, tiek cheminės) procedūros, numatyti įrašai. Pagamintiems galutiniams produktams, apibūdinant jų specifines savybes, cheminę sudėtį, maistinę, energetinę 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. Pirmas TIPK leidimas gautas 2005.12.30, išdavusi institucija- Panevėžio regiono aplinkos apsaugos departamentas. Pagal TIPK taisykles leidimas atnaujintas 2009.12.28, koreguotas 2011.07.01. 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. 2010 metais Aplinkosaugos vadybos sistema sėkmingai persertifikuota.

AB "Rokiškio sūris" aplinkosaugos politika - siekti mažinti poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemonės, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos, orui, vandeniui, žemei. 2012 m. išorės ir vidaus auditų metų nustatytos 3 pastabos, neatitiktį nenustatyta. Siekiant nuolatinio gerinimo ir ekologinės rizikos mažinimo kiekvienais metais nustatomi aplinkosaugos uždaviniai. 2012 metų Aplinkosaugos veiklos programa įvykdyta. Periodiškai atliekamas veiklos vertinimas ir analizė.

Vykdam aplinkosaugos reikalavimus poveikiui aplinkai stebėti 2012 metais įmonė vykdė penkias aplinkos stebėjimo programas: 1) AB "Rokiškio sūris" nuotėkų valymo dumblių tręšiamų laukų lokalinio monitoringo programa, 2) AB „Rokiškio sūris“ po valymo išleidžiamų nuotėkų priimtovo 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. Monitoringą atlieka aplinkos inžinierių tyrimų bendrovė UAB „Geoaplinka“. 5) Taršos šaltinių išmetamų /išleidžiamų teršalų monitoringo tyrimai atliekami leidimą turinčiose laboratorijose: UAB "Ekometrija", UAB „Rokvesta“. Pažymos teikiamos Panevėžio RAAD, nepageidaujamo poveikio aplinkai nenustatyta.

2012 metais iš stacionarių oro taršos šaltinių išmetimai į atmosferą sudarė 2,66 t. teršalų. Transporto parką sudarė 284 transporto priemonės: 199 krovininiai, 80 lengvieji, 5 kitos mašinos. 52% transporto priemonių atitinka Euro1-5 reikalavimus.

Gamybos metu susidarę pieno perdirbimo nuotekos valomos savuose biologiniuose valymo įrengimuose. 2012 metais AB "Rokiškio sūris" išvalė 1.099 tūkst. m³ nuotėkų, 8,8% nuotėkų perduota valyti miesto nuotėkų valymo įrenginiams UAB "Rokiškio vandenys". Nuotėkų valyme susidaręs dumblas 5.236 t. naudojamas žemdirbystės laukų tręsimui. Nuotėkų išvalymo efektyvumas 96-99%. Dėl ekonominių priežasčių 2012 metais nutraukta iš pieno perdirbimo šalutinių produktų išgaunamų biudujų gamyba, nebegaminama ir elektros energija. Susidarę pieno perdirbimo šalutiniai produktai parduodami kitoms bendrovėms kaip žaliava.

AB "Rokiškio sūris" moderniomis filtravimo technologijomis iš išrūgų atskiria ir išvalo vandenį, ir 28% šio vandens panaudoja įrenginių plovimui, taupydami požeminį vandenį.

AB „Rokiškio sūris“ buvusioje pieno atliekų kaupimo aikštelėje, Čelkių durpyne, Rokiškio r., atliktas preliminarus ekogeologinis tyrimas ir inventorizacija. Remiantis teigiamu vertinimu Aplinkos ministerija planuoja išbraukti šį objektą iš objektų priskiriamų pavojingais aplinkosauginiu požiūriu sąrašo.

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

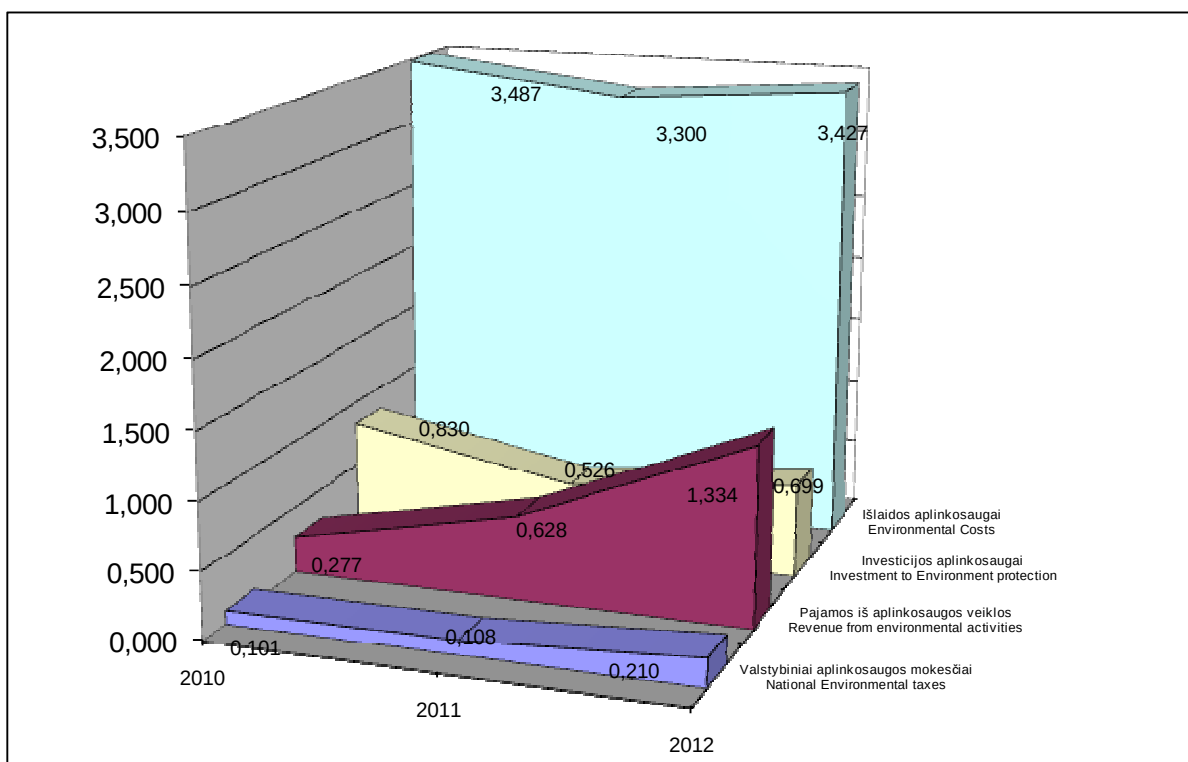
Pagrindiniai aplinkosaugos rodikliai:

	2011	2012	GPGB – ES*
Šalinamų pieno atliekų kiekis tonomis tonai žaliavos	0,002	0,0	-
Mokestis už atmosferos teršimą litais tonai žaliavos	0,07	0,06	-
Nuotekų teršalų kiekis pagal BDS ₇ kilogramais tonai žaliavos	0,26	0,37	-
Nuotekų kiekis m ³ tonai žaliavos	1,31	1,22	0,7-6
Cheminių medžiagų sunaudojimas kilogramais tonai žaliavos	1,9	1,86	1,1-10,7
Elektros energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos	39,6	35,4	60-208
Šiluminės energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos	66,2	62,8	60-820

*- GPGB-geriausiai prienami gamybos būdai maisto, gėrimų ir pieno pramonei naudotasi: "Integrated Pollution Prevention and Control, Reference Document on Best Available Techniques in the Food, Drink and Milk Industries " August 2006

Aplinkosauginė veikla mln.Lt

	2010	2011	2012
Valstybiniai aplinkosaugos mokesčiai	0,101	0,108	0,210
Pajamos iš aplinkosaugos veiklos	0,277	0,628	1,334
Investicijos aplinkosaugai	0,830	0,526	0,699
Išlaidos aplinkosaugai	3,487	3,300	3,414



29. Vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai aspektai

AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės finansinės ataskaitos rengiamos pagal Tarptautinius finansinių ataskaitų standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, remiamasi vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinių ataskaitų sudarymo dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamų ir sąnaudų sumoms. Šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ir veiksmus. Finansinės ataskaitos apima konsoliduotas Grupės finansines ataskaitas ir Bendrovės atskiras finansines ataskaitas.

Dukterinės įmonės (įskaitant specialios paskirties įmones) – tai įmonės, kuriose Grupė kontroliuoja 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 tikrąją vertę 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.

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, perkeliamos į pelną ar nuostolius.

Grupės dalys bendrai kontroliuojamose įmonėse (jungtinės veikos 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 dalininkams. 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 pripažįstamas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo.

30. Finansinės rizikos valdymas

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.

Bendrovės ir Grupės finansinės rizikos veiksniai išsamiai aprašyti AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos 3 pastaboje (22 pusl.)

31. Informacija apie valdybos narių įgaliojimus

Valdybos nariai nėra suteikę įgaliojimų kitiems asmenims vykdyti valdybos kompetencijai priskirtų funkcijų.

32. Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys rodikliai, jų dinamika

Lentelėje pateikti konsoliduoti įmonės grupės veiklą apibūdinantys rodikliai.

Eil. Nr.	Rodikliai		2008m.	2009m.	2010 m.	2011 m.	2012 m.
1.	Grynasis pelningumas %	<u>Grynasis pelnas</u> Pardavimai ir paslaugos	(3)	3	4	4	4
2.	Vidutinio turto grąža	<u>Grynasis pelnas</u> Vidutinis turtas	(0,05)	0,04	0,07	0,07	0,06
3.	Skolos koeficientas	<u>Įsipareigojimai</u> Turtas	0,52	0,47	0,40	0,35	0,31

4.	Skolos-nuosavybės koeficientas	<u>Įsipareigojimai</u> Savininkų nuosavybė	1,08	0,88	0,66	0,55	0,44
5.	Bendras likvidumo koeficientas	<u>Trumpalaikis turtas</u> Trumpalaikiai įsipareigojimai	0,94	1,42	1,63	1,85	2,16
6.	Turto apyvartumas	<u>Pardavimai ir paslaugos</u> Turtas	1,89	1,61	1,72	1,54	1,75
7.	Akcijos buhalterinė vertė, Lt	<u>Savininkų nuosavybė</u> Paprastųjų akcijų skaičius	4,07	4,82	5,06	8,07	8,79
8.	Grynasis pelnas akcijai, Lt	<u>Grynasis pelnas</u> Paprastųjų vardinių akcijų skaičius	(0,45)	0,38	0,65	0,79	0,84
9.	Kainos ir pelno akcijai santykis, Lt	<u>Akcijos rinkos kaina</u> Pelnas akcijai	(3,84)	7,90	9,52	5,75	5,75

Eil Nr	Rodikliai	2008m.	2009m.	2010m.	2011 m.	2012 m.
1.	Pajamos (tūks.Lt)	681 821	560 395	553 760	688 025	796 407
2.	EBITDA (tūkst.Lt)	12 785	52 272	55 413	58 821	70 886
3.	EBITDA marža (%)	1,88	9,33	10,01	8,55	8,90
4.	Veiklos pelnas (tūks.Lt)	(14 995)	22 358	29 663	35 141	35 971
5.	Veikos pelno marža (%)	(2,20)	3,99	5,36	5,11	4,52
6.	Nuosavo kapitalo pelningumas (grąža) ROE (%)	(10,55)	8,08	12,65	9,56	9,35
7.	Pelningumo koeficientas (EBT margin) (%)	(3,08)	3,59	5,18	4,83	4,32

33. 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 tęstinumą, 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 bei iš kitų pieno perdirbimo įmonių gautos išrūgos.

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

AB „Rokiškio sūris“ vadovybės pagrindinis dėmesys yra skiriamas, kad gaminama bei pateikiama vartotojams 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 patalpų rekonstrukcijai bei įrangos modernizavimui.

Apibendrinant galima padaryti išvadą, kad AB „Rokiškio sūris“ investicijos yra nukreipiamos ten, kad žaliava gamybai, produkto gamyba, pakavimas, pjaustymas ir produkto atkrovimas vartotojui būtų vykdomas kuo saugesnėse maisto ir saugos reikalavimus atitinkančiose gamybos sąlygose bei gamybą supančioje išorinėje aplinkoje.

AB „Rokiškio sūris“ 2007-2010 metais toliau tęsė investicijų programą, pirkdama naują įrangą, pienovežius 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 Grupės investicijų suma 2010 m. sudarė 6,5 mln. Litų.

Bendra Grupės investicijų suma 2011 m. sudarė 16,4 mln. Litų.

Bendra Grupės investicijų suma 2012 m. sudarė 11,4 mln. Litų.

Pagrindinės 2012 metų investicijų kryptys buvo:

- Gaminti aukštesnės pridėtinės vertės produktus (ilgo brandinimo įvairių pakuočių, formų fermentinius ir lydytus – rūkytus sūrius)
- Sūrio sukrovimas į dėžes ir padėklus, panaudojant pakavimo robotą.
- Gaminti didelio svorio - 35 kg kietąjį fermentinį sūrį.
- Modernizuoti išrūginių produktų technologinius procesus,
- Įsigyti įvairių sūrio formų kompleksus,
- Modernizuoti gamybinius ir gamybą aptarnaujančius barus (šiluminis-energetinis ūkis, kompresorinė, vandens tiekimo ir paruošimo baras, laboratoriją, nuotekų valymo įrenginius).
- Šviežių pieno produktų asortimento ir pakuočių atnaujinimas,
- Išlikti konkurencingais rinkoje,
- Pagerinti sanitarijos ir higienos lygį gamybiniuose baruose (įrengiant ventiliacijos sistemas, drėgmės rinktuvus bei CIP stotis),
- Pagerinti kokybę, kontrolę ir priežiūrą,
- Kompiuterinės įrangos panaudojimas sūrių pakavimo ir svėrimo įrangoje.
- 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,
- Modernizuoti fermentinio sūrių pakavimą, atsižvelgiant į klientų poreikius,
- Mechanizuoti sūrių pakrovimą- iškrovimą iš konteinerių,
- Pagerinti darbuotojų darbo sąlygas,

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

34. Grupės veiklos planai, prognozės ir investicijos 2013 m.

AB „Rokiškio sūris“ grupė 2013 m. numato investicijoms skirti apie 25,3 mln. litų.

Pagrindinės 2013m. investicijų kryptys yra nukreiptos į gilesnį išrūgų perdirbimą. Numatomos investicijos bus diegiamos AB “ Rokiškio sūris” ir UAB “Rokiškio pienas” įmonėse.

Tam numatoma rekonstruoti esamą išrūgų perdirbimo įrangą bei papildomai įsigyti naują įrangą šio produkto gamybai.

Šio projekto įgyvendinimui bus skirta didžioji 2013 m. numatomų investicijų dalis.

Skysto pusfabrikačio gamyba bus vykdoma AB “Rokiškio sūris”, o produkto džiovinimas bus vykdomas dukterinėje UAB “Rokiškio pienas įmonėje”.

Be to, dalis investicijų yra skiriamos tam, . tam, kas numatyta KPP 2007- 2013 programos paramos sutartyse bei jų pakeitimuose, taip pat nebaigtų projektų užbaigimui, siekiant užtikrinti normalų, stabilų ir nepertraukiamą ir efektyvų jau esamos įrangos panaudojimą. Dalis investicijų numatyta produktų naujų pakuočių kūrimui bei naujų šviežių produktų gamybai.

2013 m. bus baigiamos vykdyti visos investicijos, susijusios su KPP 2007-2013m. programos parama.

Pagrindinis numatomų investicijų tikslas yra užtikrinti jau įsigytos įrangos panaudojimo efektyvumą, esamos efektyvaus išnaudojimo tęstinumą, modernizuojant, tobulinant technologinius procesus bei įsisavinant naują produkto gamybos technologinį procesą.

Be to, 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.

Kiekvienais metais didelis dėmesys skiriamas gamybą aptarnaujančių barų įrangos modernizavimui: šaldymui, energetiniam ūkiui, nuotekų utilizavimui, ventiliacijai, patalpų oro parametrų palaikymui.

Tuo pačiu siekiama, kad būtų pastovus ir suderintas pusfabrikačių ir gatavos produkcijos nuvežimo saugojimui bei judėjimui tarp cechų ir sandėlių užtikrinimas. Tam numatoma įsigyti elektrokratuvų ir autokratuvą.

2013 m. investicijų tikslas didinti bendrovės konkurencingumą, geriau išnaudoti esamą gamybinę bazę, įdiegiant papildomą įrangą ir kartu sprendžiant aplinkosaugos problemas bei gerinant darbuotojų darbo sąlygas.

35. Išmokėti dividendai

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

Akcijų rūšis	2006m.			2007 m.		
	Dividendų suma, Lt	Vienai akcijai	Dividendas/ grynojo pelno	Dividendų suma, Lt	Vienai akcijai	Dividendas/ grynojo pelno, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	10.081.101,08	2,36 Lt (23,60%)	0,77 Lt	9.902.131,20	0,24 Lt (24,00%)	0,29 Lt

Lentelės tęsinys

Akcijų rūšis	2008m.			2009 m.		
	Dividendų suma, Lt	Vienai akcijai	Dividendas/ grynojo pelno	Dividendų suma, Lt	Vienai akcijai	Dividendas/ grynojo pelno, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	Dividendai nebuvo mokami			3.844.483,40	0,10 Lt (10,00%)	0,26 Lt

Lentelės tęsinys

Akcijų rūšis	2010m.			2011 m.		
	Dividendų suma, Lt	Vienai akcijai	Dividendas/ grynojo pelno	Dividendų suma, Lt	Vienai akcijai	Dividendas/ grynojo pelno, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	3.586.797.00	0,10 Lt (10,00%)	0,15 Lt	3.506.588.00	0,10 Lt (10,00%)	0,13 Lt

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

- 19) priimti sprendimą pertvarkyti bendrovę;
- 20) priimti sprendimą restruktūrizuoti bendrovę;
- 21) priimti sprendimą likviduoti bendrovę, atšaukti bendrovės likvidavimą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;
- 22) 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, 6, 7, 9, 10, 12, 13, 15, 16, 18, 19, 20, 21 punktus, dėl kurių sprendimas priimamas 2/3 (dviejų trečiųjų) visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų, o 14 punktui priimti sprendimui reikia 3/4 (trijų ketvirtadalių) visų visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujančių ir turinčių balsavimo teisę sprendžiant šį klausimą akcininkų akcijų suteikiamų balsų.

37. Bendrovėje sudaryti komitetai

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:

Kęstutis Kirejevas – nepriklausomas narys, yra UAB „EuropaPrint“ direktorius. AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Rasa Žukauskaitė, dirba AB „Rokiškio sūris“ finansų skyriuje, turi 2 AB „Rokiškio sūris“ akcijas.

Asta Keliuotytė, dirba AB „Rokiškio sūris“ finansų skyriuje, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

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 priimančias 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.

Audito komiteto narius Bendrovės valdybos teikimu renka ir atšaukia bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

Audito komiteto narių kadencija baigiasi 2013 m. balandžio mėn.

Kitų komitetų bendrovėje nėra sudaryta.

38. Bendrovės vadovybė

Bendrovės vadovybės nariai:

Direktorius - Antanas Trumpa
Direktoriaus pavaduotojas - Dalius Trumpa
Finansų direktorius - Antanas Kavaliauskas
Plėtros 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 keturi Bendrovės valdybos nariai, tai valdybos nariai, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus, gauna tantjemas, bei visi vadovybės nariai gauna darbo užmokestį, bei gauna kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis, priklausančias nuo bendrovės veiklos rezultatų, rinkos situacijos ir kitų veiksnių.

39. Kolegialių organų nariai

AB „Rokiškio sūris“ valdyba:

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 4 (keturi) nariai. Valdybos narius renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

Valdybos nariai :

Dalius Trumpa (pirmininkas), Antanas Kavaliauskas (pirmininko pavaduotojas), Ramūnas Vanagas, ir Darius Norkus.

Valdybos nariai išrinkti AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2012 m. liepos 17 d. Valdybos kadencija 4 metai.

Duomenys apie valdybos narius:

(Duomenys 2012.12.31)



Dalius Trumpa valdybos pirmininkas, (išrinktas 2012.07.17) turi 1 002 697 vnt., t.y. 2,80% AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir 2,86% 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.



akcijų neturi.

Antanas Kavaliauskas – valdybos pirmininko pavaduotojas, (išrinktas 2012.07.17) 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. 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,



Ramūnas Vanagas – valdybos narys, , (išrinktas 2012.07.17) 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.



Darius Norkus - valdybos narys, (išrinktas 2012.07.17) 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 2016 m. liepos 17 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.



Turi 8 240 053 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 22,97 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 23,50 % balsų.

Išsilavinimas - aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1966 m. 1979 m. Kauno 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 „Rokiškio pienas“ valdybos pirmininkas.

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 6 758 vnt., t.y. 67,04 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų.

Duomenys apie Finansų direktorių:

Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas.

Duomenys apie Finansų direktorių pateikti 39 punkte prie informacijos apie valdybos narius.

Duomenys apie priskaičiuotas pinigų sumas

AB „Rokiškio sūris“ Valdybos nariams, Bendrovės vadovui ir vyriausiajam finansininkui per 2012 metus priskaičiuotos pinigų sumos ir vidutiniai jų dydžiai, tenkantys vienam valdymo organų nariui, perleistas turtas bei suteiktos garantijos:

Valdymo organų nariai	Žmonių skaičius	Priskaičiuotos bendros sumos, (atlyginimai ir tantjemos) tūkst. Lt	Vidutiniai dydžiai vienam nariui, (atlyginimai ir tantjemos) tūkst. Lt	Perleista turto, tūkst. Lt	Suteikta garantijų tūkst. Lt
Valdybos nariai	4	1 219,8	305,0	-	-
Bendrovės vadovas ir vyr. finansininkas	2	153,4*	76,7*	-	-

* Su darbo užmokesčiu susijusios pajamos, kadangi šie darbuotojai nėra valdybos nariai ir tantjemos nėra mokamos

40. 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.

41. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

- 2012-04-27 AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai

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

Sprendimas:

Pritarti auditoriaus išvadai.(pridedama)

2. Audito komiteto išvada.

Sprendimas:

Pritarti Audito komiteto išvadai.(pridedama)

3. Bendrovės 2011 m. metinis pranešimas.

Pristatytas Bendrovės parengtas, auditorių įvertintas ir valdybos patvirtintas 2011 m. Bendrovės konsoliduotas metinis pranešimas. (pridedama)

4. Bendrovės 2011 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimas.

Sprendimas:

Patvirtinti 2011 metų audituotų konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį.(pridedama)

5. Bendrovės 2011 m. pelno (nuostolių) paskirstymo tvirtinimas.

Sprendimas:

Patvirtinti 2011 m. pelno (nuostolių) paskirstymą:

	Pavadinimas	tūkst. litų	tūkst. EUR
1.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje	89 123	25 812
2.	Akcininkų patvirtinti dividendai už 2010 metus	3 688	1 068
3.	Pervesta į įstatymo numatytą rezervą	-	-
4.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	20 000	5 792
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus	65 435	18 951
6.	Grynasis ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	27 569	7 985
7.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	93 004	26 936
8.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-	-
9.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-	-
10.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	3 506	1 015
11.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	1 168	338
12.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	88 330	25 582

Už 2011 m. dividendams paskirti 3 506 588 Lt, (1 015 578 EUR) t.y. 0,10 Lt (0,029 EUR) vienai paprasrajaui vardinei akcijai (neatskaičius mokesčių).

Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie bus Bendrovės akcininkais dešimtos darbo dienos po sprendimą dėl dividendų mokėjimo priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo (teisių apskaitos dienos) pabaigoje, t.y. 2012 m. gegužės 14 d.

Vadovaujantis LR įstatymais, Lietuvos Respublikos fiziniams asmenims ir užsienio šalių rezidentams fiziniams asmenims mokami dividendai apmokestinami taikant 20 proc. gyventojų pajamų mokesčio tarifą; Lietuvos Respublikos rezidentams juridiniams asmenims ir užsienio šalių

rezidentams juridiniams asmenims mokami dividendai apmokestinami taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą, jeigu kitaip nenumato įstatymai.

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

Sprendimas:

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

7. Bendrovės savų akcijų įsigijimas.

Sprendimas:

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.

8. Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti.

Sprendimas:

Savų akcijų įsigijimui suformuotas 40 287 tūkst. Lt (11 668 tūkst. EUR) litų rezervas.

9. Valdybos narių rinkimai

Į AB „Rokiškio sūris“ valdybą išrinkti: Evaldas Dikmonas (AB „Rokiškio sūris“ paruošų direktorius), Antanas Kavaliauskas (AB „Rokiškio sūris“ finansų direktorius), Petras Kudaras (AB „Invalida“ investicijų valdytojas), Jonas Kubilius (AB „Rokiškio sūris“ logistikos direktorius), Jonas Kvedaravičius (AB „Rokiškio sūris“ vindikacijos direktorius), Darius Norkus (AB „Rokiškio sūris“ pardavimų ir rinkodaros direktorius), Andrius Trumpa (Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytojas), Dalius Trumpa (UAB „Rokiškio pienas“ direktorius), Ramūnas Vanagas (AB „Rokiškio sūris“ plėtos direktorius).

2. 2012-07-17 AB „Rokiškio sūris“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai

1. Bendrovės įstatų pakeitimai

Sprendimas:

1. Patvirtinti AB „Rokiškio sūris“ naują įstatų redakciją dėl pasikeitusių Akcinių bendrovių įstatymo nuostatų bei valdymo organų pertvarkos. (Nauja įstatų redakcija pridedama).
2. Įgalioti direktorių Antaną Trumpą pasirašyti bendrovės įstatus ir atlikti visus kitus su įstatų pakeitimu bei jų įregistravimu Juridinių asmenų registre, susijusius veiksmus.

2. Bendrovės valdybos narių atšaukimas

Sprendimas:

Atšaukti visus valdybos narius.

3. Naujos Bendrovės valdybos narių rinkimas

Į AB „Rokiškio sūris“ valdybą išrinkti: Antanas Kavaliauskas (AB „Rokiškio sūris“ finansų direktorius), Darius Norkus (AB „Rokiškio sūris“ pardavimų ir rinkodaros direktorius), Dalius Trumpa (UAB „Rokiškio pienas“ direktorius), Ramūnas Vanagas (AB „Rokiškio sūris“ plėtros direktorius).

3. Dėl būklės su AB Ūkio banku

AB „Rokiškio sūris“ informuoja, kad bendrovė ir jos grupė neturi jokių indėlių nei vertybinių popierių AB Ūkio banke, todėl Lietuvos banko 2013 m. vasario 12 d. sprendimas laikinai apriboti AB Ūkio banko veiklą AB „Rokiškio sūris“ grupės veiklos rezultatams neturės jokios įtakos.

4. Dėl dukterinės įmonės reorganizavimo

2013 m. vasario 28 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą reorganizuoti duktrinę įmonę UAB „Rokiškio pienas“, atskiriant bendrovės ilgalaikį turtą ir įkuriant naują įmonę, kuri 100 proc. priklausys AB „Rokiškio sūris“. Šis atskyrimas AB „Rokiškio sūris“ grupės konsoliduotiems finansiniams rezultatams bei akcininkų turtui jokios reikšmingos įtakos neturės.

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

42. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Kita informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos pateikti AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos ir patrunuojančios bendrovės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų 34 pastaboje (49 pusl.).

43. Duomenys apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ (Grupė) 2012 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“.

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

Misija

AB „Rokiškio sūris“ = Patikimi Pieno Pramonės Profesionalai.

Esminės vertybės:

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

Ilgalaikiai tikslai:

- Sukurti, konsoliduoti ir užtikrinti saugią ilgalaikę rinką gaminamiems produktams.
- Užtikrinti stabilią, suderintą beatliekinę gamybos programą.
- Išlaikyti pastovius ryšius su pieno gamintojais.

Esminės vertybės ir stipriosios savybės:

- ✓ Darnus kolektyvas ir geras valdymas.
- ✓ Modernios technologijos.
- ✓ Geras įdirbis.
- ✓ Finansinis stabilumas.
- ✓ Greitis ir lankstumas priimant sprendimus ir reaguojant į išorės pasikeitimus.
- ✓ Nuolatinis tobulėjimas.

Baltijos regione esame:

- Efektyviausia pieno produktų gamybos įmonė:
 - ✓ Turime užtikrintai veikiančią kokybės valdymo sistemą,
 - ✓ Esame patikimas pieno gamintojų partneris,
 - ✓ Esame patraukus darbdavys,
 - ✓ Įmonės ženklas – patikimumo ir kokybės garantas, žinomas Baltijos šalių, Rytų ir Vakarų rinkose.
- Pieno pramonės lydere Lietuvoje ir Baltijos šalyje pagal:
 - ✓ Perdirbamo pieno kiekį,
 - ✓ Fermentinio sūrio gamybą,
 - ✓ Apyvartą ir pelną.



**PRIEDAS PRIE KONSOLIDUOTO METINIO PRANEŠIMO
2012 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 bei tarpinėse ataskaitose pateikdama pranešimus per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę bei informaciją patalpina į Bendrovės interneto tinklapį.
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 efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vadovas. Bendrovėje nėra sudaromas kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba. 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 vykdo ir stebėtojų tarybai priskirtas funkcijas.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Bendrovėje sudarytas vienas kolegialus organas – valdyba. Valdybai taikomos šio kodekso III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.	Taip	Pagal bendrovės įstatus, valdyba sudaryta iš 5 narių. Šiuo metu į valdybą yra išrinkti 4 nariai. Viena vakuojanti vieta yra palikta nepriklausomam valdybos nariui. Kaip tik bus akcininkų surastas nepriklausomas narys, jis bus siūlomas rinkti į valdybą. Bendrovė mano, kad 5 nariai užtikrina valdybos produktyvų darbą priimant sprendimus ir mano, kad atskiras asmuo ar nedidelė asmenų grupė nedominuoja valdybos priimamiems sprendimams. Kiekvienas narys turi po vieną balsą.
2.6. Direktoriai 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. Atšaukti valdybos narį gali jį išrinkęs bendrovės organas, t.y. visuotinis akcininkų susirinkimas.

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 į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Ne	Bendrovė valdybos pirmininkas nėra bendrovės vadovas, tačiau jis yra dukterinės įmonės vadovas.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principe – 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 4 Bendrovės valdybos narių tik vienas valdybos narys yra akcininkas. Kiti valdybos nariai nėra bendrovės 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	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.

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.		
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	Ne	Šiuo metu valdyboje nėra nepriklausomų valdybos narių, tačiau yra palikta laisva vieta nepriklausomam valdybos nariui užimti.

išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.		
--	--	--

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 išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo	Ne	Šiuo metu nėra valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse.

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.		
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus 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. Šiuo metu iš akcininkų laukiama pasiūlymo dėl nepriklausomo valdybos nario kandidatūros.
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 principe – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Bendrovės valdyba tvirtina ir pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinių finansinių ataskaitų, 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	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.

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).		
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 yra reglamentuotas valdybos narių kvorumas, kas leidžia valdybai konstruktyviai priimti sprendimus. Per 2012 m. Valdyba pravedė 12 valdybos posėdžių. Visuose valdybos posėdžiuose dalyvavo visi valdybos nariai.
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 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	Taip	Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi Bendrovės įstatų nuostatomis bei kolegialaus organo darbo reglamentu.

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.		
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 žmoniškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam arba generaliniam direktoriui.	Ne	Bendrovės valdybos nariai nėra nepriklausomi nuo Bendrovės valdymo organų. Visi keturi valdybos nariai yra bendrovės darbuotojai. Tačiau yra palikta laisva vieta nepriklausomam valdybos nariui. Bendrovės valdyba priimdama sprendimus vadovaujasi valdybos darbo reglamentu, dirba Bendrovės naudai, ir užtikrina nuolatinį 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	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

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.		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.	Taip	Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, iš kurių vienas narys yra nepriklausomas.

Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininkui ir nariams, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.		
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	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Skyrimo komitetas.

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 apsvarstyti 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.		
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Atlyginimų komitetas.

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) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl		
--	--	--

pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, 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 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	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 atskaitų sudarymo, teikia valdybai 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,

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 esminiems 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 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,	bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas. Komitetas taip pat turi galimybę prireikus 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.
---	---

nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
--	--	--

4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos 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	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

šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.		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 darbotvarke 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 spręsdami 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	2012.12.31 Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 35 867 970 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas. Visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos turtinės ir neturtinės teisės, išskyrus Bendrovės savoms supirktoms akcijoms turtinės ir neturtinės teisės nesuteikiamos. Bendrovė turi 802 094 vnt. savų akcijų, kas sudarė 2,24 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.

		Balsavimo teisę turinčių akcijų yra 35 065 876 vnt.
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 1/5 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ir hipotekos, taip pat sprendimams dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/5 bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo, bei sprendimams įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/5 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	Bendrovės akcininkų susirinkimai yra rengiami Rokiškyje, Bendrovės buveinėje – Pramonės g.3, Rokiškis. Tradiciškai eiliniai visuotiniai akcininkų susirinkimai šaukiami balandžio mėn. paskutinį penktadienį. 2012 m. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas įvyko 2012 m. balandžio 27 d.
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 tinklalapyje viešai	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 tinklalapyje, bei Bendrovės internetiniame puslapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinti

prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apintis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.		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
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai turi teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę 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	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostataų, kadangi nėra galimybės užtikrinti perduodamos informacijos saugumo bei nėra galimybės nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo asmens tapatybės.
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	Taip	Valdymo organai elgiasi taip, kad asmeninių interesų konfliktų nekiltų. Todėl tokių situacijų bendrovėje nebuvo.

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.		
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 viešai neskelbia atlyginimų ataskaitų, nes tai yra vidinis ir konfidencialus Bendrovės dokumentas. Bendra informacija apie atlyginimų politiką, vidutiniai Bendrovės dirbančiųjų atlyginimai pagal grupes ir bendra Bendrovės

		vadovams per metus išmokėtų atlyginimų suma yra viešai skelbiama Bendrovės konsoliduotame metiniame pranešime ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose.
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 esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Taip	Bendrovėje nuo 2004 m. iki šiol yra taikoma apmokėjimo už darbą tvarka, kurioje yra laikomasi visų šio punkto nuostatų. Šią tvarką tvirtina Bendrovės vadovas, tačiau ji viešai neskelbiama. Informacija apie bendrą Bendrovės vadovams per metus išmokėtų atlyginimų sumą kasmet viešai skelbiama Bendrovės konsoliduotame metiniame pranešime.
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 laikotarpį; 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;	Ne	Kadangi Bendrovėje nėra sudarytas Atlyginimų komitetas, šios nuostatos nėra nustatytos.

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.		
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;	Ne	

3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia 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 laikotarpiu. 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	Taip	Išaitinės išmokos skiriamos vadovaujantis LR

arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.		Darbo kodekso 140 str. nuostatomis, bei Bendrovėje veikiančios Kolektyvinės sutarties nuostatomis.
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	Išeitinės 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. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovėje nėra nustatyta kita bendrovės direktorių atlyginimų politika, išskyrus, tai, kad direktoriai taip pat gauna kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis, priklausančias nuo bendrovės veiklos rezultatų, rinkos situacijos ir kitų veiksnių.
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 naudojamas 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.	Ne	Žr.8.13 punktą.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo	Ne	Žr.8.13 punktą.

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 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.	Ne	Žr.8.13 punktą.
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 esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Ne	Bendrovėje, akcijų pasirinkimo sandorių ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pakylėjais, 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 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.	Ne	Bendrovėje nėra numatytas atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis shemomis.
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.	Ne	Akcijų pasirinkimo sandorių bei atlygio, pagrįsto akcijų kainos pokyčiais, nėra.
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 schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Ne	Bendrovės darbuotojams ir dukterinių įmonių darbuotojams už darbą nėra atlyginama akcijomis.
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	Ne	Žr.8.19 punktą.

paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai. 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
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.		bendrovės darbuotojai, bei pieno gamintojai. Interesų turėtojams, dalyvaujantiems valdymo procese, sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.
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	Taip	Bendrovė konsoliduotuose metiniuose pranešimuose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose atskleidžia informaciją apie bendras su darbuotojais susijusias sąnaudas, bendrą

rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principe.		Bendrovės vadovams per metus išmokėtų atlyginimų sumų ir valdybos nariams išmokėtas tantjemas. Informacija pateikiama atskirai apie valdybą ir Bendrovės vadovybę. Bendrovės metiniame pranešime pateikiama informacija apie valdybos narių darbinę veiklą, dalyvavimą kitų įmonių veikloje bei emitento akcijų turėjimą. Taip pat skelbiami vidutiniai išmokų dydžiai.
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	Taip pat konsoliduotame metiame pranešime pateikiama informacija apie tai ar valdybos ir vadovybės nariams buvo suteiktos paskolos, garantijos ar parama, bei Bendrovės valdybos nariams mokamus atlyginimus už darbą valdymo organuose.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė informaciją per vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, taip užtikrinant informacijos pateikimą visoms vertybinių popierių rinkoms vienu metu. 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 griežtai laikosi principo neatskleisti informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai komentuose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai nepaskelbiama per biržos informacinę sistemą.
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 kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	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.
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	Nepriklausoma audito įmonė atlieka atskirų ir konsoliduotų Bendrovės ir jos dukterinių įmonių (grupės) metinių finansinių ataskaitų auditą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungoje. Nepriklausoma audito įmonė taip pat įvertina metinio pranešimo atitikimą audituotoms finansinėms ataskaitoms.

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, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Audito įmonė yra gavusi užmokestį už mokesčių patikrinimo paslaugą. Ši informacija yra pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui.