



ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2014.04.25

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“ 2013 metų audituotos finansinės ataskaitos ir 2013 m. metinės konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės ir Bendrovės grupės turta, 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.

Pridedama: 2014 balandžio 25 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintos AB „Rokiškio sūris“ grupės 2013 m. konsoliduotos audituotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, AB „Rokiškio sūris“ grupės 2013 m. konsoliduotas audituotas metinis pranešimas bei AB „Rokiškio sūris“ pranešimas apie NASDAQ OMX Vilnius 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
2013 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
Aiškinamasis raštas	11 – 51
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	1 – 80



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio Sūrio“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5–51 puslapiuose pateiktų, AB „Rokiškio Sūris“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. atskirasis ir konsoliduotasis balansai ir tuomet pasibaigusiu metų atskirosios ir konsoliduotosios pelno/(nuostolių), 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 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusiu metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

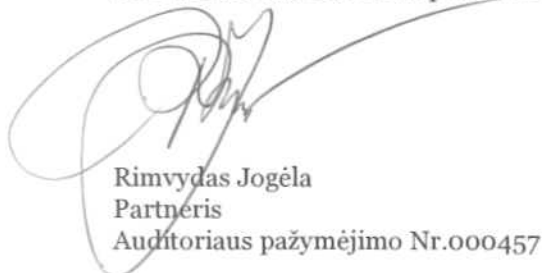
UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
Tel. +370 (5) 239 2300, faks. +370 (5) 239 2301, el. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme 1-80 puslapiuose pateiktą konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name and title of the auditor.

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. balandžio 3 d.

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

Pelno/(nuostolių) ataskaita

Grupė			Pastabos	Bendrovė	
2013 m.	2012 m.			2013 m.	2012 m.
861 355	796 407	Pardavimai	5	795 650	723 940
(756 095)	(706 882)	Pardavimų savikaina		(711 425)	(667 671)
105 260	89 525	Bendrasis pelnas		84 225	56 269
(38 613)	(39 406)	Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	6	(26 984)	(29 001)
(33 866)	(17 996)	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(24 982)	(12 491)
24 007	13 103	Kitos veiklos pajamos	8	55 593	12 428
(20 200)	(9 338)	Kitos veiklos sąnaudos	9	(20 195)	(9 377)
(361)	83	Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	10	(361)	82
36 227	35 971	Veiklos pelnas		67 296	17 910
(1 157)	(1 590)	Finansinės veiklos sąnaudos	12	(722)	(1 062)
35 070	34 381	Pelnas prieš apmokestinimą		66 574	16 848
(2 285)	(5 043)	Pelno mokestis	13	(2 334)	(2 528)
32 785	29 338	Grynasis pelnas		64 240	14 320
Grynasis pelnas už metus priskirtinas:					
32 785	29 338	Bendrovės savininkams		-	-
-	-	Nekontroliuojančiai daliai		-	-
32 785	29 338				
Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas (Lt už vieną akciją)					
0,93	0,84		14	1,82	0,41

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

5–49 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas patvirtino Valdyba ir 2014 m. balandžio 3 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)

Bendrujų pajamų ataskaita

Grupė			Pastabos	Bendrovė	
2013 m.	2012 m.			2013 m.	2012 m.
32 785	29 338	Grynasis pelnas		64 240	14 320
		Kitos bendrosios pajamos			
		- Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	15	-	-
		- Atidėtasis pelno mokestis dėl perkainojimo	18	-	-
		- Kitos bendrosios pajamos už metus			-
32 785	29 338	Bendrosios pajamos už metus		64 240	14 320
		Bendrosios pajamos už metus priskirtinos:			
32 785	29 338	Bendrovės savininkams		-	-
		- Nekontroliuojančiai daliai		-	-
32 785	29 338			-	-

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



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

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

Balansas

Grupė			Pastabos	Bendrovė	
Gruodžio 31 d.				Gruodžio 31 d.	
2013 m.	2012 m.			2013 m.	2012 m.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
148 158	145 799	Ilgalaikis materialusis turtas	15	100 508	108 070
1 023	1 122	Nematerialusis turtas	16	117	214
551	552	Investicijos į dukterines	17	28 341	28 342
2 684	1 077	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	18	2 612	1 077
1 962	4 617	Kitos gautinos sumos	21	1 928	1 768
42 781	31 480	Suteiktos paskolos	19	39 772	33 920
197 159	184 647			173 278	173 391
Trumpalaikis turtas					
128 536	94 871	Atsargos	20	119 110	86 812
34 636	43 057	Suteiktos paskolos	19	31 204	34 487
129 732	121 042	Prekybos ir kitos gautinos sumos	21	139 058	94 428
-	-	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	1 096
21 527	6 029	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22	17 873	2 983
314 431	264 999			307 245	219 806
511 590	449 646	Turto iš viso		480 523	393 197
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ					
Priskirtina Bendrovės savininkams					
35 868	35 868	Akcinis kapitalas	23	35 868	35 868
41 473	41 473	Akcijų priedai		41 473	41 473
40 287	40 287	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	25	40 287	40 287
(3 868)	(3 868)	Nuosavos akcijos	24	(3 868)	(3 868)
55 627	71 201	Kiti rezervai	25	46 230	59 519
175 017	130 176	Nepaskirstytas pelnas		168 820	94 798
344 404	315 137	Akcininkų nuosavybės iš viso		328 810	268 077
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
4 056	1 265	Finansinės skolos	26	4 056	1 265
8 809	11 414	Atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas	18	6 847	9 192
3 805	3 845	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	1 949	1 542
16 670	16 524			12 852	11 999
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
1 423	1 260	Pelno mokesčio įsipareigojimas		1 643	-
78 131	55 093	Finansinės skolos	26	78 131	55 093
1 307	2 387	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	795	1 756
69 655	59 245	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	28	58 292	56 272
150 516	117 985			138 861	113 121
167 186	134 509	Įsipareigojimų iš viso		151 713	125 120
511 590	449 646	Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		480 523	393 197

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



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

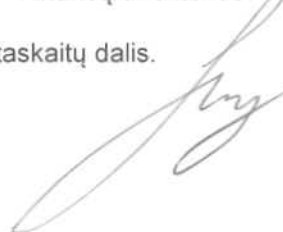
Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2012 m. sausio 01 d.		35 868	41 473	40 287	(3 868)	69 459	74 045	257 264
Bendrosios pajamos								
Grynasis (nuostolis)/pelnas		-	-	-	-	-	14 320	14 320
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas nusidėvėjimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	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
Bendrosios pajamos								
Grynasis (nuostolis)/pelnas		-	-	-	-	-	64 240	64 240
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas nusidėvėjimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	25	-	-	-	-	(13 289)	13 289	-
Bendrųjų pajamų per 2013 m. iš viso		-	-	-	-	(13 289)	77 529	64 240
Sandoriai su savininkais								
Dividendai už 2012 metus	25	-	-	-	-	-	(3 507)	(3 507)
Sandoriai su savininkais per 2013 m. iš viso		-	-	-	-	-	(3 507)	(3 507)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.		35 868	41 473	40 287	(3 868)	46 230	168 820	328 810

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

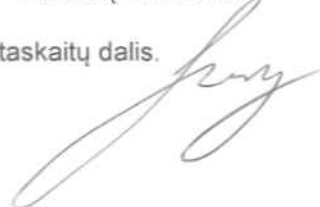
Priskirtinas Bendrovės savininkams

Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2012 m sausio 01 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	82 598	93 004	289 362
Bendrosios pajamos							
Grynasis (nuostolis)/pelnas	-	-	-	-	-	29 338	29 338
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas nusidėvėjimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	25	-	-	-	(11 397)	11 397	-
Bendrujų pajamų per 2012 m. iš viso	-	-	-	-	(11 397)	40 735	29 338
Sandoriai su savininkais							
Dividendai už 2011 m.	25	-	-	-	-	(3 563)	(3 563)
Sandoriai su savininkais per 2012 m. iš viso	-	-	-	-	-	(3 563)	(3 563)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	71 201	130 176	315 137
Bendrosios pajamos							
Grynasis (nuostolis)/pelnas	-	-	-	-	-	32 785	32 785
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas nusidėvėjimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	25	-	-	-	(15 574)	15 574	-
Bendrujų pajamų per 2013 m. iš viso	-	-	-	-	(15 574)	48 359	32 785
Sandoriai su savininkais							
Dividendai už 2012 m.	25	-	-	-	-	(3 518)	(3 518)
Sandoriai su savininkais per 2013 m. iš viso	-	-	-	-	-	(3 518)	(3 518)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	55 627	175 017	344 404

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Pinigų srautų ataskaita

Grupė		Pastabos	Bendrovė	
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
2013 m.	2012 m.		2013 m.	2012 m.
Įprastinė veikla				
38 205	32 073			
(1 157)	(1 589)	32	(11 456)	21 989
(754)	(2 205)		(722)	(1 061)
			(115)	(873)
Gryniesi pinigų srautai (panaudoti įprastinėje veikloje) / iš įprastinės veiklos				
36 294	28 279		(12 293)	20 055
Investicinė veikla				
(39 246)	(10 945)	15	(20 670)	(7 529)
(108)	(2)	16	(109)	-
-	6 689		-	6 689
(7 404)	(2 590)		(7 404)	(2 590)
(25 181)	(50 080)		(20 181)	(40 080)
437	283	32	524	186
889	1 052	27	889	718
21 475	28 718		15 999	23 718
5 909	11 550		5 918	11 568
2 891	2 656		2 320	2 059
-	-	33	30 344	-
Gryniesi pinigų srautai iš investicinės veiklos / (panaudoti investicinėje veikloje)				
(40 338)	(12 669)		7 630	(5 261)
Finansinė veikla				
(3 518)	(3 563)	25	(3 507)	(3 507)
553 217	640 682		553 217	640 678
(530 157)	(645 162)		(530 157)	(645 162)
19 542	(8 043)		19 553	(7 991)
Gryniesi pinigų srautai iš finansinės veiklos / (panaudoti finansinėje veikloje)				
15 498	7 567		14 890	6 803
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis (sumažėjimas) / padidėjimas				
6 029	(1 538)	22	2 983	(3 820)
21 527	6 029	22	17 873	2 983

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

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

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2012: du filialai, keturios 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.	
	2013 m.	2012 m.		2013 m.	2012 m.
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės Pieninė	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pieno gamyba“	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

* Ši dukterinė įmonė nebuvo konsoliduojama Grupės ataskaitoje dėl jos nereikšmingumo (žr. žemiau).

2013 m. UAB „Rokiškio pienu“ vienintelio akcininko AB „Rokiškio sūris“ 2013 m. vasario 28 d. sprendimu buvo nutarta reorganizuoti atskyrimo būdu pagal LR civilinio kodekso 2.97 straipsnio 7 dalį bei LR AB įstatymo 71 straipsnį. Nuo Bendrovės atskirta dalis ir šiai daliai priskirtų turto, teisių bei pareigų pagrindu įkurta tos pačios teisinės formos nauja bendrovė UAB „Rokiškio pieno gamyba“, kurios pagrindinė veikla yra pieno produktų gamyba. UAB „Rokiškio pieno“ nuo 2013 m. birželio 1 d., pagrindinė veikla yra didmeninė prekyba pieno produktais (EVRK 46.33).

Atskyrimas buvo vykdomas UAB „Rokiškio pienas“ 2013 m. gegužės 31 d. balanso duomenimis pagal proporcijas, patvirtintas atskyrimo sąlygose: 30,7% turto, teisių ir pareigų liko UAB „Rokiškio pienas“, 69,3% – perduota naujai įkurtai Bendrovei UAB „Rokiškio pieno gamyba“.

AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB „Rokiškio pienas“ ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ akcininkė, turinti 100% akcijų.

SIA „Kaunata“ registracijos Nr. (įmonės kodas) 240300369, PVM kodas- LV42403003695, adresas: S. Rogs, Kaunatas pag. Rezekne novads

2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų veiklos rezultatai (neaudituoti):

Viso turto: 251 944 latų (1 239 161 Lt);

Ilgalaikis materialusis turtas: 30 264 latų (148 850 Lt.)

Veiklos rezultatas: 41 041 latų (201 856 Lt).

Vykdoma asocijuotos įmonės veikla: pieno priėmimas ir realizavimas. Įmonė yra pagrindinė bendrovės SIA „Jekabpils piena kombinats“ (AB Rokiškio Sūris dukterinė įmonė) žaliavinio pieno tiekėja.

SIA Kaunata buvo apskaityta savikainos būdu.

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.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

Per 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 068 (2012 m. – 1 064 darbuotojai). Per 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 720 (2012 m. – 1 564 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 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 2013 m. sausio 1 d.:

- **13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau).** Standartu siekiama nuoseklumo ir paprastumo, pateikiant patikslintą tikrosios vertės apibrėžimą ir vieną bendrą tikrosios vertės nustatymo šaltinį bei atskleidimo reikalavimus, taikytinus TFAS. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, tikrosios vertės atskleidimas pateiktas Aiškinamajame rašte 3.3.
- **1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisa (paskelbta 2011 m. birželio mėn. ir taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau).** Šia pataisa pakeisti kitų bendrųjų pajamų straipsnių atskleidimo reikalavimai. Pagal šią pataisą reikalaujama, kad ūkio subjektas atskirai pateiktų kitų bendrųjų pajamų straipsnius dvejuose skyriuose, atsižvelgiant į tai, ar vėliau juos bus galima pergrupuoti į pelną ar nuostolius. 1-ajame TAS siūlomas pavadinimas pakeistas į „pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą“. Bendrovė/Grupė jau ir anksčiau pateikdavo šias ataskaitas atskirai ir įsigaliojimas neturėjo jokios įtakos sandorių ir likučių vertinimui.

(b) Žemiau išvardyti standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2013 m. sausio 1 d., tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės ir Grupės veiklai:

- **19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pataisa (paskelbta 2011 m. birželio mėn. ir taikoma laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau).** Ši pataisa reikšmingai pakeitė apibrėžtųjų išmokų pensijų sąnaudų ir išeitinių išmokų pripažinimą ir vertinimą, taip pat informacijos apie visas išmokas darbuotojams atskleidimo reikalavimus. Pagal standartą reikalaujama pripažinti visus grynojo apibrėžtųjų išmokų įsipareigojimo (turto) pokyčius tada, kai jie atsiranda tokia tvarka: (i) paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas pelnu arba nuostoliais; ir (II) pakartotinus įvertinimus kitose bendrosiose pajamose. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

- **„Atskleidimas – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ – 7-ojo TFAS pataisos (paskelbtos 2011 m. gruodžio mėn. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau).** Šia pataisa reikalaujama atskleisti informaciją, kuri leistų ūkio subjekto finansinių ataskaitų naudotojams įvertinti užskaitos sutarčių, įskaitant ir užskaitos teises, poveikį ar galimą poveikį. 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 ataskaitas pagal TFAS, gali arba pakartotinai taikyti 1-ąjį 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 priežiūros įrenginiai, naudojami ilgiau negu vieną laikotarpį, priskiriami 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-ąjį 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 sumas, jeigu tokia informacija nuolat pateikiama pagrindiniam sprendimui priimančiam asmeniui ir jeigu šios sumos reikšmingai pasikeitė po paskutinių metinių finansinių ataskaitų parengimo. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

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

- **9-asis TFAS „Finansinės priemonės: klasifikavimas ir vertinimas“.** Pagrindiniai standarto, kuris buvo paskelbtas 2009 m. lapkričio mėn. ir vėlesnės jo pataisos atliktos 2010 m. spalio mėn., 2011 m. gruodžio mėn., ir 2013 m. lapkričio mėn., reikalavimai yra šie:

Finansinį turtą reikalaujama suskirstyti į dvi grupes: finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte ir finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina. Sprendimas dėl klasifikavimo turi būti priimamas pirminio pripažinimo metu. Klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto taikomo finansinių priemonių valdymo modelio ir iš finansinės priemonės gaunamų pinigų srautų, numatytų pagal sutartį, specifikos.

Vėlesniais laikotarpiais finansinė priemonė amortizuota savikaina apskaitoma tik tuomet, jeigu tai yra skolos finansinė priemonė ir jeigu tenkinamos abi šios sąlygos: (i) ūkio subjektas ketina laikyti turtą sutartinėms piniginėms įplaukoms gauti ir (ii) šio turto pagal sutartį numatyti pinigų srautai apima tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimus, t.y., būdingi tik pagrindiniai paskolų požymiai. Visos kitos skolos finansinės priemonės apskaitomos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Visos nuosavybės finansinės priemonės vėlesniais laikotarpiais turi būti apskaitomos tikrąja verte. Parduoti skirtos nuosavybės finansinės priemonės turi būti apskaitomos tikrąja verte per pelną ar nuostolius. Visų kitų nuosavybės finansinių priemonių, pasirinkti galima pirminio pripažinimo metu, sprendimas nebepali būti keičiamas, nerealizuotas ir realizuotas pelnas arba nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

apskaitomi kitose bendrosiose pajamose, o ne per pelną ar nuostolius. Pelnas arba nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo nepergrupuojami į pelną ar nuostolius. Toks registravimas apskaitoje turi būti taikomas nuosekliai. Dividendai turi būti apskaitomi pelno (nuostolių) skyriuje tol, kol jie atitinka investicijos gražos kriterijus.

Daugelis 39-ajame TAS numatytų reikalavimų, susijusių su finansinių įsipareigojimų klasifikavimu ir vertinimu, buvo perkelti į 9-ąjį TFAS be pakeitimų. Pagrindinis pasikeitimas yra tas, kad ūkio subjektas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje turės pateikti kredito rizikos, išskylančios dėl finansinių įsipareigojimų, klasifikuojamų kaip vertinamų tikrąją vertę, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, pokyčių poveikį.

Apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai buvo iš dalies pakeisti, siekiant juos labiau suderinti su rizikos valdymu. Standarte numatyta galimybė ūkio subjektams rinktis arba 9-ajame TFAS numatytus apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimus, arba visas apsidraudimo nuo rizikos priemones ir toliau apskaitoje registruoti taikant 39-ojo TAS reikalavimus, nes dabartinis standartas neapima makro apsidraudimo sandorių apskaitos.

2013 m. lapkričio mėn. atlikus 9-ojo TFAS pataisas, buvo panaikinta jo privalomo taikymo data, todėl galima pasirinkti, taikyti standartą ar ne. Bendrovė/Grupė neketina taikyti dabartinės 9-ojo TFAS versijos.

- **10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau).** 10-uoju TFAS pakeičiamos 27-ojo TAS „Konsoliduotosios ir atskiros finansinės ataskaitos“ ir Nuolatinio aiškinimo komiteto (NAK) 12-ojo aiškinimo „Konsolidavimas. Specialiosios paskirties ūkio subjektai“ dalys, susijusios su kontrole ir konsolidavimu. 10-asis TFAS pakeitė kontrolės sąvokos apibrėžimą taip, kad nustatant kontrolę būtų taikomi vienodi kriterijai visiems ūkio subjektams. Ši sąvokos apibrėžimą papildė įvairios taikymo gairės. Šiuo metu Bendrovė/Grupė vertina, kokios įtakos naujasis standartas turės jos finansinėms ataskaitoms.

-**12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau).** Šis standartas taikomas ūkio subjektams, turintiems nuosavybės dalį dukterinėje įmonėje, jungtinėje veikloje, asocijuotoje įmonėje ar nekonsoliduotame struktūrizuotame ūkio subjekte. 12-asis TFAS numato privalomą atskleisti informaciją toms įmonėms, kurios taiko du naujus standartus: 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 11-ąjį TFAS „Jungtinė veikla“. Šis standartas pakeičia informacijos 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 naudotojams įvertinti ūkio subjekto turimos nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje, asocijuotoje įmonėje, jungtinėje veikloje ir nekonsoliduotame struktūrizuotame 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 nekontroliuojamos dalies dalį įmonės veikloje bei pinigų srautus, apibendrintą dukterinių įmonių su reikšminga nekontroliuojama dalimi finansinę informaciją bei išsamią informaciją apie dalį nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose. Šiuo metu Bendrovė/Grupė vertina, kokios įtakos naujasis standartas turės jos finansinėms ataskaitoms.

-**27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau).** Šis standartas pakeistas ir jo tikslas – nustatyti apskaitos ir atskleidimo reikalavimus investicijoms į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotąsias įmones, kai ūkio subjektas rengia atskiras finansines ataskaitas. Gaires dėl kontrolės ir konsoliduotųjų

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

finansinių ataskaitų, 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 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau.) Ši pataisa atlikta remiantis Valdybos projektu dėl bendrųjų įmonių. Svarstydamą šį projektą, Valdyba nusprendė įtraukti bendrųjų įmonių apskaitą taikant nuosavybės metodą į 28-ąjį TAS, nes šis metodas taikytinas ir bendrosioms įmonėms, ir asocijuotosioms įmonėms. Išskyrus šią išimtį, kitos gairės liko nepasikeitusios. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

-„Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ – 32-ojo TAS pataisa (paskelbta 2011 m. gruodžio mėn. ir taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šia pataisa papildytos 32-ajame TAS numatytos taikymo gairės, susijusios su tam tikrų užskaitos kriterijų nenuoseklus taikymo atvejais. Tai apima kriterijaus „pagal įstatymą turi įgyvendinamą teisę užskaityti“ išaiškinimą ir tai, kad tam tikros atskirųjų atsiskaitymų sistemos gali būti traktuojamos, kaip atitinkančios grynojo atsiskaitymo kriterijų. Šiuo metu Bendrovė/Grupė vertina, kokios įtakos ši pataisa turės Grupei bei kada Grupė galėtų pradėti ją taikyti.

-10-ojo TFAS, 11-ojo TFAS ir 12-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio gairių pataisos (paskelbtos 2012 m. birželio 28 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šiose pataisose išaiškintos pereinamojo laikotarpio gairės, numatytos 10-ajame TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Ūkio subjektai, taikantys 10-ąjį TFAS, turėtų įvertinti kontrolę pirmąjį metinio laikotarpio, kurį taikomas 10-asis TFAS, dieną ir tuo atveju, jeigu su konsolidavimu susijusi išvada pagal 10-ąjį TFAS skiriasi nuo 27-ojo TAS ir NAK 12-ojo aiškinimo, paskutinio praėjusio lyginamojo laikotarpio (t. y. 2012 metai tiems ūkio subjektams, kurių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais ir kurie pradeda taikyti 10-ąjį TFAS 2013 m.) duomenys patikslinami, nebent to būtų neįmanoma padaryti. Pataisomis taip pat nustatoma papildoma pereinamojo laikotarpio išimtis 10-ajame TFAS, 11-ajame TFAS „Jungtinė veikla“ ir 12-ajame TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“, reikalaujant pateikti tik paskutinio lyginamojo laikotarpio pakoreguotą lyginamąją informaciją. Be to, pataisomis panaikintas reikalavimas pateikti ankstesnių laikotarpių, buvusių prieš laikotarpį, kuriuo pirmą kartą taikytas 12-asis TFAS, lyginamąją informaciją, susijusią su nekonsoliduojamais struktūrizuotais ūkio subjektais (angl. *structured entities*). Šiuo metu Bendrovė/Grupė vertina, kokios įtakos pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

-19-ojo TAS pataisos – „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“ (paskelbtos 2013 m. lapkričio mėn. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. liepos 1 d.). Pataisomis ūkio subjektams leidžiama darbuotojų įmokas pripažinti paslaugų savikainos sumažinimu tuo laikotarpiu, kurį buvo suteiktos susijusios darbuotojų paslaugos, o ne priskirti įmokas tarnybos laikotarpiams, jeigu darbuotojų įmokų suma nepriklauso nuo tarnybos metų skaičiaus. Šiuo metu Bendrovė/Grupė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėse ataskaitose.

-2012 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (paskelbti 2013 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau, jeigu toliau nenurodyta kitaip).

Patobulinimai apima septynių standartų pakeitimus.

2-ojo TFAS pataisomis patikslinamas „teisių suteikimo sąlygų“ apibrėžimas ir atskirai apibrėžiamos „veiklos sąlygos“ ir „paslaugų teikimo sąlygos“. Pataisa taikoma mokėjimo akcijomis sandoriams, kurių suteikimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

3-ojo TFAS pataisomis patikslinama, kad (1) prievolė sumokėti neapibrėžtąjį atlygį, kuris atitinka finansinės priemonės apibrėžimą, yra grupuojama kaip finansinis įsipareigojimas arba nuosavybė, remiantis 32-ajame TAS pateiktais sąvokų apibrėžimais ir kad (2) bet koks ne nuosavybės neapibrėžtasis atlygis, tiek finansinis, tiek nefinansinis, yra vertinamas tikrąja verte kiekvieną finansinių ataskaitų parengimo datą, tikrosios vertės pokyčius pripažįstant pelnu arba nuostoliais. 3-ojo TFAS pataisos taikomos verslo jungimams, kurių įsigijimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.

8-ojo TFAS pataisomis reikalaujama atkleisti (1) vadovybės sprendimus, susijusius su veiklos segmentų sujungimu, įskaitant sujungtų segmentų ir ekonominių rodiklių, kurie buvo vertinami nustatant, ar sujungti segmentai turi panašias ekonomines charakteristikas, apibūdinimą ir (2) segmento turto sutikrinimą su ūkio subjekto turtu, jeigu ataskaitose pateikiamas segmento turtas.

13-ojo TFAS išvadų pagrindimo pataisomis patikslinama, kad išbraukiant tam tikrus 39-ojo TAS straipsnius po 13-ojo TFAS išleidimo nebuvo siekiama panaikinti galimybės vertinti trumpalaikes gautinas ir mokėtinas sumas sąskaitoje faktūroje nurodyta suma, jeigu diskontavimo poveikis yra nereikšmingas.

16-ojo TAS ir 38-ojo TAS pataisomis patikslinamas bendrosios balansinės vertės ir sukauptojo nusidėvėjimo traktavimas, kai ūkio subjektas naudoja perkainojimo modelį.

24-ojo TAS pataisomis reikalaujama kaip susijusią šalį nurodyti ūkio subjektą, kuris teikia ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui ar ataskaitas teikiančio ūkio subjekto patronuojančiai įmonei („valdymo įmonei“) su valdymo personalu susijusias paslaugas ir atskleisti sąnaudas, kurias valdymo įmonė patyrė teikdama paslaugas ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui. Šiuo metu Bendrovė/Grupė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėse ataskaitose.

-2013 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (paskelbti 2013 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. liepos 1 d.).

Patobulinimai apima keturių standartų pakeitimus.

1-ojo TFAS išvadų pagrindimo pataisomis patikslinama, kad jeigu naujos standarto versijos taikymas dar nėra privalomas, tačiau ją galima taikyti anksčiau laiko, standartus pirmą kartą taikantis ūkio subjektas gali taikyti arba senąją, arba naująją versiją, jeigu tas pats standartas taikomas visiems nurodytiems laikotarpiams.

3-ojo TFAS pataisomis patikslinama, kad šis standartas netaikomas jungtinės veiklos kūrimo apskaitai pagal 11-ąjį TFAS. Pataisomis taip pat patikslinama, kad taikymo srities išimtis taikoma tik pačios jungtinės veiklos finansinėms ataskaitoms.

3-ojo TFAS pataisomis patikslinama, kad 13-jame TFAS numatyta portfeliui taikoma išimtis, kuri leidžia ūkio subjektui vertinti finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų grupės tikrąją vertę grynąja suma, taikoma visoms sutartims (įskaitant sutartis dėl nefinansinių priemonių pirkimo ar pardavimo), kurios priklauso 39-ojo TAS arba 9-ojo TFAS taikymo sričiai.

40-ojo TAS pataisomis patikslinama, kad 40-asis TAS ir 3-iasis TFAS nėra tarpusavyje nesuderinami. 40-jame TAS pateikti nurodymai padeda ataskaitas rengiantiems ūkio subjektams atskirti investicinį turtą ir savininko reikmėms naudojamą turtą. Ataskaitas rengiantys ūkio subjektai taip pat turi remtis 3-jame TFAS pateiktais nurodymais nustatydami, ar investicinio turto įsigijimas yra verslo jungimas. Šiuo metu Bendrovė/Grupė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėse ataskaitose.

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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, susidaranciu 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 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 tikrąją vertę, 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 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.

2.3 Atskiros finansinės ataskaitos

Dukterinės įmonės atskirose finansinėse ataskaitose apskaitomos naudojant savikainos metodą

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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 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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)
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 sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Sutartiniai santykiai su klientais amortizuojami proporcingai per įvertintą 2 metų laikotarpį.

2.7 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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 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 neatgautos.

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*

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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 anuluojamos. Parduodant, išleidžiant ar anuliuojant nuosavas akcijas, joks pelnas ar nuostoliai nepripažįstami pelno/(nuostolių) ataskaitoje. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lėšos apskaitomos konsoliduotose finansinėse ataskaitose kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

2.13 Rezervai

(a) Kiti rezervai

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

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

(b) Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

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

2.14 Paskolos

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2012 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 įsipareigojimai 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.

2.16 Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

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

(b) Nuoma

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

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 planą, 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) Išaitinės išmokos

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Išeitinės 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 išeitines 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 išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės 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 mokesčių, sugrąžintas prekes ir kainų nuolaidas bei eliminavus pardavimus Grupės viduje. Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos tik tada, kai pirkėjui perduodama visa reikšminga rizika ir nuosavybės į prekes teisės teikiama nauda.

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

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

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 paprastas pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį 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 pagrindiniams sprendimams priimančiam asmeniui. Pagrindinį sprendimą priimančią asmenį, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, sudaro Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

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

2.22 Vyriausybės dotacijos ir subsidijos

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

2.23 Atidėjiniai

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

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

2.24 Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos pradžioje pripažįstamos 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 nenusipėjimui 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 u. 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. 2013 ir 2012 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos litais. 2013 ir 2012 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais, eurai.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės gryniesi palūkanų normai jautrūs įsipareigojimai sudarė atitinkamai 52 992 tūkst. Lt ir 52 992 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 29 491 tūkst. Lt ir 29 920 tūkst. Lt). Palūkanų normai išaugus / sumažėjus 0,5 procentinio punkto (2012: 0,5 procentinio punkto) Bendrovės ir Grupės pelnas sumažėtų / padidėtų 265 tūkst. Lt ir 265 tūkst. Lt (2012 m. – pelnas sumažėtų / padidėtų 150 tūkst. Lt ir 150 tūkst. Lt).

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

(b) Kredito rizika

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

2013 m. gruodžio 31 d. visi Bendrovės ir Grupės grynujų pinigų likučiai buvo laikomi bankuose, kurių išoriniai kredito reitingai, nustatyti reitingo agentūros „Fitch Ratings“, yra nuo A+ iki BBB. (2012 m. gruodžio 31 d. – nuo A+ iki BBB+).

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(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	
2013	2012		2013	2012
21 527	6 029	Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	17 873	2 983
120 890	113 192	Prekybos gautinos sumos	133 880	89 188
77 417	74 537	Suteiktos paskolos	70 976	68 407
219 834	193 758		222 729	160 578

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 2013 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
11 000	10 529	Klientas A	11 000	10 529
5 500	5 440	Klientas B	5 500	5 440
1 400	1 320	Klientas C	1 400	1 320
1 208	1 171	Klientas D	1 208	1 171
1 035	725	Klientas E	1 035	725
3 400	2 606	Klientas F		
7 000	6 048	Klientas G		
10 000	8 959	Klientas H		
1 500	1 351	Klientas J		

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		

Gautinos sumos iš prekybos klientų reikšmingai neviršijo nustatytų kredito limitų.

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
61 888	56 854	Didesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	62 960	57 854
4 134	6 610	Didesnės nei 1 milijonas Lt, bet mažesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	4 134	5 073
11 395	11 073	Mažesnės nei 1 milijonas Lt suteiktos paskolos	3 882	5 480
<u>77 417</u>	<u>74 537</u>		<u>70 976</u>	<u>68 407</u>

Paskolos didesnės nei 2 milijonai Lt yra suteiktos SIA Agrofirma Turiba, UAB Litrada, UAB Pieno pramonės investicijų valdymas, KB Dzūkijos pienelis, ūk. K.Deveikis, UAB Maxima, UAB Maisto pramonės logistikos grupė ir GERMIS Pro, Igor Leontjev, AS Eves Agro.

(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
2013 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	78 131	-	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	48 323	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
	<u>126 454</u>			
2012 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	29 866	25 206	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	49 727	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
	<u>79 593</u>	<u>25 206</u>		

Grupė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2013 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	78 131	-	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	56 564	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
	<u>134 695</u>			

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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	-	-	-	-
	79745	25 206	-	-

3.2. Kapitalo rizikos valdymas

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

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

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
82 187	56 358	Gautos paskolos	82 187	56 358
(21 527)	(6 029)	Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(17 873)	(2 983)
60 660	50 329	Grynasis (turtas) įsipareigojimais	64 314	53 375
344 404	315 137	Akcininkų nuosavybė	328 810	268 077
405 064	365 466	Kapitalas iš viso	393 124	321 452

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 150 tūkst. Litų (uždarosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje, įvykdė šiuos reikalavimus.

3.3. Tikrosios vertės vertinimas

Balanse apskaitytos prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos turi būti apmokėtos per trumpesnę negu trijų mėnesių laikotarpį, todėl laikoma, kad jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę, atėmus vertės sumažėjimą. Bendrovės gautų paskolų palūkanų norma yra keičiama ne rečiau kaip kas pusę metų, todėl laikoma jog jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę. Bendrovės suteiktų paskolų tikroji vertė atskleista 19 pastaboje, o ilgalaikio turto tikroji vertė – 15 pastaboje.

Tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Išskiriami trys tikrosios vertės hierarchijos lygiai.

Pirmam lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis identiško turto kotiruojamomis (nekoreguotomis) kainomis, aktyviose rinkose.

Antram lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis kitais tiesiogiai arba netiesiogiai stebimais rodikliais.

Trečiam lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis nestebimais rodikliais.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Atidėjimas gautinų sumų ir paskolų vertės sumažėjimui

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

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

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

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. Nei 2012 m., nei 2013 m. turtas nebuvo perkainuotas (15 pastaba).

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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 pagrįdė 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 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2013				
Pardavimai	273 587	795 650	119 966	1 189 203
Pardavimai su kitais segmentais	(12 399)	(203 043)	(112 406)	(327 848)
Pardavimai – trečiosioms šalims	261 188	592 607	7 560	861 355
Segmento bendrasis pelnas	(2 825)	106 278	1 807	105 260
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7 722	27 680	130	35 532
Pelno mokestis	(146)	2 334	97	2 285
Iš viso turto	73 058	480 524	19 512	573 094
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(61 504)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				511 590
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	17 518	21 116	166	38 800
Iš viso įsipareigojimų	58 829	151 713	9 669	220 211
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(53 025)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				167 186

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai	Grupė
--	------------------------	-------------------------------	----------------	-------

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

	produktai (neskirstoma)			
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	61 202	393 197	13 215	467 614
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(17 968)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				449 646
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	3 112	8 011	292	11 415
Iš viso įsipareigojimų	11 860	125 120	9 906	146 886
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(12 377)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				134 509

Geografinė informacija

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Lietuva	220 783	194 600	480 523	393 197	21 116	8 011
Europos Sąjungos šalys	407 390	374 700	-	-	-	-
Kitos šalys	167 477	154 640	-	-	-	-
	795 650	723 940	480 523	393 197	21 116	8 011

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Lietuva	247 947	241 387	496 679	445 219	38 800	11 216
Europos Sąjungos šalys	445 011	400 368	14 911	4 427	-	210
Kitos šalys	168 397	154 652	-	-	-	-
	861 355	796 407	511 590	449 646	38 800	11 426

Pardavimai priskiriami pagal tai kurioje šalyje yra pirkejas.

Bendrovės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2013	2012
--	------	------

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Prekių pardavimo pajamos	794 222	702 159
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	1 428	21 781
	<u>795 650</u>	<u>723 940</u>

Grupės pajamų analizė pagal jų grupes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prekių pardavimo pajamos	858 986	794 722
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	2 369	1 685
	<u>861 355</u>	<u>796 407</u>

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

<u>Grupė</u>			<u>Bendrovė</u>	
<u>2013</u>	<u>2012</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
5 674	4 921	Rinkodaros paslaugos	-	-
8 698	8 301	Darbo užmokesčio sąnaudos	4 101	3 924
13 074	13 581	Transportavimo paslaugos	11 957	12 438
1 040	2 347	Produkto įvaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos	262	590
2 423	3 345	Remontas ir eksploatacija	2 046	2 995
2 103	1 930	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	1 713	1 728
549	788	Sandėliavimo paslaugos	549	788
5 052	4 193	Kitos sąnaudos	6 356	6 538
<u>38 613</u>	<u>39 406</u>		<u>26 984</u>	<u>29 001</u>

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
11 267	7 494	Darbo užmokesčio sąnaudos	8 062	4 748
219	215	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	150	155
532	-	Atidėjimai suteiktų paskolų vertės sumažėjimui bei paskolų nurašymai (19 ir 21 pastabos)	532	-
6 783	-	Atidėjimai abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimui	7 154	-
651	810	Konsultacijų sąnaudos	502	646
		- Investicijų nurašymas (17 pastaba)		
2 177	1 492	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	1 125	1 059
754	729	Remontas ir eksploatacija	648	603
4 220	1 148	Išmokėtos ir sukauptos tantjemos (atstatymas)	1 168	1 148
348	323	Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	285	248
679	268	Draudimo sąnaudos	617	213
150	378	Banko mokesčiai	351	337
1 110	556	Komandiruotės	900	425
150	164	Baudos	14	7
76	39	Darbuotojų mokymai	41	12
47	67	Narystės mokesčiai	40	61
710	822	Labdara, parama	446	620
3 993	3 491	Kitos sąnaudos	2 947	2 209
33 866	17 996		24 982	12 491

8. Kitos veiklos pajamos

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
19 914	8 910	Prekių perpardavimas	19 909	8 894
2 891	2 656	Palūkanų pajamos	2 331	2 059
1 202	1 537	Kitos pajamos	33 353	1 475
24 007	13 103		55 593	12 428

Kitas Bendrovės pajamas sudaro iš dukterinės įmonės UAB „Rokiškio Pienas“ gauti dividendai (33 pastaba).

9. Kitos veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
19 712	8 840	Perparduotų prekių savikaina	19 698	8 830
488	498	Kitos sąnaudos	497	547
20 200	9 338		20 195	9 377

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.

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

10. Kiti veiklos nuostoliai

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
(361)	83	Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (32 pastaba)	(361)	82
(361)	83		(361)	82

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
573 633	533 752	Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	545 435	508 398
(33 665)	87	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas	(32 298)	529
62 084	55 208	Darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo įmokos	41 507	35 927
46 764	45 031	Transportavimo paslaugos	45 604	43 850
4 220	1 148	Išmokėtos ir sukauptos premijos	1 168	1 148
35 532	34 915	Nusidėvėjimas ir amortizacija (15, 16 pastabos)	27 886	27 661
(2 009)	(2 761)	Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti amortizacija (27 pastaba)	1 443	(2 082)
5 674	4 921	Rinkodaros paslaugos	-	-
13 248	12 511	Remontas ir eksploatacija	12 432	11 623
4 291	5 556	Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina	41 446	20 746
-	-	Nurašytos investicijos (17 pastaba)	-	-
7 154	-	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	7 154	-
506	510	Mokesčių (išskyrus pelno mokesčių) sąnaudos	419	434
651	810	Konsultacijų sąnaudos	502	646
410	399	Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	346	324
56 441	53 851	Komunalinės išlaidos (energija)	36 974	34 365
53 640	18 346	Kitos	33 373	25 594
828 574	764 284	Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	763 391	709 163

12. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
1 157	1 589	Palūkanų sąnaudos:	722	1 061
-	1	- banko paskolos	-	1
1 157	1 590	- finansinė nuoma	722	1 062

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

13. Pelno mokestis

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
(7 381)	(6 530)	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(6 955)	(3 758)
741	(507)	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	741	(507)
4 355	1 994	Atidėtasis pelno mokestis (18 pastaba)	3 880	1 737
(2 285)	(5 043)	Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(2 334)	(2 528)

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

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
35 070	34 381	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	66 574	16 848
		Mokestis taikant 15 proc. tarifą (2012 m. – 15 proc.) (2.15 pastaba)	9 986	2 527
5 261	5 157	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	(1 505)	74
(563)	226	Neapmokestinamos pajamos	(4 712)	(43)
(232)	(57)	Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams.	(134)	(186)
(622)	(247)	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	(560)	(351)
(818)	(543)	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	(741)	507
(741)	507			
2 285	5 043	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	2 334	2 528

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	
2013	2012		2013	2012
32 785	29 338	Akcininkams tenkantis grynas (nuostolis) / pelnas	64 240	14 320
35 066	35 066	Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	35 066	35 066
0,93	0,84	Vienai akcijai tenkantis paprastasis (nuostolis) / pelnas (Lt už vieną akciją)	1,83	0,41

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

15. Ilgalaikis materialusis turtas

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Bendrovė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2012 m. sausio 01 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	31 388	66 958	28 807	492	127 645
Sukauptas nusidėvėjimas	-	-	-	-	-
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
2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	30 187	51 706	25 346	831	108 070
Įsigijimai	31	11 841	5 507	3 737	21 116
Perleidimai	(476)	(103)	(306)		(885)
Nurašymai			(112)		(112)
Perkelta iš nebaigtos statybos	157	1 623		(1 780)	
Nusidėvėjimas	(1 308)	(18 055)	(8 317)		(27 680)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	28 591	47 012	22 118	2 788	100 509
2013 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	45 347	191 470	93 868	2 788	333 473
Sukauptas nusidėvėjimas	(16 756)	(144 458)	(71 750)		(232 964)
Likutinė vertė	28 591	47 012	22 118	2 788	100 509

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas. Turto tikrąją vertę nustatė nepriklausomi turto vertintojai UAB „Vadasa“ pagal rinkos kainas Lietuvoje (pastatams, mašinoms, transporto priemonėms bei įrengimams) bei Europos Sąjungos šalyse narėse (daliai įrengimų). Turto vertinimas buvo atliktas lyginamosios vertės metodu. Perkainojimo metu susidaręs pelnas atskleistas ilgalaikio materialiojo turto judėjimo lentelėse ir buvo apskaitytas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje.

Ilgalaikio turto tikroji vertė yra priskiriama antrajam lygiui tikrosios vertės skaičiavimo modelyje.

2013 m. ilgalaikis turtas nebuvo perkainuotas, kadangi valdybos nuomone jokių reikšmingų pokyčių nei šalies nekilnojamojo turto rinkoje, nei bendrovės veikloje, nei įrengimų ir mašinų kainų rinkose neįvyko, todėl per 2013 finansinius metus 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.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Grupė	Transporto priemonės ir kitas turtas				Iš viso
	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Nebaigta statyba		
2012 m. sausio 01 d.					
Įsigijimo savikaina ir 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
2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	48 568	68 954	27 330	947	145 799
Įsigijimai	493	15 838	6 224	16 245	38 800
Perleidimai	(476)	(16)	(306)		(798)
Nurašymai			(112)		(112)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 163	9 969	164	(11 296)	
Nusidėvėjimas	(2 268)	(24 170)	(9 094)		(35 532)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	47 480	70 575	24 206	5 896	148 157
2013 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	70 277	225 776	93 321	5 896	395 270
Sukauptas nusidėvėjimas	(22 797)	(155 201)	(69 115)		(247 113)
Likutinė vertė	47 480	70 575	24 206	5 896	148 157

2013 m. gruodžio 31 d. tam tikras Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė atitinkamai sudarė 31 017 tūkst. Lt ir 49 443 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 38 645 tūkst. Lt ir 47 657 tūkst. Lt), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Jei ilgalaikis materialusis turtas nebūtų buvęs perkainotas, Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės 2012 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. būtų buvusios tokios:

Bendrovė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto	Nebaigta statyba	Iš viso
			priemonės ir Kitas turtas		
2012 m. gruodžio 31 d.	19 746	15 657	10 558	831	46 792
2013 m. gruodžio 31 d.	18 218	21 735	12 124	2 788	54 865

Grupė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto	Nebaigta statyba	Iš viso
			priemonės ir Kitas turtas		
2012 m. gruodžio 31 d.	29 993	27 476	12 362	946	70 777
2013 m. gruodžio 31 d.	28 666	42 280	14 018	5 896	90 860

16. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2012 m. sausio 01 d.	
Įsigijimo savikaina	2 363
Sukaupta amortizacija	(1 939)
Likutinė vertė	424
2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	424
Įsigijimai	-
Amortizacijos sąnaudos	(210)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	214
2012 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 363
Sukaupta amortizacija	(2 149)
Likutinė vertė	214
2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	214
Įsigijimai	109
Amortizacijos sąnaudos	(206)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	117
2013 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 455
Sukaupta amortizacija	(2 338)
Likutinė vertė	117

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Grupė	Sutartiniai santykiai su klientais	Programinė įranga	Iš viso
2012 m. sausio 1 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
2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	904	217	1 121
Įsigijimai	-	109	109
Amortizacijos sąnaudos	-	(207)	(207)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	904	119	1 023
2013 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	904	2 459	3 363
Sukaupta amortizacija	-	(2 340)	(2 340)
Likutinė vertė	904	119	1 023

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.

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

17. Investicijos

Nei per 2013 metus, nei per 2012 metus Bendrovė neįsigijo ir nelikvidavo dukterinių įmonių bei jos nenuvertėjo.

Jungtinės veiklos įmonės UAB „Pieno upės“, kurioje Bendrovė turi 50 proc. akcijų, iš viso turto buvo 3 623 tūkst. Lt (2012: 2 248 tūkst. Lt), iš viso įsipareigojimų 1 342 tūkst. Lt (2012: 1 033 tūkst. Lt), pajamų 16 822 tūkst. Lt (2012: 13 295 tūkst. Lt) ir grynojo pelno 1 089 tūkst. Lt (2012: 45 tūkst. Lt).

18. Atidėtasis pelno mokestis

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

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
		Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
559	479	– atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	559	479
2 125	598	– atgautinas per 12 mėnesių	2 053	598
2 684	1 077		2 612	1 077
		Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:		
(8 809)	(11 414)	– atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	(6 847)	(9 192)
-	-	– atgautini per 12 mėnesių	-	-
(8 809)	(11 414)		(6 847)	(9 192)
(6 125)	(10 337)	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas	(4 235)	(8 115)

Bendrasis pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
(10 337)	(12 331)	Metų pradžioje	(8 115)	(9 852)
4 212	1 994	Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje (13 pastaba)	3 880	1 737
-	-	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	-	-
(6 125)	(10 337)	Metų pabaigoje	(4 235)	(8 115)

Atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų pasikeitimas per metus, neatsižvelgiant į likučių

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)
sudengimą toje pačioje mokestinėje jurisdikcijoje:

Bendrovė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Gautinų sumų nurašymas	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2012 m. sausio 1 d.	253	479	-	362	1 094
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(14)	-	-	(3)	(17)
2012 m. gruodžio 31 d.	239	479		359	1 077
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	75	80	900	480	1 535
2013 m. gruodžio 31 d.	314	559	900	839	2 612
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	Viso
2012 m. sausio 1 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)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje				2 345	2 345
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje					
2013 m. gruodžio 31 d.				(6 847)	(6 847)

Grupė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Gautinų sumų nurašymas	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2012 m. sausio 1 d.	253	479	-	362	1 094
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(14)	-	-	(3)	(17)
2012 m. gruodžio 31 d.	239	479	-	359	1 077
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	75	80	900	552	1 607
2013 m. gruodžio 31 d.	314	559	900	911	2 684

Atidėtojo pelno mokesčio	Pagreitintas mokestinis ilgalaikio	Ilgalaikio materialiojo	Viso
--------------------------	------------------------------------	-------------------------	------

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

įsipareigojimai	turto nusidėvėjimas	turto perkainojimas	
2012 m. sausio 1 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)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	-	2 605	2 605
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	-	-	-
2013 m. gruodžio 31 d.	(160)	(8 649)	(8 809)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 15 proc. pelno mokesčio tarifą (2012 m. – 15 proc.), kurį numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba padengiamas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 15 proc. pelno mokesčio tarifą (2012 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	
2013	2012		2013	2012
5 873	8 698	Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	5 873	8 698
1 074	1 122	Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	848	888
39 462	24 756	Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	36 679	27 430
(3 628)	(3 096)	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(3 628)	(3 096)
42 781	31 480	Ilgalaikės paskolos grynąja verte	39 772	33 920
9 681	7 081	Ūkininkams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	3 851	2 198
119	114	Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	109	103
24 836	35 862	Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	27 244	32 186
34 636	43 057	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos	31 204	34 487

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 9,34 proc. (2012 m. – 9,25 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 25 metų. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 10,42 proc. (2012 m. – 10,75 proc.).

Kitų suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 5 metų. Paskolų vidutinė svertinė palūkanų norma 4,18 proc. (2012 m. – 4,81 proc.).

Paskolų, suteiktų darbuotojams Bendrovėje, tikroji vertė 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai yra 529 tūkst. Lt. (2012 m. gruodžio 31 d. – 698 tūkst. Lt). Paskolų, suteiktų ūkininkams, tikroji vertė 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 9 324 tūkst. Lt. (2012 m. gruodžio 31 d. – 8 535 tūkst. Lt). Paskolų

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

tikroji vertė yra priskiriama antrajam lygiui tikrosios vertės skaičiavimo modelyje.
Kitų suteiktų paskolų tikroji vertė atitinka balansinę vertę.

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

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
73 584	70 234	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas nėra uždelstas	67 143	64 104
3 833	3 833	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	3 833	3 833
3 628	3 566	Nuvertėjusios suteiktos paskolos	3 628	3 566
81 045	77 633	Bendroji suteiktų paskolų vertė	74 604	71 503
(3 628)	(3 096)	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(3 628)	(3 096)
77 417	74 537	Grynoji vertė	70 976	68 407

20. Atsargos

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
8 362	7 810	Žaliavos	3 177	3 449
22 079	21 713	Nebaigta gamyba	21 289	21 151
97 014	63 708	Pagaminta produkcija	94 250	61 459
3 179	3 238	Kitos atsargos	2 492	2 351
130 634	96 469	Iš viso atsargų įsigijimo vertė	121 208	88 410
(2 098)	(1 598)	Sumažinta: nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(2 098)	(1 598)
128 536	94 871	Iš viso atsargų	119 110	86 812

2013 m. gruodžio 31 d. 25 000 tūkst. Lt vertės atsargos (2012 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 šalių sandėliuose.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos buvo laikomos pas trečiąsias šalis 150 tonos kietojo sūrio Europos sąjungos šalių sandėliuose.

21. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
34	4 617	Ilgalaikės gautinos sumos		
		Kitos gautinos sumos	-	1 768
34	4 617		-	1 768
		Trumpalaikės gautinos sumos		
120 890	113 192	Prekybos gautinos sumos	133 880	89 188
7 936	6 198	Gautinas PVM	4 728	4 143
906	1 652	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	450	1 097
129 732	121 042		139 058	94 428

2013 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinos sumos nebuvo įkeistos (2012 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinos sumos nebuvo įkeistos).

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
95 201	84 892	Prekybos gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	109 889	63 415
25 689	28 300	Prekybos gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	23 991	25 773
7 154	-	Nevertėjusios gautinos sumos	7 154	-
128 044	113 192	Bendra vertė	141 034	89 188
(7 154)	-	Vertės sumažėjimas	(7 154)	-
120 890	113 192	Grynoji suteiktų paskolų vertė	133 880	89 188

Grupė nebuvo gavusi jokių užtikrinimo priemonių susijusių su nuvertėjusioms gautinoms sumoms. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo prekybos gautinų sumų iš UAB „Rokiškio pienas“ ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ atitinkamai 24 510 tūkst. Lt ir 15 401 tūkst. Lt, bei SIA „Jekabpils piena kombinats“ 492 tūkst. Lt. (2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo prekybos gautinų sumų iš dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ ir iš SIA „Jekabpils piena kombinats“).

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

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
16 112	22 131	Iki 30 dienų	15 296	19 987
1 935	5 843	Nuo 31 iki 60 dienų	1 080	5 466
7 572	326	Nuo 61 iki 180 dienų	7 564	320
70	-	Daugiau nei 181 diena	51	-
25 689	28 300		23 991	25 773

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2013	2012		2013	2012
51	42	Trumpalaikiai depozitai	41	41
21 476	5 987	Pinigai banke ir kasoje	17 832	2 942
21 527	6 029		17 873	2 983

2013 m. gruodžio 31 d. piniginės lėšos nebuvo įkeistos (2012 m. gruodžio 31 d. grynujų pinigų likutis įkeistose sąskaitose buvo 896 tūkst. Lt).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2013	2012		2013	2012
51	42	Trumpalaikiai depozitai	41	41
21 476	5 987	Pinigai banke ir kasoje	17 832	2 942
21 527	6 029		17 873	2 983

23. Akcinis kapitalas

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

2013 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 35 867 970 (2012 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

	2013		2012	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	802 094	(3 868)	802 094	(3 868)
Įsigytos nuosavos akcijos	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo mažinimas	-	-	-	-
	802 094	(3 868)	802 094	(3 868)

Per 2012 m. ir 2013 m. Bendrovė nuosavų akcijų neįsigijo.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 802 094 vnt. nuosavų akcijų.

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

25. Kiti rezervai ir rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Kiti rezervai

3 593 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma gali būti naudojama tik akcinio kapitalo didinimui, o 3 840 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų. Likusi 38 797 tūkst. Lt Bendrovėje ir 48 194 tūkst. Lt Grupėje (2012 m. atitinkamai 52 086 tūkst. Lt ir 63 768 tūkst. Lt) kitų rezervų dalis sudaro ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervą (*Perkainojimo rezervo atskleidimas nurodytas žemiau*).

Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Per 2012 ir 2013 metus nebuvo priimta nutarimų dėl Rezervo nuosavoms akcijoms sudarymo. 2013 m. gruodžio 31 d. bendras rezervas savų akcijų įsigijimui nesikeitė ir sudaro 40 287 tūkst. Lt.

Dividendai

Už 2012 metus Bendrovėje paskelbti vienai akcijai (išskyrus nuosavas akcijas) tenkantys dividendai, išmokėti 2013 metais, sudarė 0,10 Lt (kai vienos akcijos nominali vertė lygi 1 Lt), o visa suma sudarė 3 507 tūkst. Lt.

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

2012 m. sausio 1 d.

63 780

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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 atidėtuju pelno mokesčiu	(9 940)
Perkainojimo rezervas Bendrovės 2012.12.31	52 086
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas (15 pastaba)	(15 634)
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimo pokytis dėl priskaityto ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimo pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje (18 pastaba)	2 345
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas sumažintas atidėtuju pelno mokesčiu	(13 289)
Perkainojimo rezervas Bendrovės 2013.12.31	38 797
Grupė	
2012 m. sausio 1 d.	77 176
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 atidėtuju pelno mokesčiu	(11 397)
Perkainojimo rezervas Grupės 2012.12.31	63 768
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas (15 pastaba)	(18 322)
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimo pokytis dėl priskaityto ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimo pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje (18 pastaba)	2 748
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas sumažintas atidėtuju pelno mokesčiu	(15 574)
Perkainojimo rezervas Grupės 2013.12.31	48 194

26. Paskolos

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
4 056	1 265	Ilgalaikės		
		Ilgalaikės paskolos	4 056	1 265
		Trumpalaikės		
78 131	55 072	Trumpalaikės banko paskolos	78 131	55 072
-	21	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	21
78 131	55 093		78 131	55 093
82 187	56 358	Paskolų iš viso	82 187	56 358

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:

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
1,26	1,31	Trumpalaikės banko paskolos	1,26	1,31

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

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
82 187	56 337	Eurais	82 187	56 337
-	21	Litais	-	21
82 187	56 358		82 187	56 358

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

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų kredito linijų už atitinkamai 25 949 tūkst. Lt (2012 m. – 48 747 tūkst. Lt).

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

27. Ateinančio laikotarpio pajamos

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
6 232	7 941	Vyriausybės dotacija metų pradžioje	3 298	4 662
889	1 052	Pripažinta vyriausybės dotacija	889	718
(2 009)	(2 761)	Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(1 443)	(2 082)
5 112	6 232		2 744	3 298
(3 805)	(3 845)	Sumažinta ilgalaikie dalimi	(1 949)	(1 542)
1 307	2 387	Trumpalaikė dalis	795	1 756

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	
2013	2012		2013	2012

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

56 564	49 879	Prekybos mokėtinos sumos	48 323	49 727
4 611	4 293	Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	2 797	2 633
1 358	341	Kitos mokėtinos sumos	609	527
7 122	4 732	Sukauptos sąnaudos	6 563	3 385
69 655	59 245		58 292	56 272

2013 m. gruodžio 31 d. mokėtinos sumos nei UAB „Rokiškio Pieno gamyba“, nei UAB „Rokiškio pienas“ nebuvo. (2012 m. gruodžio 31 d. – 8 185 tūkst. Lt buvo mokėtina suma UAB „Rokiškio Pienas“).

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.

30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2012 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vardu nebuvo suteiktų garantijų trečiosioms šalims.

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo diena buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose, sudarė 4 118 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 5 687 tūkst. Lt).

Įsipareigojimai pagal nuomos sutartis – kur Grupė yra nuomininkė

Grupė nuomojasi lengvuosius automobilius ir patalpas, žemes pagal nuomos sutartis. Būsimos bendros minimalios nuomos įmokos pagal neatšaukiamas nuomos sutartis yra šios:

Grupė			Bendrovė	
2013	2012		2013	2012
384	327	Per 1 metus	384	327
472	-	Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	472	-
856	327		856	327

31. Skirtas parduoti finansinis turtas

2013 m. gruodžio 31 d. ir 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.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

32. Pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Pelno prieš apmokestinimą palyginimas su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2013	2012		2013	2012
35 070	34 381	Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	66 574	16 848
		Koregavimai:		
35 532	34 703	– nusidėvėjimas (15 pastaba)	27 680	27 451
207	210	– amortizacija ir vertės sumažėjimo sąnaudos (16 pastaba)	206	210
112	34	– ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (15 ir 16 pastabos)	112	31
361	(83)	– nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (10 pastaba)	361	(82)
1 157	1 589	– palūkanų sąnaudos (12 pastaba)	722	1 061
(2 891)	(2656)	– palūkanų pajamos (8 pastaba)	(2 331)	(2 059)
500	(92)	– atsargų nurašymai	500	(92)
(7 154)	43	– abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas (21 pastaba)	(7 154)	-
(532)	-	– atidėjimai ūkininkams suteiktoms paskoloms (7 pastaba)	(532)	-
(4 827)	(2 051)	– sukauptas atostogų rezervas ir tantžemos	(4 346)	(1 148)
(2 009)	(2 761)	– gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (27 pastaba)	(1 443)	(2 082)
-	-	– dividendų pajamos (33 pastaba)	(30 344)	-
		Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
(24 906)	(34 529)	– gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(47 631)	(10 574)
(34 164)	187	– atsargos	(32 797)	622
41 749	3 098	– mokėtinos sumos	18 967	(8 197)
38 205	32 073	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(11 456)	21 989

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2013	2012		2013	2012
798	200	Likutinė vertė (15 pastaba)	885	104
(361)	83	Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (10 pastaba)	(361)	82
437	283	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	524	186

33. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (įkurta Lietuvoje), SIA „RSU Holding“ (įkurta Latvijoje) ir Antanas Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 68,24 proc. (2012 m. – 62,07 proc.) Bendrovės įstatinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). SIA „RSU Holding“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 29,52 proc. (2012 m. 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.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“, SIA „RSU Holding“, AB „Rokiškio sūris“ valdybos nariai bei jų 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.

(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2013	2012		2013	2012
17 673	13 941	Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	128 772	105 305
-	-	Ilgalaikio turto įsigijimas	-	10
-	-	Atsargų įsigijimas	28 718	26 187
4 659	3 300	Paslaugų pirkimai	7 403	7 145
-	-	Konsultacinių paslaugų pirkimai	-	-
		Transportavimo paslaugų pardavimas kitoms		
1	1	susijusioms šalims	7 643	19 978
1 461	1 481	Produkcijos ir žaliavų pardavimas	195 561	139 476
		Ilgalaikio turto pardavimas	1 549	18
255	161	Palūkanos už kredita	255	161

Nuo 2012 metų sausio 1 dienos, pagal 2012-01-02 susitarimą, Grupės vadovybė, siekiant teisingai nurodyti AB "Rokiškio Sūris", UAB "Rokiškio Pienas" iki 2013 m. gegužės 31 d. ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ nuo 2013 m. birželio 01 d., vidines apyvartas, nusprendė, kad žaliava naudojama AB "Rokiškio sūris" eksportuojamiems produktams gaminti būtų perkama nuline kaina, o pagaminta UAB "Rokiškio Pienas" iki 2013 m. gegužės 31 d. ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ nuo 2013 m. birželio 01 d. produkcija būtų parduodama kaip paslauga t.y. be žaliavos vertės.

(ii) Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2013	2012		2013	2012
93	171	Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	93	171
		Kreditas, suteiktas UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“		
17 884	18 220	Paskola Jekabpils Piena Kombinats SIA	17 884	18 220
-	-	Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	6 073	6 001
-	-	Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių (21 pastaba)	7 728	12 478
			40 752	-

Pagal 2013 m. vasario 28 d. Akcininko sprendimo Nr. 18 4 punktą buvo nutarta Patvirtinti UAB „Rokiškio pienas“ 2012 m. pelno (nuostolių) paskirstymą ir skirti 30 344 181 Lt. dividendų. Dividendai AB „Rokiškio sūris“ buvo sumokėti per 2013 m. kovo mėnesį.

(iii) Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

2013	2012		2013	2012
3 580	643	Atlyginimai	3 580	643
4 220	1 168	Išmokėtos premijos/tantjemos	1 168	1 168
1 168	1 148	Sukauptas tantjemoms	1 168	1 148
194	180	Socialinio draudimo įmokos	194	180
9 162	3 139		6 110	3 139

Pagrindinius vadovus sudaro 9 (2012 m. – 9) Valdybos nariai ir direktoriai.

34. Įvykiai po balanso datos

2014 m. vasario 11 d. su banku pasirašytas kreditavimo sutarties pakeitimas dėl sąskaitos kredito perviršio limito (2 mln. Lt) grąžinimo termino pratęsimo iki 2015 m. sausio 31 d. ir 18 mln. EUR kredito limito sutarties pratęsimo iki 2015 metų vasario 15 dienos. Viso suteiktas kredito limitas yra 64 150 tūkst. Lt. sumai, nustatytos palūkanos keičiamos nebuvo.

ROKIŠKIO
SŪRIS



KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS 2013

ROKIŠKIS 2014 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.....	8
13. VISI AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI.....	8
14. DARBUOTOJAI.....	8
15. EMITENTO ĮSTATŲ KEITIMO TVARKA.....	11
16. SANDĖRIAI SU SUINTERESUOTAIS ASMENIMIS IR REIKŠMINGI SUSITARIMAI.....	11
17. AKCIJŲ, IŠLEISTŲ Į VIEŠĄ VERTYBINIŲ POPIERIŲ APYVARTĄ, PAGRINDINĖS CHARAKTERISTIKOS:.....	12
18. VERTYBINIAI POPIERIAI, ĮTRAUKTI Į BIRŽŲ PREKYBOS SĄRAŠUS.....	12
19. VERTYBINIŲ POPIERIŲ KAPITALIZACIJA.....	15
20. GRUPĖS 2013 M. KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS AUDITUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS.....	17
21. DUOMENYS APIE EMITENTO SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMĄ.....	17
22. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI.....	18
23. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS.....	18
24. TRUMPAS EMITENTO ISTORIJS APRAŠYMAS.....	18
25. GAMYBA, GAMYBINIŲ PAJĖGUMŲ ĮVEDIMAS, NAUJŲ PRODUKTŲ ĮSISAVINIMAS.....	21
26. PARDAVIMAI IR RINKODARA.....	26
27. ŽALIAVOS SUPIRKIMAS.....	29
28. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU EMITENTO VEIKLA.....	30
29. VIDAUS KONTROLĖS IR RIZIKOS VALDYMO SISTEMŲ, SUSIJUSIŲ SU.....	34
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUDARYMU, PAGRINDINIAI ASPEKTAI.....	34
30. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS.....	35
31. INFORMACIJA APIE VALDYBOS NARIŲ ĮGALIOJIMUS.....	35
32. PAGRINDINIAI ĮMONĖS VEIKLĄ APIBŪDINANTYS RODIKLIAI, JŲ DINAMIKA.....	35
33. INVESTICINIAI PROJEKTAI, ĮGYVENDINTI PER PASKUTINIUS 3 FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS:.....	36
34. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI, PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS 2014 M.	38
35. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI.....	38
36. EMITENTO ORGANAI.....	39
37. BENDROVĖJE SUDARYTI KOMITETAI.....	41
38. BENDROVĖS VADOVYBĖ.....	41
39. KOLEGIALIŲ ORGANŲ NARIAI.....	42
40. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO.....	45
41. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ.....	45
42. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS.....	49
43. DUOMENYS APIE AUDITĄ.....	49
44. VEIKLOS STRATEGIJA IR NUMATOMI JOS POKYČIAI PER ARTIMIAUSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS.....	49

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas.

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už 2013 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

2013 m. gruodžio mėn. 31 d. konsoliduotą AB „Rokiškio sūris“ Grupę (toliau – Grupę) sudaro pagrindinė įmonė „Rokiškio sūris“, du jos filialai, penkios 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			Grupės dalis (%)	
	2013 m. gruodžio 31 d.			2013m.gruodžio 31 d	
Filialai	2013	2012	Dukterinės įmonės	2013	2012
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės pieninė	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pieno gamyba“	100,00	-
			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.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ buveinės adresas Pramonės g. 8, LT - 28216 Utena. Įmonės kodas 303055649. AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB "Rokiškio pieno gamyba" 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 (įmonės kodas 240300369, buveinės adresas Rogs, Kaunata pag., Rezeknes nov., Latvia)

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) prekyba.

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

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:

2013 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

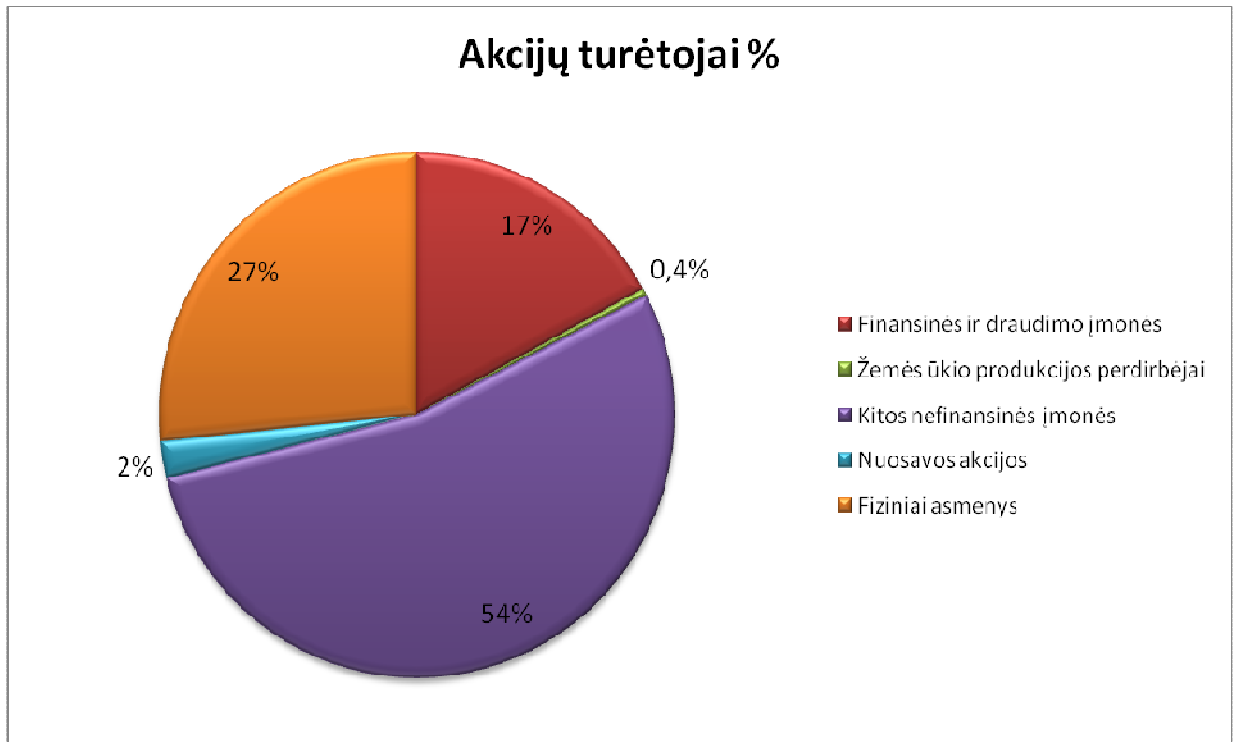
Visos AB “Rokiškio sūris“ akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

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 2013.12.31.– 5 554 akcininkai.

Nuosavybės pasiskirstymas pagal grupes


Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2013.12.31):

Vardas, pavardė Įmonės pavadinimas	Adresas	Nuosavybės teise 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	10 032 173	27,97	28,61	68,24	69,80
SIA "RSU Holding", reg.Nr.40103739795	Sliezu iela 9A-25, Rīga	8 909 347	24,84	25,41	68,24	69,80
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	5 398 659	15,05	14,40	68,24	69,80
Swedbank clients Įm. Kodas 10060701 EE 40003074764 LV	Liivalaia 8, Tallinn Estonia/ Balasta Dambis 1A Latvia	3 162 411	8,82	9,02	-	-

SEB SA OMNIBUS (funds/inst clients) LUESSE22	Liuksemburgas	1 778 605	4,96	5,07	-	-
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.

2013 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.

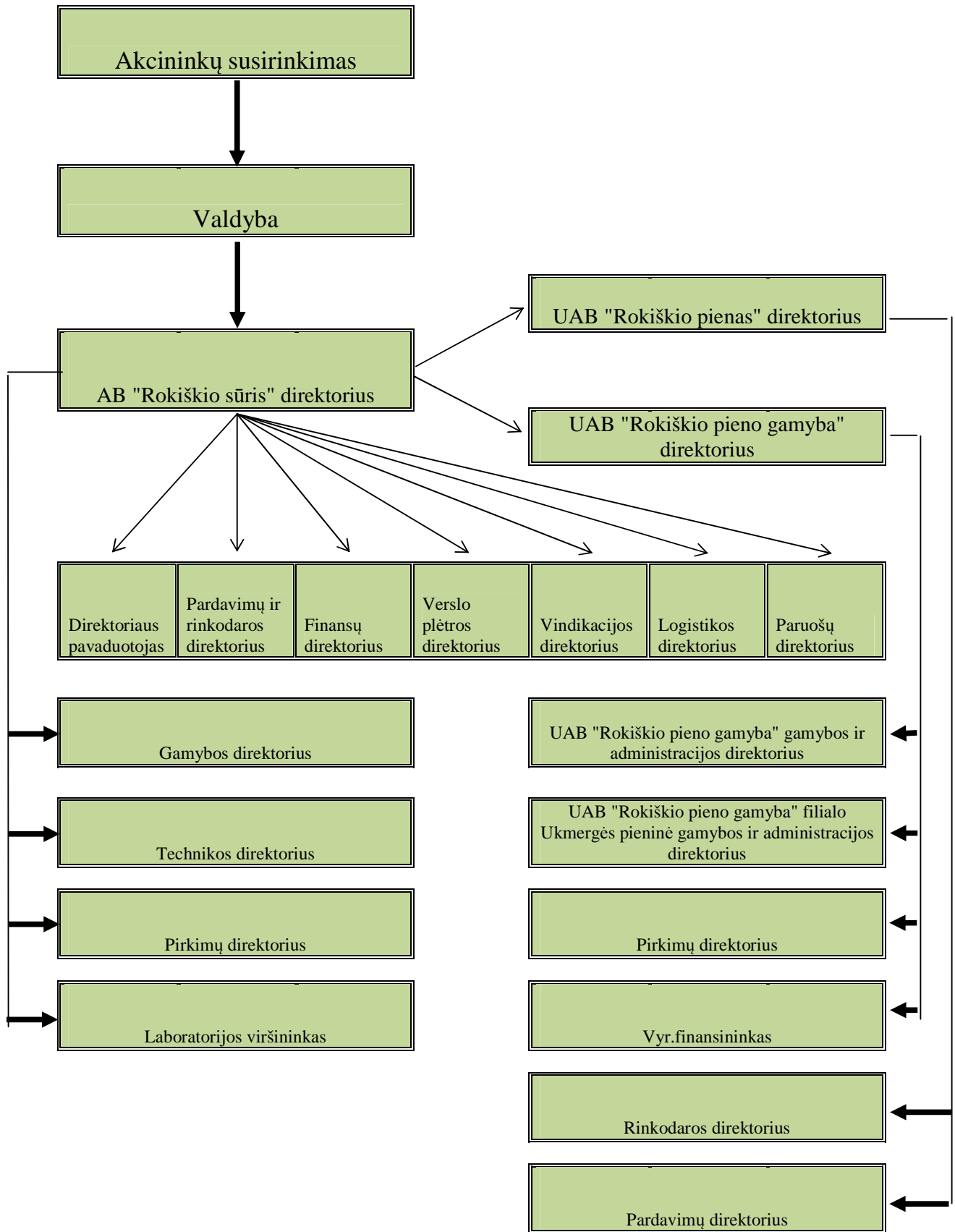
13. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai.

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 siekė apie 2 mln. Lt. Šio projekto pagrindinis tikslas buvo parengti grupę AB „Rokiškio sūris“ ir UAB „Rokiškio pienas“ darbuotojų, siekiant išugdyti būtinas kompetencijas, reikalingas inovacinių technologijų kūrimui bei pritaikymui pieno perdirbimo srityje. 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 atsispindi 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.

Didelis dėmesys yra skiriamas kalbų mokymuisi. Darbuotojai mokosi vietoje organizuotuose kursuose bei kitur vykstančiuose seminaruose bei mokymuose.

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 žmogiškųjų išteklių kontroliavimas ir jų pasiekimas. Numatytų tikslų pasiekimui Bendrovėje veikia vidaus kontrolės sistema bei sudarytas audito komitetas. Jų pagrindinės funkcijos yra analizuoti, vertinti ir teikti rekomendacijas dėl Bendrovės veiklos procesų veiksmingumo pagerinimo. Audito išvados pateikiamos Bendrovės vadovybei, parengiamas priemonių planas nustatytų trūkumų pašalinimui.

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. 2013 metų pabaigoje įmonėje AB „Rokiškio sūris“ buvo atliktas SMETA 4-lygių auditas, kuris apėmė darbo standartus, sveikatos ir saugos, aplinkos apsaugos bei verslo praktikas. Buvo taikyta SMETA Geriausios praktikos metodologija. 2014 metų pradžioje įdiegus nustatytų neįvykusių neatitikimų koregavimo veiksmus bus įkelta pilna ataskaita į SEDEX sistemą.

2013 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ Grupėje dirbo 1720 darbuotojai.(vidutinis dirbančiųjų skaičius).

Lentelėje pateiktas Rokiškio sūris grupės vidutinis darbuotojų skaičiaus, bei vidutinio mėnesinio atlyginimo kitimas per 2013 metus:

Vidutinis darbuotojų skaičius	2013.12.31	2012.12.31
Viso:	1720	1688
Tame sk. Vadovai	10	10
Specialistai	317	313
Darbininkai	1393	1365
Vidutinis mėnesinis atlyginimas, Lt	2013.12.31	2012.12.31
Viso:	2518	2437
vadovų	5148	5090
specialistų	2573	2200
darbininkų	2428	2440

Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

Išsilavinimas	2013.12.31	2012.12.31
Aukštasis	160	160
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	803	780
Vidurinis	727	716
Nebaigtas vidurinis	30	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), SIA „RSU Holding“ (įkurta Latvijoje) ir Antanas Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 68,24 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). SIA „RSU Holding“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 29,52 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“, SIA „RSU Holding“, AB „Rokiškio sūris“ valdybos nariai bei jų 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:

2013 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.

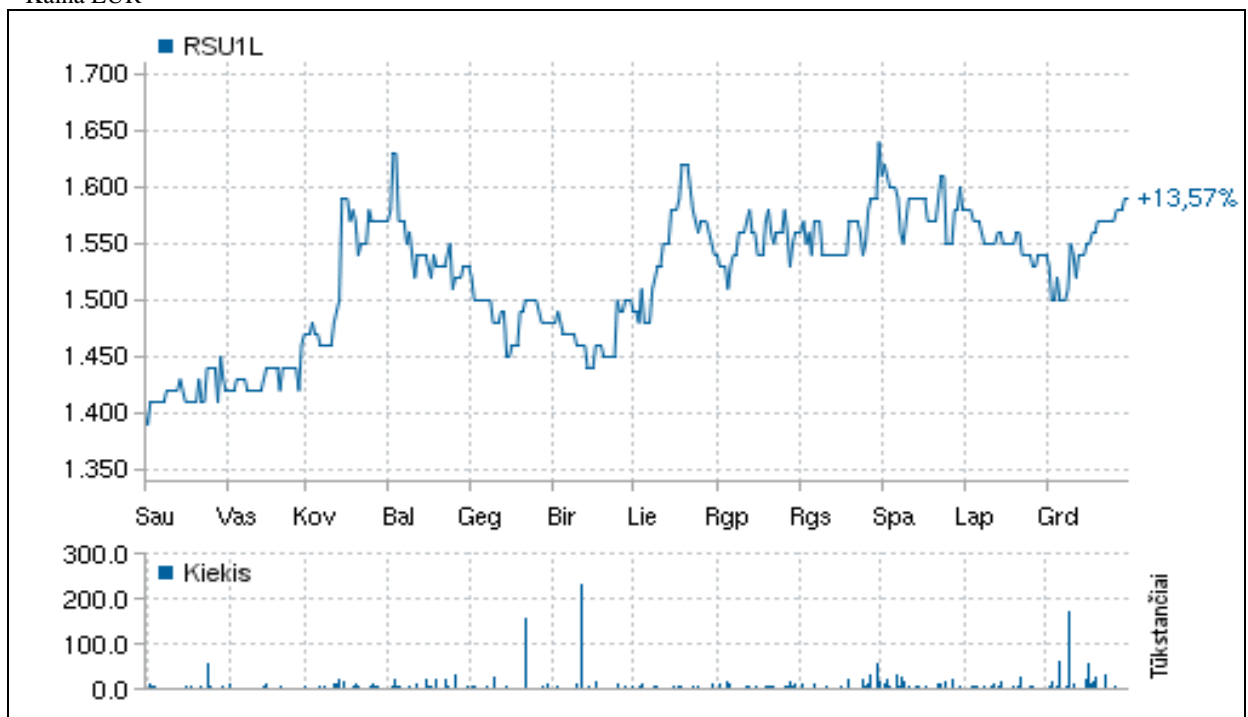
NASDAQ OMX vertybinių popierių biržos Vilniuje prekyba AB „Rokiškio sūris“ akcijomis:

Prekyba centrinėje rinkoje:

Ataskaitinis periodas		Kaina (Eur)				Apyvarta (Eur)			
nuo	iki	maks.	min.	vid.	Paskut. sesijos	Pask.prekybos sesijos data	maks.	min	Paskutinė sesijos
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
2013.01.01	2013.03.28	1,59	1,39	1,46	1,57	2013.03.30	77 386,93	0	4 671,62
2013.04.01	2013.06.28	1,63	1,44	1,49	1,50	2013.06.28	335 690,00	0	5 992,78
2013.07.01	2013.09.30	1,64	1,48	1,57	1,64	2013.09.30	93 753,10	0	93 753,10
2013.10.01	2013.12.31	1,62	1,50	1,55	1,59	2013.12.30	265 880,80	0	1 162,22

AB "Rokiškio sūris" akcijų kainos pokytis 2013 m. sausio – gruodžio mėn.

Kaina EUR

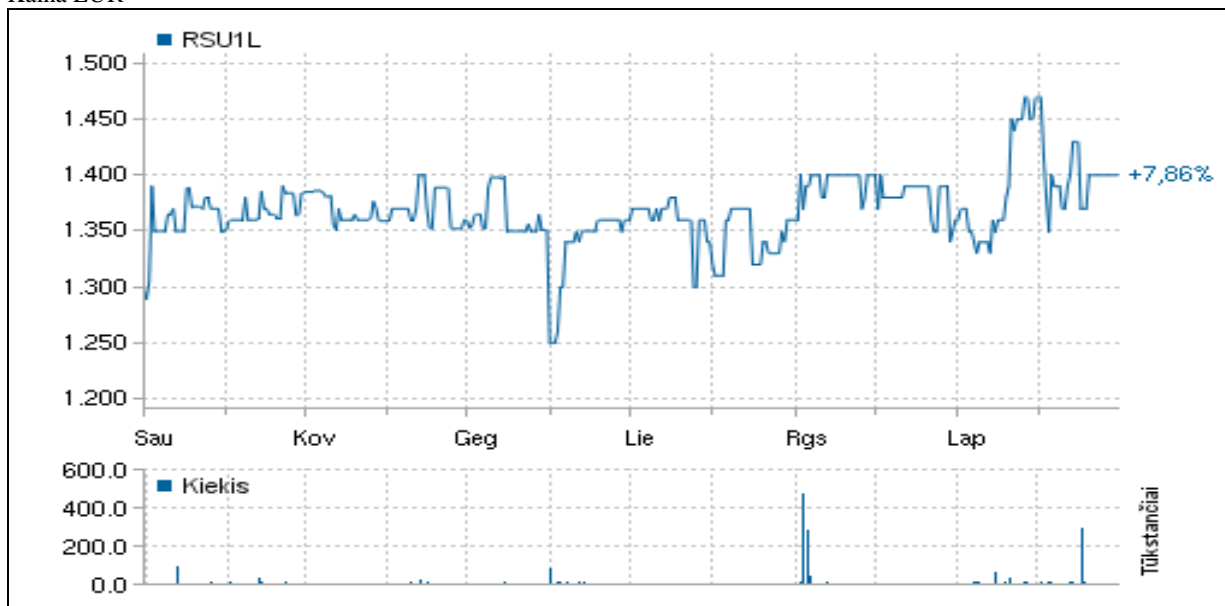


Duomenų šaltinis – AB NASDAQ OMX Vilnius tinklalapis:

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=2013&end_d=31&end_m=12&end_y=2013

AB "Rokiškio sūris" akcijų kainos pokytis 2012 m. sausio – gruodžio mėn.

Kaina EUR



Duomenų šaltinis – AB NASDAQ OMX Vilnius

tinklalapis: 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

AB "Rokiškio sūris" akcijų kainos pokytis 2011 m. sausio – gruodžio mėn.

Kaina EUR

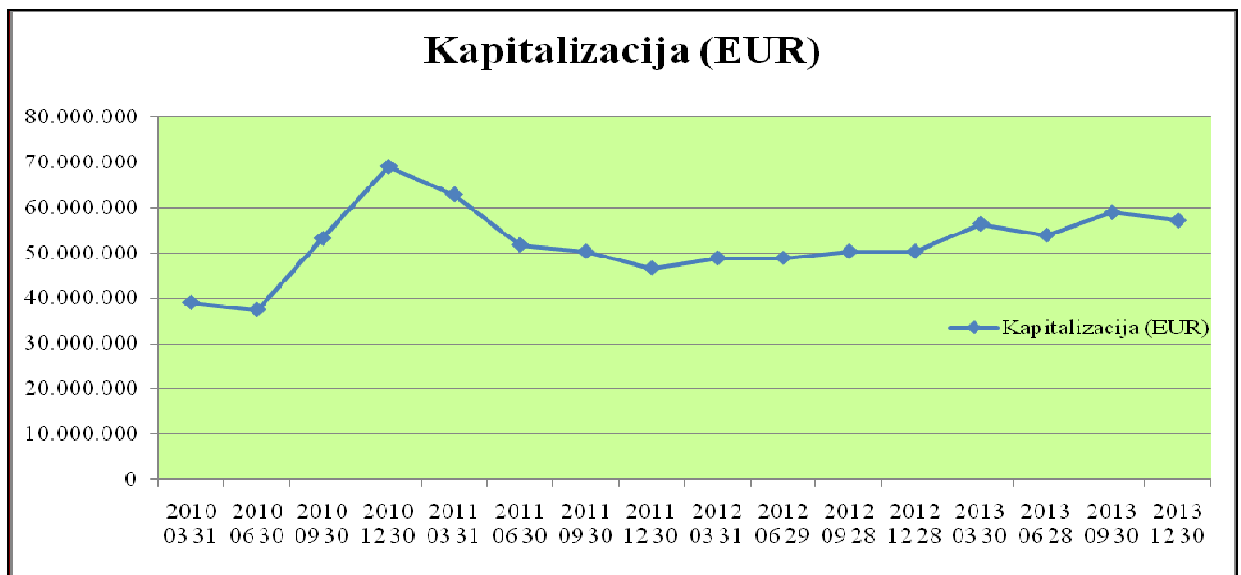


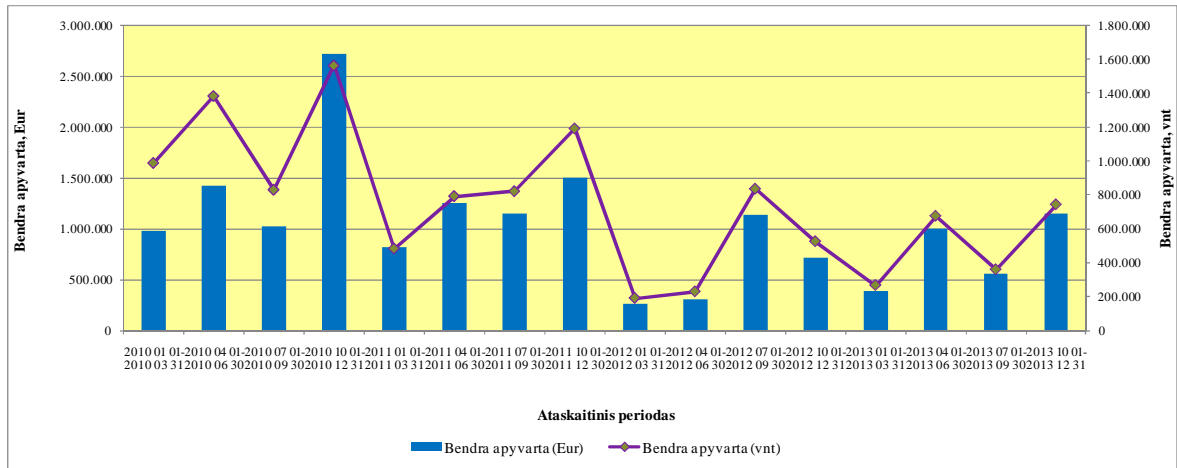
Duomenų šaltinis – AB NASDAQ OMX Vilnius

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=2011&end_d=31&end_m=12&end_y=2011

19. Vertybinių popierių kapitalizacija.

Ataskaitinis periodas		Bendra apyvarta		Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija (Eur)
nuo	iki	(vnt.)	(Eur)		
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
2013.01.01	2013.03.31	265 841	389 055,13	2013.03.30	56 312 713
2013.04.01	2013.06.30	675 596	1 005 631,66	2013.06.28	53 801 955
2013.07.01	2013.09.30	358 981	562 423,85	2013.09.30	58 823 471
2013.10.01	2013.12.31	743 434	1 154 134,97	2013.12.30	57 030 072

2010-2013 metų Bendrovės akcijų kapitalizacija, Eur


2010-2013 metų Bendrovės akcijų apyvarta (vnt ir Eur)

**Baltijos rinkų indeksai:
(2013.01.01-2013.12.31)**


Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2013	31.12.2013	+/--%
—OMX Baltic Benchmark GI	546,98	613,50	12,16
—OMX Vilnius	355,08	421,60	18,73
—OMX Baltic Benchmark PI	345,21	369,35	6,99
—RSU1L	1,40 EUR	1,59 EUR	13,57

Palyginamasis 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:
(2013.01.01-2013.12.31)



Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2013	31.12.2013	+/-%
RSU1L	1,40 EUR	1,59 EUR	13,57
PZV1L	1,78 EUR	1,87 EUR	5,06
ZMP1L	0,60 EUR	0,77 EUR	29,00
VLP1L	1,23 EUR	1,57 EUR	27,64

20. Grupės 2013 m. konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės audituotos finansinės ataskaitos

Pateikiamos AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos grupės ir patronuojančios bendrovės 2013 m. audituotos finansinės ataskaitos.

21. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

Per 2013 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 sūrių, šviežių pieno produktų, sviesto, pieno miltų, išrūginių ir kitų pieno produktų gamyba ir prekyba.

Specializuota Rokiškio sūrio gamyba suplanuota ir pradėta statyti 1964 m., o 1966 m. pradžioje pradėjo savo veiklą. Nuo pat įmonės veiklos pradžios pagrindiniu produktu tapo fermentiniai sūriai. 1980 m. įmonė pradėjo pirmąjį rekonstrukcijos etapą po kurio pradėtas eksploatuoti naujas sūrių gamybos cechas. 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 bendroves 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 vardinųjų 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.

2013 m. balandžio 29 d. AB „Rokiškio sūris“, kaip vienintelis UAB „Rokiškio pienas“ akcininkas, priėmė sprendimą - nuo bendrovės UAB „Rokiškio pienas“, kuri tęsia pieno produktų distribucijos veiklą, buvo atskiriama dalis ir šiai daliai priskirtų turto, teisių bei pareigų pagrindu buvo sukurta tos pačios teisinės formos nauja bendrovė UAB „Rokiškio pieno gamyba“. Ši įmonė pagrindinai užsiima pieno produktų gamybos veikla.

Šis veiklų atskyrimas įmonių grupei leis optimaliau vystyti grupės veiklą ir pasiekti geresnių veiklos rezultatų.

2013 m. gegužės 2 dieną Juridinių asmenų registre buvo įregistruota nauja įmonė UAB „Rokiškio pieno gamyba“.

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 pieno gamyba“) ir Ukmergės miestuose (UAB „Rokiškio pieno gamyba“ filialas „Ukmergės pieninė“).

Tam, kad optimaliau vystyti grupės veiklą ir pasiekti geresnių rezultatų buvo sukurta dukterinė įmonė UAB „Rokiškio pieno gamyba“. Nuo bendrovės UAB „Rokiškio pienas“, kuri tęsia pieno produktų distribucijos veiklą, buvo atskiriama dalis ir šiai daliai priskirtų turto, teisių bei pareigų pagrindu buvo sukurta tos pačios teisinės formos nauja bendrovė UAB „Rokiškio pieno gamyba“, kuri pagrindinai užsiima pieno produktų gamybos veikla.

- AB „Rokiškio sūris“ (Rokiškyje) specializacija – fermentinių sūrių ir išrūgų produktų gamyba ir prekyba.
- UAB „Rokiškio pieno gamyba“ (Utenos įmonėje) specializacija – švieži pieno produktų vietinei rinkai, išrūgų baltymų koncentrato, pieno miltų ir sviesto gamyba.
- UAB „Rokiškio pieno gamyba“ (Ukmergės įmonėje) specializacija – varškės ir varškės produktų gamyba.
- UAB „Rokiškio pienas“ įmonės specializacija – visos įmonių grupės produktų prekyba Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje.

2013 m. AB "Rokiškio sūris" grupės įmonės vykdė nepertraukiamą gamybą, išlaikant ankstesnių metų gamybos apimtis.

Didelį dėmesį įmonės skiria produktų saugai ir kokybei, klientų poreikių, aplinkosaugos reikalavimų tenkinimui. AB „Rokiškio sūris“ - pirmoji įmonė Lietuvoje sertifiko Maisto saugos sistemą, pirmoji iš pieno perdirbimo įmonių - Kokybės vadybos ir Aplinkosaugos vadybos sistemas pagal tarptautinius ISO standartų reikalavimus (ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, ISO 22000:2005).

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.

Reikšmingiausias įmonių veiklos aspektas - maisto saugos užtikrinimas. Įmonė Rokiškyje, siekiant aukštesnio maisto saugos užtikrinimo efektyvumo lygio, esamą maisto saugos sistemą patobulino ir 2013m. sertifikavo pagal FSSC 22000 Maisto saugos sistemų sertifikavimo schemą. Ši schema apima ISO 22000 : 2005 ir ISO/TS 22002-1:2009 bei papildomus reikalavimus. Šią maisto saugos schemą pripažįsta Pasaulinė maisto saugos iniciatyva GFSI (angl. *Global Food Safety Initiative*) ir gali pakeisti tokius anksčiau pripažintus maisto saugos standartus kaip BRCm IFS ir SQF).

2012 metais Utenoje įdiegtas ir sertifikuotas - Socialinio atsakingumo standartas SA 8000.

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“, Sūris „Visiems“, „Naminis“, „Žaloji karvutė“ ir kt. Kietų sūrių grupei priklauso Kietasis sūris (įvairaus riebumo ir drėgmės, svorio), sūris „Gojus“, „Montecampo“ sūris. 2011m. pabaigoje pradėtas gaminti ilgo brandinimo Kietas sūris Rokiškio „Grand“.

2014 m. vasario 10-14 d. Maskvoje vykusioje tarptautinėje maisto pramonės parodoje „PRODEXPO 2014“, naujasis AB „Rokiškio sūris“ gaminys – kietasis fermentinis sūris „Rokiškio Grand“ – buvo nominuotas geriausiu tarptautiniame konkurse „Geriausias produktas – 2014“, kurį organizavo Rusijos Žemės ūkio ministerijos Centrinis degustacijų komitetas bei kompanija „Agroeksposervis“. Šiame konkurse „Rokiškio Grand“ buvo įvertintas aukso medaliu.

Rokiškio Grand yra klasikinis *Parmigiano Reggiano* tipo sūris, pagamintas Lietuvoje iš aukščiausios rūšies pieno ir brandintas Italijoje ne mažiau kaip 9 mėnesius.

Be pagrindinės produkcijos - fermentinių sūrių, Rokiškyje gaminamas skystas IBK-34 ir IBK-45 (išrūgų baltyminiai koncentratai), iš kurių gaminami IBK miltai, pieno cukrus (laktozė), lydyti sūriai, rūkyti sūriai.

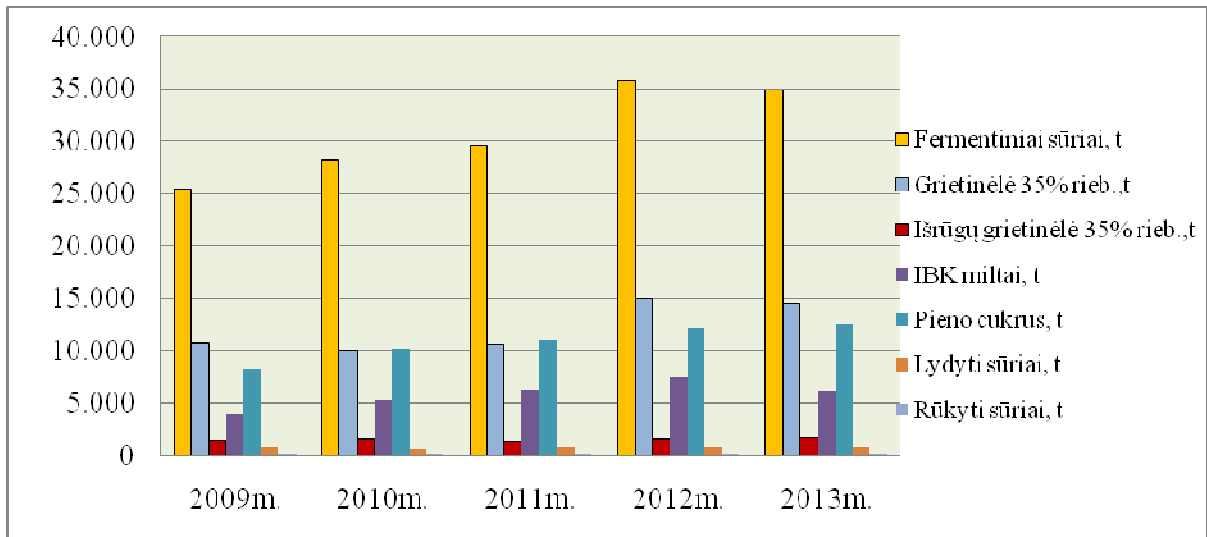
Lyginant 2012 ir 2013 metų fermentinių sūrių gamybą, 2013 metais sūrių pagaminta 3 proc. mažiau. Tai lėmė atskirų sūrių grupių kiekių kaita, pvz. kietų sūrių grupei priklausančių sūrių pagaminta 34 proc. daugiau, kitų grupių sūrių pagaminta mažiau, kas bendrame procente sudaro mažiau, t.y. 3 proc.

Pieno cukraus gamyba per 2013 metus išaugo 3 proc., o IBK gamyboje įvyko esminiai pasikeitimai asortimente. Įsisavinta naujo produkto IBK 80 gamyba.

2013 m. AB "Rokiškio sūris" kartu su partnere - didžiausia pasaulio pieno perdirbimo įmone Fonterra - baigė diegti išrūgų perdirbimo projektą, užtikrinantį bendradarbiavimą aukštesnės pridėtinės vertės produkto gamyboje ir tiekime.

AB „Rokiškio sūris“ gaminamos produkcijos kiekių kitimas per 5 metus pateiktas lentelėje ir grafike:

Produkcija / Metai	2009m.	2010m.	2011m.	2012m.	2013m.
Fermentiniai sūriai, t	25.392	28.142	29.508	35.751	34.807
Grietinė 35% rieb.,t	10.679	10.099	10.642	14.969	14.558
Išrūgų grietinė 35% rieb.,t	1.464	1.542	1.347	1.503	1.612
IBK miltai, t	3.923	5.339	6.313	7.515	6.224
Pieno cukrus, t	8.297	10.190	11.039	12.146	12.510
Lydyti sūriai, t	767	708	749	749	778
Rūkyti sūriai, t	132	81	71	48	37



2013 m. mėn. eksportinio sviesto buvo pagaminta 31 proc. daugiau, o tuo tarpu, grietinės eksportui pagaminta 45 proc. mažiau. Daugiau kaip 39 proc. sviesto pagaminta vietos rinkai.

Šalutinių produktų – grietinės, IBK ir pieno cukraus gamybos kiekiai tiesiogiai priklausė nuo fermentinių sūrių gamybos apimčių. IBK ir pieno cukraus gamybos apimtims įtakos turėjo ir iš kitų pieninių pirktos išrūgos.

Dėl nuolat augančios fasavimo ir pakuočių įvairovės didėjo ir sūrių fasavimo kaštai.

Produktų savikainai pagrindinis augimo faktorius buvo žaliavinio pieno kainų didėjimas. Be to, įtakos turėjo ir energetinių resursų (elektros kainų išaugimas) ir resursų sunaudojimo padidėjimas.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ vykdo šių šviežių pieno produktų gamybą – pieno, rūgpienio, kefyro, grietinės, varškės ir varškės sūrių, glaistytų sūrelių, jogurtų, sviesto gamybą vietos rinkai ir atlieka gamybos paslaugas AB „Rokiškio sūris“ produktų skirtų eksportui – sviesto, grietinės, IBK (išrūginis baltyminis koncentratas) 34, IBK 80 ir lieso pieno miltų gamybą

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.

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.

2013 m. įmonėje pradėta naudoti nauja jogurtų linija. Tai jogurtai, kurių saldumas yra 100% iš vaisių, t.y. naujovė Lietuvoje.

Didelės investicijos padarytos sausų pieno produktų ceche. Sumontuota moderni įranga išrūginio baltyminio koncentrato - WPC-80 gamybai. Sėkmingai įsisavinta šio produkto gamybos technologija.

Pagaminta produkcijos:

Produkcija / Metai	2013m.	2012m.	2011m.
Švieži pieno produktai, t	64606	62.772	61.880
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai, t	5576	4.101	2.865
Sausi pieno produktai, t	6537	8.442	7.360
Eksportinė grietinė, t	5063	9.165	8.212

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.

Atitinkdama 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 pieno gamyba“ filialas Ukmergės pieninė

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ filialas Ukmergės pieninė specializuojasi–varškės, varškės su priedais, varškės sūrių, glaistytų varškės sūrelių, lydytų varškės gaminių, minkštųjų nenokintų sūrių, fermentinio sūrio gamyba ir kūrimas.

Įgyvendinant numatytus gamybos veiklos tikslus, atliktas gamybos technologinis ir techninį tobulinimas.

2013 m. įrengtas fermentinio sūrio gamybos cechasis, sūdyto, įvilkimo į plėvelę, brandinimo patalpos. Sumontuota reikalinga technologinė įranga, vamzdiniai. Sūrių gamybos formų paruošimui instaliuota plovimo-dezinfekuoja įranga. Apmokyti meistrai, darbuotojai pieno mišinio, priedų paruošimo, sūdyto ir brandinimo procesų pravedimui. Birželio mėn. (3d.) pradėta puskiečių sūrių grupei priskiriamas Rokiškio sūrio 45 % s.m. (1 kg svorio) gamyba.

2013 m. birželio mėn. klientams patektos glaistytų varškės sūrelių NAMINUMAS 23% riebi. 45g, 5 rūšys: vanilinis, uogų, karamelinis, su kondensuotu pienu, su aguonomis. Instaliuota įranga: glaisto atvėsinimui šaldytuvas, varškės paruošimui sūrelių gamybai varškės nupresavimo-atvėsinimo būgnas.

Tobulinant gamybos techninę bazę žalio pieno sukaupimui ir laikymui instaliuota 50 m³ talpa

Produkcijos gamyba pagal grupes, (t.) pateikta lentelėje.

Gaminių grupė	2011m.	2012m.	2013m.
Varškė ir varškės produktai	5094	5228	5353
Fermentinis sūris	-	-	83
Gamyba tonomis viso:	5094	5228	5436

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.

2013m. pradėtas eksportuoti išrūginis baltyminis koncentratas 80% į Naująją Zelandiją.

Į Latviją, Ispaniją ir Jungtinius Arabų Emyratus eksportuojamas nenokintas sūris. Lyginant 2012m. ir 2013m. apimtis, į Ispaniją 2013m. eksportas išaugo ~ 40%, į Jungtinius Arabų

Emyratus ~ 15%.

Didžiausią eksportuojamos produkcijos dalį sudaro Fermentiniai Sūriai. ES regione didžiąją pardavimų dalį sudaro nenokinto sūrio rūšys, o Rusijos rinkoje pagrindinė produkcija - puskiečiai sūriai ir populiarėjantys kietieji sūriai.

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

Rokiškio grupė yra viena iš vietinės rinkos lyderių, turinti apie 25% rinkos dalies. Bendrovė savo produktus platina po visą mažmeninį tinklą. Rokiškis Lietuvoje garsus ne tik sūriais, bet ir šviežiais pieno produktais – pienu, kefyru, grietine, sviestu, varškės produktais, jogurtais, sūreliais.

Bendrovė turi visą eilę įvairioms vartotojų grupėms skirtų stiprių prekių ženklų, kurie siejami su neprikaištinga, aukščiausios kokybės produkcija. Grupės gaminamos produkcijos asortimentas kasmet didinamas naujais pridėtinės vertės 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 2013 metais lyginant su 2012-iais augo 8 proc. ir sudarė 260 mln. Lt. 2012 m. Lietuvoje buvo parduota už 241 mln. litų. Bendra pardavimų dalis liko nepakitusi ir sudarė apie 30 proc. nuo visų grupės pardavimų.

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

Prekių ženklai:



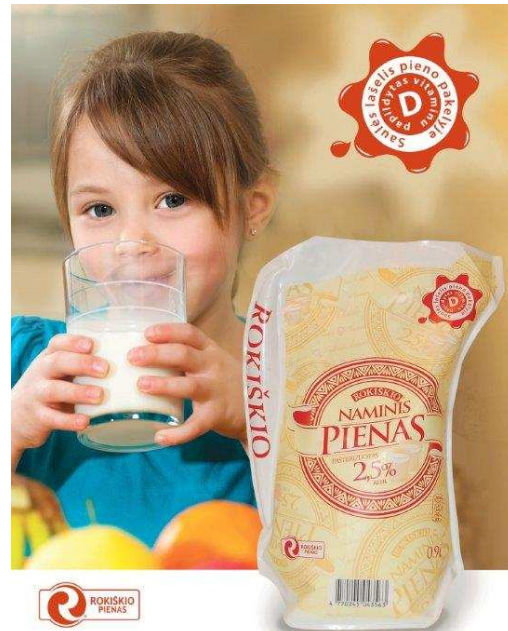
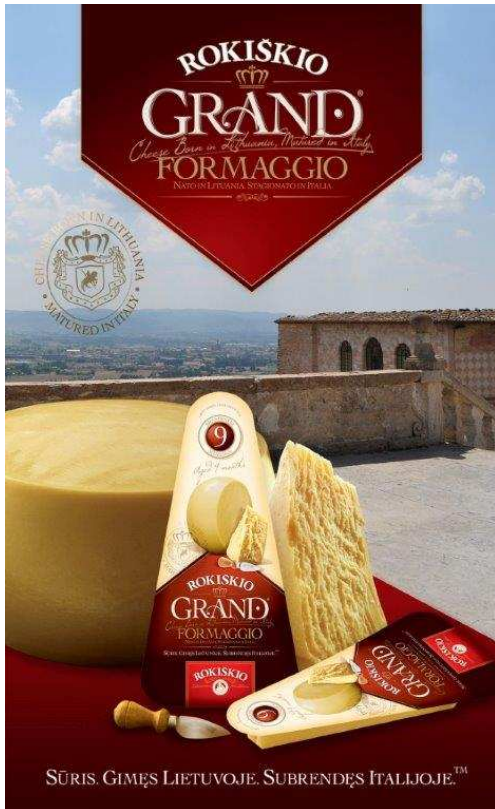


Naminukas



Ypatingas dėmesys skiriamas produkto kokybės pastovumui užtikrinti, be ko nebūtų įmanoma sėkmingai įgyvendinti rinkodaros strategijos, bei nuolatinis nuosavų prekių ženklų stiprinimui.

Per 2013 m. didesnieji projektai – Grand Rokiškio Sūris; Naminuko sūreliai; Pienas su Vit.D, Jogurtai su 100% saldumo iš vaisių.



Saulės lašelis pieno pakelyje

Tamsiuoju metų laiku organizmui trūksta vitamino D.

Vitaminas D būtinas kaulams, raumenų funkcijai, dantims, gerai nuotaikai, imuninės sistemos veiklai.



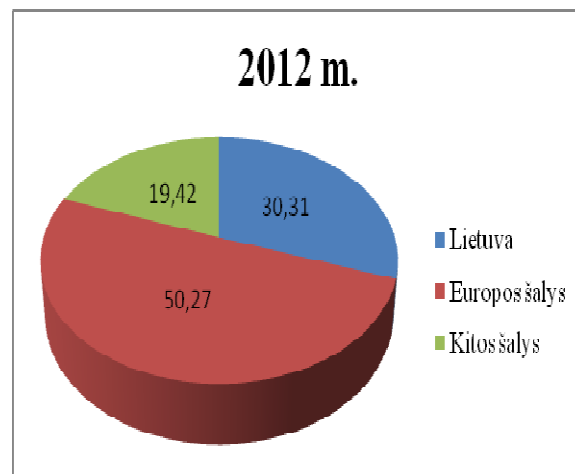
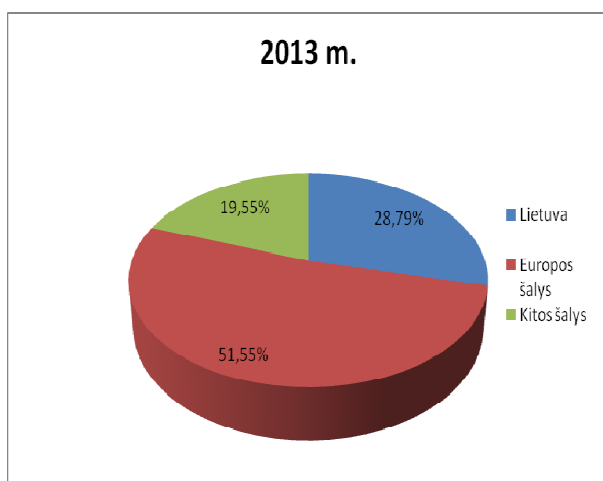
Toliau populiariausiu Lietuvoje lieka - Rokiškio sūris ir lydytas sūris „Visiems“, bei po dviejų metų pertraukos grįžome į populiariausius su „Rokiškio Naminis“ kefyru.

Jau penktus metus iš eilės Lietuvos prekybos įmonių asociacijos organizuojamame konkurse „Populiariausia prekė“, AB „Rokiškio sūris“ grupės produktai (pagal nurodytas prekių kategorijas) buvo pripažinti geriausiaisiais, tai :

- Kefyras, rūgpienis, raugintos pasukos - **Rokiškio NAMINIS kefyras, 2,5% 0,9 kg pak.,**
Fermentinis sūris - **ROKIŠKIO ferment. sūris, 45%, 240 g,**
- Lydytas sūris – **Sūris Lydytas**

Pardavimo rinkos 2013 - 2012 m.

Šalių pavadinimai	Parduota			
	2013 m.		2012 m.	
	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%
Lietuva	247 947	28,79	241 387	30,31
Europos šalys	445 011	51,66	400 368	50,27
Kitos šalys	168 397	19,55	154 652	19,42
Viso	861 355	100	796 407	100



2013 metų grupės konsoliduoti neaudituoti AB „Rokiškio sūris“ grupės pardavimai sudarė 861,355 mln. litų t.y. 8,16 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2012 metų konsoliduoti audituoti pardavimai sudarė 796,407 mln. litų.

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

27. Žaliavos supirkimas

Lietuvoje per 2013 metus iš viso supirktas 1339 tūkst. ton. natūralaus pieno, t.y. 1,5 proc. mažiau negu per 2012 metus (1360 tūkst. ton.). Per devynis 2013-2014 kvotos metų mėnesius nacionalinė pardavimo perdirbti kvota įvykdyta 61,6 proc. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu pardavimo perdirbti kvotos įvykdymas buvo – 63,1 proc.



Žaliavinio pieno supirkimo sektoriuje esminis pasikeitimas buvo tai, kad ženkliai padidėjo žaliavinio pieno supirkimo kaina. 2013m. vidutinė metinė natūralaus pieno supirkimo kaina buvo 1092,6Lt/t, ji buvo 21,7 proc., didesnė palyginti su 2012m. kaina 898 Lt/t. Lyginant 2013 m. gruodžio mėnesio natūralaus pieno supirkimo kainą, mokėtą pieno gamintojams, parduodantiems daugiau kaip 40 t pieno per mėnesį, su 2012 metų gruodžio mėnesiu, ši kaina padidėjo 23,7 proc. (nuo 1 179 Lt/t iki 1 458 Lt/t),

Pateikiame AB „Rokiškio sūris“ grupės natūralaus pieno supirkimo kainų 2012-2013 m. palyginimą, supirktas pieno iš europinio dydžio pieno gamintojų, tiekiančių daugiau kaip 40 t pieno per mėnesį:

Mėnuo	Natūralaus pieno supirkimo kaina	
	2012 metai (Lt/t)	2013 metai (Lt/t)
Sausis	1.173	1.178
Vasaris	1.204	1.160
Kovas	1.155	1.169
Balandis	1.130	1.114
Gegužė	1.012	1.143
Birželis	948	1.118
Liepa	931	1.156
Rugpjūtis	936	1.219
Rugsėjis	982	1.355
Spalis	1.125	1.460
Lapkritis	1.139	1.439
Gruodis	1.164	1.431
Vidutinė metinė supirkimo kaina, Lt/t	1.072	1.239

2013 m. supirkto žaliavinio pieno kiekis, lyginant su 2012 m. sumažėjo 1,5 proc., kas lėmė nedidelį ir sūrių gamybos sumažėjimą. Tai susiję ir su sūrio asortimento pokyčiais.

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 Vyriausybe, netikrumas dėl ateities. Gyventojų pasyvumas.

Kaime dominuoja vyresnio amžiaus ūkininkai. Senstanti kaimo visuomenė. Didelė bedarbystė. Įmonių bankrotai. Mokesčių gyventojams augimas ir dėl to sumažėjęs vartojimas. Nežabotas kuro ir energetinių resursų kainų augimas mažina vartojimą ir gyventojų savų poreikių 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. 2014.0.16 pateikta paraiška leidimo atnaujinimui. 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. 2013 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. 2013 m. išorės ir vidaus auditų metų nustatytos 5 pastabos, neatitiktųjų nenustatyta. Siekiant nuolatinio gerinimo ir ekologinės rizikos mažinimo kiekvienais metais nustatomi aplinkosaugos uždaviniai. 2013 metų Aplinkosaugos veiklos programa įvykdyta. Periodiškai atliekamas veiklos vertinimas ir analizė.

Vykdamas aplinkosaugos reikalavimus poveikiui aplinkai stebėti 2013 metais įmonė vykdė penkias aplinkos stebėjimo programas: 1) AB "Rokiškio sūris" nuotekų valymo dumblių tręšiamųjų laukų lokalinio monitoringo programa, 2) AB „Rokiškio sūris“ po valymo išleidžiamųjų nuotekų 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 inžinierinių tyrimų bendrovė UAB „Geoaplinka“. 5) Taršos šaltinių išmetamųjų /išleidžiamųjų teršalų monitoringo tyrimai atliekami leidimą turinčiose laboratorijose: UAB "Ekometrija", UAB „Rokvesta“. Pažymos teikiamos Panevėžio RAAD, nepageidaujamo poveikio aplinkai nenustatyta.

2013 metais iš stacionariųjų oro taršos šaltinių išmetimai į atmosferą sudarė 2,434 t. teršalų. Transporto parką sudarė 278 transporto priemonės: 193 krovininiai, 80 lengvieji, 5 kitos mašinos. 60% transporto priemonių atitinka Euro1-5 reikalavimus.

Gamybos metu susidarę pieno perdirbimo nuotekos valomos savuose biologiniuose valymo įrengimuose. 2013 metais AB "Rokiškio sūris" išvalė 1.120 tūkst. m³ nuotekų, 15,6% nuotekų perduota valyti miesto nuotekų valymo įrenginiams UAB "Rokiškio vandenys". Nuotekų valyme susidaręs dumblas 6.347 t. panaudotas žemdirbystės laukų tręšimui. Nuotekų išvalymo efektyvumas 96-99%.

AB "Rokiškio sūris" moderniomis filtravimo technologijomis iš išrūgų atskiria ir išvalo vandenį, ir 36% šio vandens panaudoja įrenginių plovimui, taupydami požeminį vandenį.

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

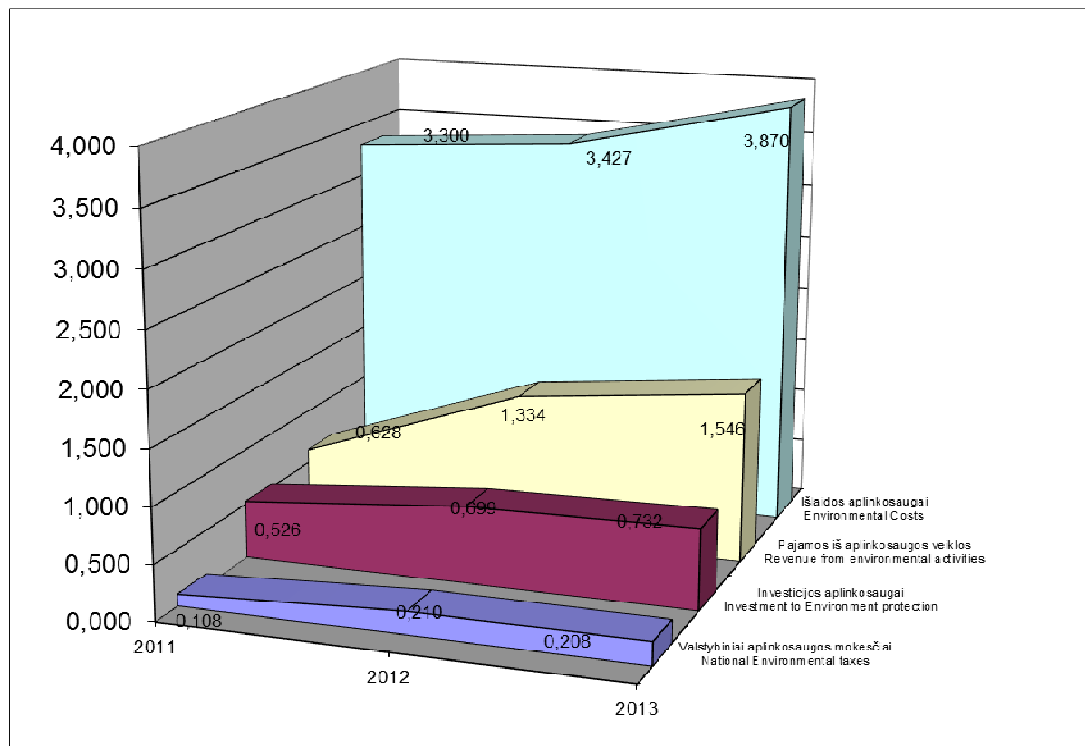
Pagrindiniai aplinkosaugos rodikliai:

	2011	2012	2013	GPGB –ES*
Mokestis už atmosferos teršimą litais tonai žaliavos	0,07	0,06	0,06	-
Nuotekų teršalų kiekis pagal BDS₇ kilogramais tonai žaliavos	0,26	0,37	0,42	-
Nuotekų kiekis m³ tonai žaliavos	1,31	1,22	1,38	0,7-6
Cheminių medžiagų sunaudojimas kilogramais tonai žaliavos	1,9	1,86	2,02	1,1-10,7
Elektros energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos	39,6	35,4	38,05	60-208
Šiluminės energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos	66,2	62,8	69,97	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

	2011	2012	2013
Valstybiniai aplinkosaugos mokesčiai	0,108	0,210	0,208
Investicijos aplinkosaugai	0,526	0,699	0,732
Pajamos iš aplinkosaugos veiklos	0,628	1,334	1,546
Išlaidos aplinkosaugai	3,300	3,414	3,870



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, priimtų 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 priimti 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 tikrąją vertę, 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 išsipareigojimus. 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 išsipareigojimų 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 nenuspėjamumui ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams veiklos rezultatams.

Bendrovės ir Grupės finansinės rizikos veiksniai išsamiai aprašyti AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos ir patrunuojančios bendrovės 2013 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos 3 pastaboje (22 psl.)

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		2009m.	2010m.	2011 m	2012 m.	2013 m.
1.	Grynasis pelningumas %	<u>Grynasis pelnas</u> Pardavimai ir paslaugos	2,7	4,4	4,0	3,7	3,8
2.	Vidutinio turto grąža	<u>Grynasis pelnas</u> Vidutinis turtas	0,04	0,07	0,07	0,06	0,07
3.	Skolos koeficientas	<u>Isipareigojimai</u> Turtas	0,47	0,40	0,35	0,31	0,33
4.	Skolos-nuosavybės koeficientas	<u>Isipareigojimai</u> Savininkų nuosavybė	0,88	0,66	0,55	0,44	0,49
5.	Bendras likvidumo koeficientas	<u>Trumpalaikis turtas</u> Trumpalaikiai išsipareigojimai	1,42	1,63	1,85	2,16	2,09
6.	Turto apyvartumas	<u>Pardavimai ir paslaugos</u> Turtas	1,61	1,72	1,54	1,75	1,68
7.	Akcijos buhalterinė vertė, Lt	<u>Savininkų nuosavybė</u> Paprastųjų akcijų skaičius	4,82	5,06	8,07	8,79	9,60

8.	Grynasis pelnas akcijai, Lt (EPS)	<u>Grynasis pelnas</u> Paprastųjų vardinių akcijų skaičius	0,38	0,65	0,79	0,84	0,93
9.	Kainos ir pelno akcijai santykis, Lt (P/E)	<u>Akcijos rinkos kaina</u> Pelnas akcijai	7,90	9,52	5,75	5,75	5,90

Eil. Nr.	Rodikliai	2009m.	2010m.	2011m.	2012 m.	2013 m.
1.	Pajamos (tūkst.Lt)	560 395	553 760	688 025	796 407	861 355
2.	EBITDA (tūkst.Lt)	52 272	55 413	58 821	70 886	71 965
3.	EBITDA marža (%)	9,33	10,01	8,55	8,90	8,35
4.	Veiklos pelnas (tūkst.Lt)	22 358	29 663	35 141	35 971	36 227
5.	Veikos pelno marža (%)	3,99	5,36	5,11	4,52	4,21
6.	Nuosavo kapitalo pelningumas (graža) ROE (%)	8,08	12,65	9,56	9,35	9,52
7.	Pelningumo koeficientas (EBT margin) (%)	3,59	5,18	4,83	4,32	4,07

33. Investiciniai projektai, įgyvendinti per paskutinius 3 finansinius (ūkinis) 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.

Per paskutinius 6 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.

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.

Bendra Grupės investicijų suma 2013m. sudarė 27,2 mln. Litų.

Pagrindinės 2013 m. investicijų kryptys buvo nukreiptos į gilesnį išrūgų perdirbimą - į naują produktą IBK80. AB "Rokiškio sūris" kartu su partnere - didžiausia pasaulio pieno perdirbimo įmone Fonterra įdiegė išrūgų perdirbimo projektą. Šis projektas užtikrina bendradarbiavimą aukštesnės pridėtinės vertės produkto gamyboje ir tiekime.

AB „Rokiškio sūris“ grupė šiam tikslui pasiekti paskyrė: 7,1 mln. Lt. AB „Rokiškio sūris“ ir 7,7 mln. Lt UAB „Rokiškio pieno gamyba“ Utenoje.

Buvo rekonstruota esama išrūgų perdirbimo įranga bei papildomai įsigyti nauja įranga šio produkto gamybai.

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

Be to, dalis investicijų buvo skirtos tam, kas numatyta KPP 2007-2013 m. 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.

2013 m. buvo baigiamos vykdyti visos investicijos, susijusios su KPP 2007-2013m. programos parama. Grupės gauta parama pagal šią programą 13,8 mln. Litų.

Pagrindinės 2013 metų investicijų kryptys buvo:

- Investicijos skirtos naujo produkto IBK 80 gamybai,
- Mozarellos sūrio formavimo į blokus aparato įsigijimui,
- Pieno cukraus pakavimo modernizavimui, įsigyjant robotizuotą maišų poletavimo liniją,
- Pakavimo mašinos 35 kg kietajam fermentiniam sūriui įsigijimui,
- Tolesniam išrūginių produktų technologinių procesų modernizavimui
- Modernizuoti gamybinius ir gamybą aptarnaujančius barus (šiluminis-energetinis ūkis, kompresorinė, vandens tiekimo ir paruošimo baras, laboratorija, nuotekų valymo įrenginius);
- Naujausios laboratorinės įrangos žaliavinio pieno bei gatavų produktų kokybės užtikrinimui įsigijimas
- Fermentinių sūrių ir Šviežių pieno produktų asortimento ir pakuočių atnaujinimas,
- Išlikti konkurencingais rinkoje,
- Pagerinti sanitarijos ir higienos lygį gamybinuose baruose (įrengiant ventiliacijos sistemas, drėgmės rinktuvus bei CIP stotis),
- Pagerinti kokybę, kontrolę ir priežiūrą,
- Kompiuterinės įrangos panaudojimas sūrių pakavimo ir svėrimo įrangose bei technologinių procesų vizualizacijoje, vamzdinių ir įrangos plovimo kontrolėje ir nuolatiniame stebėjime,
- Diegti naujas technologijas,
- Energetinių resursų taupymas, atsižvelgiant į ES keliamus reikalavimus,
- Naujos kompresorinės statyba Utenoje,
- Saulės elektrinių Rokiškyje ir Utenoje pastatymas
- 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,
- Pagerinti darbuotojų darbo sąlygas,

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

34. Grupės veiklos planai, prognozės ir investicijos 2014 m.

AB „Rokiškio sūris“ grupė 2014 m. numato investicijoms skirti apie 12 mln. litų.

Pagrindinės 2014 m. investicijų kryptys yra nukreiptos į grupės pagrindinius gamybos cechus - gamybinės įrangos įsigijimui ir rekonstrukcijai, bei bus įsigyta įranga pagalbiniam barams (energetinis, laboratorija, kompresorinė).

Bus pilnai rekonstruota ir išplėsta pienovežių plovykla Rokiškyje ir Utenoje.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ įmonėje bus baigta kompresorinės statyba.

Pagrindinis numatomų investicijų tikslas yra užtikrinti jau įsigytos įrangos panaudojimo efektyvumą, esamos efektyvaus išnaudojimo tęstinumą, modernizuojant, tobulinant esamus technologinius procesus, taupant energetinius resursus, gerinant vandens skirtą gamybai kokybę (minkštinimas ir nugeležinimas) bei efektyviam energetinių resursų naudojimui, vandentiekio tinklų rekonstrukcijai.

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.

Kaip ir kiekvienais metais, 2014 metais didelis dėmesys skiriamas gamybą aptarnaujančių barų įrangos modernizavimui: šaldymui, energetiniam ūkiui, nuotekų utilizavimui, ventiliacijai, patalpų oro parametru palaikymui.

Tuo pačiu siekiama, kad būtų pastovus ir suderintas pusfabrikačių ir gatavos produkcijos nuvežimo saugojimui bei judėjimui tarp cechų ir sandėlių užtikrinimas bei pagalbinių, pakavimo medžiagų savalaikis pristatymas į gamybinius cechus.

Bus įsigyta naujų transporto priemonių pakeičiant senąsias.

2014 m. investicijų tikslas didinti bendrovės konkurencingumą, geriau išnaudoti esamą gamybinę bazę, įdiegiant papildomą įrangą ir kartu sprendžiant aplinkosaugos problemas bei gerinant darbuotojų darbo sąlygas.

Labiausiai tikėtina, kad per ateinančius metus išliks stebėtas ankstesniais metais nuoseklus eksportinių rinkų augimas, kas didins žaliavinio pieno kainų augimą.

Vietinėje rinkoje augimo nenusimato, nes perkamosios galios didėjimą dėl kylančių atlyginimų stabdys vartotojų mažėjimas dėl emigracijos.

Visada išlieka padidinta rizika produkcijos prekybos apimtims su Muitų Sąjungos šalimis.

35. Išmokėti dividendai

Priskaičiuoti ir išmokėti dividendai ir jų rodikliai per pastaruosius 6 metus:

Metai	Dividendų suma, Lt	Dividendas vienai akcijai, Lt	Grynasis pelnas akcijai, Lt	Dividendų mokėjimo koeficientas
2007	9.902.131,20	0,24	0,81	0,30
2008	Dividendai nebuvo mokami			
2009	844.483,40	0,10	0,38	0,26
2010	3.586.797,00	0,10	0,65	0,15
2011	3.506.588,00	0,10	0,79	0,13
2012	3.506.588,00	0,10	0,84	0,12

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.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo iniciatyvos teisę turi stebėtojų taryba, valdyba (jeigu valdyba nesudaroma – bendrovės vadovas) bei akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/10 visų balsų, jeigu įstatai nenumato mažesnio balsų skaičiaus.

Kadangi AB „Rokiškio sūris“ stebėtojų taryba nesudaryta, tai visuotinio akcininkų susirinkimo iniciatyvos teisę turi valdyba.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo iniciatoriai valdybai pateikia paraišką, kurioje turi būti nurodytos susirinkimo sušaukimo priežastys ir tikslai, pateikti pasiūlymai dėl susirinkimo darbotvarkės, datos ir vietos, siūlomų sprendimų projektai. Visuotinis akcininkų susirinkimas turi įvykti ne vėliau kaip per 30 dienų nuo paraiškos gavimo dienos. Visuotinį akcininkų susirinkimą sušaukti neprivaloma, jei paraiška neatitinka visų šioje dalyje nustatytų reikalavimų ir nepateikti reikiama dokumentai arba siūlomi darbotvarkės klausimai neatitinka visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos.

Eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas turi įvykti kasmet ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos

Pranešimas apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą turi būti viešai paskelbtas įstatuose nurodytame šaltinyje arba įteiktas kiekvienam akcininkui pasirašytinai ar išsiųstas registruotu laišku ne vėliau kaip likus 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo dienos.

Visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujantys akcininkai registruojami akcininkų registravimo sąrašė. Šiame sąrašė turi būti nurodytas balsų skaičius, kurį kiekvienam akcininkui suteikia jo turimos akcijos

Asmuo, dalyvaujantis visuotiniame akcininkų susirinkime ir turintis teisę balsuoti, turi pateikti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą. Asmuo, kuris nėra akcininkas, be šio dokumento, turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime. Reikalavimas pateikti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą netaikomas, kai balsuojama raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletinį,

Jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas neįvyksta, pakartotinis visuotinis akcininkų susirinkimas šaukiamas ne anksčiau kaip praėjus 5 dienoms ir ne vėliau kaip praėjus 21 dienai nuo neįvykusio visuotinio akcininkų susirinkimo dienos. Apie pakartotinį visuotinį akcininkų susirinkimą akcininkams turi būti pranešta šio straipsnio 4 dalyje nustatytu būdu ne vėliau kaip likus 5 dienoms iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

Visuotiniame akcininkų susirinkime ar pakartotiniame visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti ir balsuoti asmenys, susirinkimo apskaitos dienos pabaigoje buvę bendrovės akcininkais, asmeniškai, išskyrus įstatymų nustatytas išimtis, arba jų įgalioti asmenys, arba asmenys, su kuriais sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Akcininko teisė dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat apima teisę kalbėti ir klausti. Akcinės bendrovės susirinkimo apskaitos diena yra penktoji darbo diena iki visuotinio akcininkų susirinkimo arba penktoji darbo diena iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

Akcininkas gali balsuoti raštu užpildydamas bendrąjį balsavimo biuletenį. Užpildytas bendrasis balsavimo biuletenis bendrovei gali būti perduotas elektroninių ryšių priemonėmis, jeigu užtikrinamas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti akcininko tapatybę.

Balsavimo teisę kituose visuotiniuose akcininkų susirinkimuose suteikia tik visiškai apmokėtos akcijos. Kiekviena akcija visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia po vieną balsą

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 2013 m. balandžio mėn. 26 d. visuotiniame akcininkų susirinkime. Audito komiteto narių kadencija baigiasi 2017 m. balandžio mėn.

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

Per 2013 m. audito komitetas sušaukė 4 posėdžius. Visuose posėdžiuose dalyvavo visi audito komiteto nariai.

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 grovei.

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.

Kitų komitetų bendrovėje nėra sudaryta.

38. Bendrovės vadovybė

Bendrovės vadovybės nariai:

Direktorius - Antanas Trumpa

Direktorius 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.

Per 2013 m. valdyba sušaukė 9 valdybos posėdžius. Visuose valdybos posėdžiuose dalyvaudavo visi valdybos nariai.

Duomenys apie valdybos narius:

(Duomenys 2013.12.31)



Dalius Trumpa valdybos pirmininkas, (išrinktas 2012.07.17) turi 135.550 vnt., t.y. 0,34% AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir 0,39% 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;

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

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



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.



Ramūnas Vanagas – valdybos narys, (išrinktas 2012.07.17) AB „Rokiškio sūris“ Plėtros direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Išsilavinimas aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2005 m. Plėtros direktoriaus pareigomis.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 %

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.



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 5.398.659 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 15,05 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 15,40 % balsų.

Išsilavinimas - aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1966 m. 1979 m. Kauno politechnikos institute apgynė technikos mokslų kandidato disertaciją "Vakuumo 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 2013 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	1 280,5	320,1	-	-
Bendrovės vadovas ir vyr. finansininkas	2	166,0*	83,0*	-	-

* 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

1. 2013-04-26 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 2012 m. metinis pranešimas.

Pristatytas Bendrovės parengtas, auditorių įvertintas ir valdybos patvirtintas 2012 m. Bendrovės konsoliduotas metinis pranešimas (pridedama).

4. Bendrovės 2012 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimas.

Sprendimas:

Patvirtinti 2012 metų audituotų konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

5. Bendrovės 2012 m. pelno paskirstymo tvirtinimas.

Sprendimas:

Patvirtinti 2012 m. pelno (nuostolių) paskirstymą:

	Pavadinimas	tūkst. litų	tūkst. EUR
1.	Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių metų pradžioje	74 045	21 445
2.	Akcininkų patvirtinti dividendai už 2011 metus	(3 507)	(1 016)
3.	Pervesta į įstatymo numatytą rezervą	9 940	2 879
4.	Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus	80 478	23 308
5.	Grynasis ataskaitinių metų bendrovės pelnas	14 320	4 147
6.	Paskirstytinasis pelnas iš viso:	94 798	27 455
7.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-	-
8.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-	-
9.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti ¹	(3 507)	(1 016)
10.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	1 168	338
11.	Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	91 291	26 439

¹ Skirstomas iki 2009 metų bendrovės uždirbtas pelnas

Už 2012 m. dividendams paskirti 3 506 588 Lt, (1 015 578 EUR) t.y. 0,10 Lt (0,029 EUR) vienai paprastajai vardinei akcijai (neatskaičius mokesčių).

Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie bus Bendrovės akcininkais dešimtą darbo dienos po sprendimą dėl dividendų mokėjimo priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo (teisių apskaitos dienos) pabaigoje, t.y. 2013 m. gegužės 13 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 įgaliojti nustatyti valdybai. Sutartį su audito įmone įgaliojti 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 supirktas akcijas užtikrinti lygias galimybes visiems akcininkams įsigyti bendrovės akcijų. Taip pat suteikti galimybę anuliuoti savas supirktas akcijas.

6. Pavesti valdybai organizuoti savų akcijų supirkimą ir pardavimą, nustatyti akcijų supirkimo bei pardavimo tvarką, laiką, akcijų skaičių ir kainą, taip pat atlikti kitus su tuo susijusius veiksmus, laikantis šiame 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. Audito komiteto nepriklausomo nario rinkimai ir apmokėjimo sąlygų nustatymas.

Sprendimas:

Audito komiteto nepriklausomu nariu išrinkti Kęstutį Kirejevą.

Už darbą nepriklausomam audito komiteto nariui atlyginimą įgalioti nustatyti valdybai. Sutartį su nepriklausomu komiteto nariu įgalioti pasirašyti bendrovės vadovą.

10. Audito komiteto sudėties tvirtinimas.

Sprendimas:

Patvirtinti šiuos AB „Rokiškio sūris“ Audito komiteto narius: Kęstutį Kirejevą, Rasą Žukauskaitę ir Astą Keliuotytę.

2. Dėl dukterinės bendrovės reorganizavimo

2013 m. vasario 28 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą reorganizuoti dukterinę 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.

3. Dėl UAB „Rokiškio pienas“ atskyrimo įgyvendinimo

2013m. balandžio 29 d. AB „Rokiškio sūris“ priėmė sprendimą dėl UAB „Rokiškio pienas“ atskyrimo įgyvendinimo - patvirtino UAB „Rokiškio pienas“ atskyrimo sąlygas ir patvirtino po atskyrimo tęsiančios veiklą UAB „Rokiškio pienas“ bei naujai sukuriamos UAB „Rokiškio pieno gamyba“ įstatus.

4. Dėl dukterinės įmonės įregistravimo

2013 m. gegužės 2 d. Juridinių asmenų registre įregistruota po UAB „Rokiškio pienas“ atskyrimo sukurtos UAB „Rokiškio pieno gamyba“ įstatai. Abiejų įmonių 100 proc. akcijų turėtoja yra AB „Rokiškio sūris“.

5. 2013 m. 6 mėnesių veiklos rezultatai ir konsoliduotos tarpinės finansinės ataskaitos

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2013 m. 6 mėnesių konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 408,455 mln. litų (118,297 mln. EUR), t.y. 13,18 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2012 m. 6 mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 360,882 mln. litų (104,519 mln. EUR).

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2013 m. 6 mėnesių konsoliduotas neauditotas grynas pelnas – 10,520 mln. litų (3,047 mln. EUR), t.y. 4 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. Per 2012 m. 6 mėn. grupė gavo 10,958 mln. litų (3,174 mln. EUR) grynojo pelno.

6. Dėl išrūgų perdirbimo projekto įgyvendinimo

AB "Rokiškio sūris" kartu su partnere - didžiausia pasaulio pieno perdirbimo įmone Fonterra - baigė diegti išrūgų perdirbimo projektą, užtikrinantį bendradarbiavimą aukštesnės pridėtinės vertės produkto gamyboje ir tiekime.

7. Dėl pieno produktų pristabdymo į Rusijos federaciją

Atsižvelgdama į informaciją, gautą iš Rusijos federacijos muitinės apie pristabdytą lietuviškų pieno produktų įvežimą į Rusijos federaciją, AB „Rokiškio sūris“ įmonių grupė nuo 2013 m. spalio 8 dienos sustabdė pieno produktų krovimą į Rusijos federaciją.

AB "Rokiškio sūris" grupė į Rusijos federaciją parduodavo apie 20 proc. savo produkcijos.

8. 2013 m. 9 mėnesių veiklos rezultatai ir konsoliduotos tarpinės finansinės ataskaitos

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2013 m. 9 mėnesių konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 655 565 mln. litų (189 865 mln. EUR), t.y. 12,70 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2012 m. 9 mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 581 697 mln. litų (168 471 mln. EUR).

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2013 m. 9 mėnesių konsoliduotas neauditotas grynasis pelnas – 19 522 mln. litų (5 654 mln. EUR), t.y. 3,23 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. Per 2012 m. 9 mėn. grupė gavo 20 174 mln. litų (5 843 mln. EUR) grynojo pelno.

9. 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.

10. Dėl eksporto atnaujinimo į Rusijos federaciją

2014 m. sausio 20 d. Rusijos federalinės vartotojų teisių ir žmogaus gerovės apsaugos tarnyba "Rosпотребнадзор" atnaujino AB „Rokiškio sūris“ grupės įmonių produkcijos eksportą į Rusijos Federaciją.

11. Dėl apdovanojimo parodoje „PRODEXPO 2014“

2014 m. vasario 10-14 d. Maskvoje vykusioje tarptautinėje maisto pramonės parodoje „PRODEXPO 2014“, naujasis AB „Rokiškio sūris“ gaminytis – kietasis fermentinis sūris „Rokiškio Grand“ – buvo nominuotas geriausiu tarptautiniame konkurse „Geriausias produktas – 2014“, kurį organizavo Rusijos Žemės ūkio ministerijos Centrinis degustacijų komitetas bei kompanija „Agroeksposervis“. Šiame konkurse „Rokiškio Grand“ buvo įvertintas aukso medaliu.

Rokiškio Grand yra klasikinis *Parmigiano Reggiano* tipo sūris, pagamintas Lietuvoje iš aukščiausios rūšies pieno ir brandintas Italijoje ne mažiau kaip 9 mėnesius.

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 patronuojančios bendrovės 2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų 34 pastaboje (49 pusl.).

43. Duomenys apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ (Grupė) 2013 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“. Audito įmonė renkama visuotinio akcininkų susirinkimo.

AB „Rokiškio sūris“ grupė auditui už atliktą darbą 2013 m. sumokėjo 117 tūkst. litų atlyginimą.

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
2013 M.**

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ pranešimas apie NASDAQ OMX Vilnius
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.
<p>II principas: Bendrovės valdymo sistema</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</p>		
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.

<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje sudarytas vienas kolegialus organas – valdyba. Valdybai taikomos šio kodekso III ir IV principuose išdėstytos nuostatos, kurios neprieštarauja valdybai priskirtoms funkcijoms.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė valdybos pirmininkas nėra bendrovės vadovas, tačiau jis yra dukterinės įmonės vadovas.</p>

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.

<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	<p>Taip</p>	<p>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, mokamas atlyginimas (tantjemos).</p>
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>

<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės kolegialaus organo – valdybos nariai yra bendrovės funkciniai direktoriai, vadovaujantys atskiriems veiklos sritims ir esantys kvalifikuoti ir kompetentingi savo funkcijoms atlikti.</p> <p>Audito komitetą sudaro 3 nariai, kurių vienas yra nepriklausomas, turintis ne mažesnę kaip 5 metų patirtį 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.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Visi nauji bendrovės valdybos nariai apie bendrovės veiklą, bendrovės organizaciją, bei jų pasikeitimus informuojami valdybos posėdžiuose.</p>
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.</p>	<p>Ne</p>	<p>Šiuo metu valdyboje nėra nepriklausomų valdybos narių, tačiau yra palikta laisva vieta nepriklausomam valdybos nariui užimti.</p>
<p>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:</p>	<p>Ne</p>	<p>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.</p>

<p>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;</p> <p>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;</p> <p>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);</p> <p>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba</p>		
---	--	--

<p>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.</p>		
<p>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.</p>		
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, 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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Šiuo metu nėra valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Šiuo metu valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse, nėra.</p> <p>Nei viena akcininkų grupė nesusijusi su bendrovės administracija per paskutinius metus nepareiškė noro turėti savo narį valdyboje ir nekėlė jokios kandidatūros.</p> <p>Šiuo metu iš akcininkų laukiama pasiūlymo dėl nepriklausomo valdybos nario kandidatūros.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Valdybos narių atitinkančių, nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse, bendrovėje nėra.</p>
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>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.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba tvirtina ir pateikia visuotiniam</p>

<p>kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.</p>		<p>akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinių finansinių ataskaitų, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat atlieka kitas valdybos kompetencijai priskirtas funkcijas.</p>
<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priešastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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 2013 m. Valdyba pravedė 9 valdybos posėdžių. Visuose valdybos posėdžiuose dalyvavo visi valdybos nariai.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>

<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi Bendrovės įstatų nuostatomis bei kolegialaus organo darbo reglamentu.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>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.</p> <p>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.</p>
<p>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</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>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</p>

<p>skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>		<p>reikalavimais 2009 m. balandžio 24 d. visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus, ir išrinko nepriklausomą Audito komiteto narį, bei patvirtino visą Audito komiteto sudėtį. Audito komitetas yra nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veikla užsiimantis komitetas, skirtas organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti. Jo pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Valdybai bei Vadovybei dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo. Bendrovėje skyrimo ir atlyginimo komitetai nėra suformuoti.</p>
<p>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 nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Ne	<p>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</p>
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi</p>	Taip	<p>Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, iš kurių vienas narys yra nepriklausomas.</p>

<p>būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tiktais asmenimis.</p>		
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudarytas Skyrimo komitetas.</p>

<p>patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>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.</p>		
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>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;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdybos organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudarytas Atlyginimų komitetas.</p>

<p>įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) 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);</p> <p>7) 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.</p> <p>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:</p> <p>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;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito komitetas yra nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir</p>

<p>šios:</p> <p>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);</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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 iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis <i>inter alia</i> išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be</p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Audito komitetas gali pareikalauti, kad jo posėdžiuose dalyvautų valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas. Komitetas taip pat turi galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>Audito komitetas savo veiklos ataskaitą pateiks visuotiniam akcininkų susirinkimui, kai bus tvirtinamos metinės finansinės ataskaitos.</p>
--	---

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 offšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.

4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.

4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.

4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.

4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų

<p>nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>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.</p>		
<p>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.</p>	Ne	Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo praktikos.
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	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.
<p>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.</p>	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. <p>Visiems valdybos nariams ne vėliau kaip likus 5 (penkioms) dienoms iki valdybos posėdžio kartu su pranešimu apie posėdžio šaukimą siunčiama</p>

<p>Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.</p>		<p>raštiška valdybos posėdžio darbotvarkė, nurodant klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas.</p>
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarkė susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba, todėl šios nuostatos bendrovė negali laikytis.</p>
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>2013.12.31 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 supirtoms 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.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė sudaro sąlygas investuotojams</p>

<p>anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>		<p>susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės akcininkų susirinkimai yra rengiami Rokiškyje, Bendrovės buveinėje – Pramonės g.3, Rokiškis. Tradiciškai eiliniai visuotiniai akcininkų susirinkimai šaukiami balandžio mėn. paskutinį penktadienį. 2013 m. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas įvyko 2013 m. balandžio 26 d.</p>
<p>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 prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p> <p>Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinti sprendimai, įskaitant finansines ataskaitas, audito ataskaitą, metinį pranešimą, įstatų pakeitimus ir kt. yra viešai skelbiami lietuvių ir anglų kalbomis per NASDAQ OMX Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, bei Bendrovės internetiniame puslapyje www.rokiskio.com</p>

<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės akcininkai turi teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perdavimo sutartis teisės aktu nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.</p>
<p>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 užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra galimybės užtikrinti perduodamos informacijos saugumo bei nėra galimybės nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo asmens tapatybės.</p>
<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdymo organai elgiasi taip, kad asmeninių interesų konfliktų nekiltų. Todėl tokių situacijų bendrovėje nebuvo.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	

<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>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.</p>		
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>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.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p> <p>Informacija apie bendrą Bendrovės vadovams per metus išmokėtų atlyginimų sumą kasmet viešai skelbiama Bendrovės konsoliduotame metiniame pranešime.</p>

<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį; 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. 	<p>Ne</p>	<p>Kadangi Bendrovėje nėra sudarytas Atlyginimų komitetas, šios nuostatos nėra nustatytos.</p>
<p>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</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė neskelbia atlyginimų sumų ir kitos naudos atskiriems direktoriams, nes mano, kad tai yra konfidenciali informacija.</p>

<p>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.</p>		
<p>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.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 	<p>Ne</p>	

<p>akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>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.</p>		
<p>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.</p>	Taip	Bendrovėje yra nustatytos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalys skiriamos kiekvienam skyriui pagal patvirtintą funkcinę valdymo sistemą.
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Taip	Kintamas sudedamasis atlyginimo dalis skiria bendrovės vadovybė, atsižvelgdama į bendrovės veiklos rezultatus, darbuotojų skaičių, rinkos situaciją ir kitus veiksnius.
<p>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</p>	Taip	Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas atidedamas I ketvirčiui.

<p>sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginant ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>		
<p>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.</p>	Ne	Kintama atlyginimo dalis išmokama tik pilnai įsitikinus jos skyrimo pagrįstumu.
<p>8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.</p>	Taip	Išeitinės išmokos skiriamos vadovaujantis LR Darbo kodekso 140 str. nuostatomis, bei Bendrovėje veikiančios Kolektyvinės sutarties nuostatomis.
<p>8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>	Taip	Išeitinės išmokos nėra mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.
<p>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.</p>	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.
<p>8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.</p>	Ne	Atlyginimas nėra pagrįstas akcijų skyrimu.
<p>8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Ne	Atlyginimas nėra pagrįstas akcijų skyrimu.
<p>8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam</p>	Ne	Žr.8.13 punktą.

<p>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.</p>		
<p>8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.</p>	Ne	Žr.8.13 punktą.
<p>8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.</p>	Ne	Akcininkai yra skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, tačiau direktorių atlyginimų klausimai juose nėra svarstomi. Tai yra valdybos prerogatyva.
<p>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.</p>	Ne	Žr.8.13 punktą.
<p>8.19.Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Ne	Bendrovėje, akcijų pasirinkimo sandorių ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pakylėjais, nėra numatyta.

<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra numatytas atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Akcijų pasirinkimo sandorių bei atlygio, pagrįsto akcijų kainos pokyčiais, nėra.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės darbuotojams ir dukterinių įmonių darbuotojams už darbą nėra atlyginama akcijomis.</p>
<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių</p>	<p>Ne</p>	<p>Žr.8.19 punktą.</p>

<p>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 schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p style="text-align: center;">IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyje</p> <p>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.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>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 valdyje. Pavyzdžiui Bendrovės darbuotojų bei pieno gamintojų dalyvavimas Bendrovės akciniame kapitale. Didelę dalį akcininkų sudaro bendrovės darbuotojai, bei pieno gamintojai. Interesų turėtojams, dalyvaujantiems valdymo procese, sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyje 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.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti</p>		

su reikiama informacija.		
<p>X principas: Informacijos atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai</p>		
<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p>	Taip	<p>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.</p>
<p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p>	Taip	<p>Bendrovė konsoliduotuose metiniuose pranešimuose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose atskleidžia informaciją apie bendras su darbuotojais susijusias sąnaudas, bendrą Bendrovės vadovams per metus išmokėtų atlyginimų sumų ir valdybos nariams išmokėtas tantjemas. Informacija pateikiama atskirai apie valdybą ir Bendrovės vadovybę.</p>
<p>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</p>		<p>Bendrovės metiniame pranešime pateikiama informacija apie valdybos narių darbinę veiklą, dalyvavimą kitų įmonių veikloje bei emitento akcijų turėjimą. Taip pat skelbiami vidutiniai</p>

<p>interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu</p>		<p>išmokų dydžiai.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Taip pat konsoliduotame metiniame 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.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p> <p>Bendrovė griežtai laikosi principo neatskleisti informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai nepaskelbiama per biržos informacinę sistemą.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>

<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito įmonė yra gavusi užmokestį už mokesčių patikrinimo paslaugą. Su užmokesčiu yra supažindinama valdyba, bei ši informacija yra pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>