



ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2021.04.07

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes - AB „Rokiškio sūris“ Direktorius Dalius Trumpa ir Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Rokiškio sūris“ 2020 metų audituotos finansinės ataskaitos ir 2020 m. metinės konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės ir Bendrovės grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ir pinigų srautus, taip pat, kad mūsų žiniomis Bendrovės metiniame pranešime bei konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, AB „Rokiškio sūris“ ir AB „Rokiškio sūris“ grupės būklė, kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Direktorius

Dalius Trumpa

Finansų direktorius

Antanas Kavaliauskas

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS,
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS IR
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 10
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS FINANSINĖS ATASKAITOS	
Pelno/(nuostolių) ataskaita	11
Bendrųjų pajamų ataskaita	12
Balansas	13
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	14-15
Pinigų srautų ataskaita	16
Aiškinamasis raštas	17 – 61
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	62 – 161

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio Sūris“ akcininkams

Išvada dėl atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, atskirosios ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą AB „Rokiškio sūris“ (toliau – Bendrovė) ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau visos kartu – Grupė) 2020 m. gruodžio 31 d. atskirosios bei konsoliduotosios finansinės padėties ir tuomet pasibaigusio metų Bendrovės ir Grupės atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių veiklos rezultatų bei atskirųjų bei konsoliduotųjų pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomonė atitinka 2021 m. balandžio 6 d. papildomą ataskaitą Audito komitetui.

Mūsų audito apimtis

Bendrovės ir Grupės atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2020 m. gruodžio 31 d. atskirasis ir konsoliduotasis balansas;
- tuomet pasibaigusio metų atskirosios ir pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitos;
- tuomet pasibaigusio metų atskirosi ir konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- tuomet pasibaigusio metų atskirosi ir konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita; ir
- atskirųjų bei konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

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

Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Bendrovės ir Grupės vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos parengtu Tarptautiniu buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Remdamiesi savo žiniomis ir įsitikinimu, pareiškiame, kad ne audito paslaugos, kurias suteikėme Bendrovei ir Grupei, atitinka Lietuvos Respublikoje taikomus įstatymus ir kitus teisės aktus. Taip pat pareiškiame, kad nesuteikėme ne audito paslaugų, kurios yra draudžiamos pagal Reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalį, atsižvelgiant į Reglamento (ES) Nr. 537/2014 išimtis, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme.

Ne audito paslaugos, kurias laikotarpiu nuo 2020 sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d. suteikėme Bendrovei ir Grupei, atskleistos finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 32 pastaboje.

Mūsų audito metodika

Apžvalga



- Bendras reikšmingumo lygis Grupei yra 1,7 mln. Eur
 - Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei yra 1,5 mln. Eur
-
- Audito apimtį nustatėme remdamiesi Grupės įmonių rizika ir dydžiu bei atlikome Bendrovės ir dviejų patronuojamųjų įmonių pilnos apimties auditą. Grupės lygmeniu konsolidavimo procesui atlikome testus, o patronuojamajai įmonei, kurios neapėmė aukščiau minėtos procedūros, atlikome atskiras analitines procedūras, siekdami pateikti išvadą apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas kaip visumą.
-
- Pajamų pripažinimas
 - Gautinų sumų ir suteiktų paskolų vertinimas
 - Atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės

Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo atskirosiose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose (toliau – finansinės ataskaitos) rizikas. Būtent, atsižvelgėme į tas sritis, kuriose vadovybė priėmė subjektyvius sprendimus: pavyzdžiui, sprendimus dėl reikšmingų apskaitinių įvertinimų, kuriems nustatyti buvo remtasi prielaidomis ir atsižvelgta į būsimus įvykius, kurie savo prigimtimi yra neapibrėžti. Kaip ir visų kitų mūsų auditų metu, įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, taip pat, be kitų dalykų, įvertinome, ar buvo tam tikrą tendencingumą patvirtinančių įrodymų, kurie liudytų apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką.

Reikšmingumo lygis

Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Audito paskirtis – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai yra laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą Bendrovės ir Grupės reikšmingumo lygį atskirosioms ir konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms kaip visumai, kuris pateiktas lentelėje toliau. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų, jei tokių buvo, poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei	1,5 mln. Eur (2019 m. – 1,5 mln. Eur)
---	---------------------------------------

Bendras reikšmingumo lygis Grupei	1,7 mln. Eur (2019 m. – 1,6 mln. Eur)
--	---------------------------------------

Kaip mes jį nustatėme	0,8% Grupės ir Bendrovės pardavimų pajamų
Taikyto reikšmingumo lygio išaiškinimas	Reikšmingus Bendrovės ir Grupės pelno svyravimus lemia pasaulinėse pieno rinkose vyraujančios tendencijos, todėl pastarųjų metų pelnui buvo būdingas nepastovumas. Dėl šios priežasties kaip pagrindinį kriterijų reikšmingumo lygiui nustatyti pasirinkome pardavimų pajamas, nes, mūsų nuomone, šis kriterijus suteikia mums nuoseklią, Grupės ir Bendrovės rinkos dalį ir augimą atspindinčią informaciją kiekvienais metais, o taip pat yra laikomas vienu iš svarbių veiklos rodiklių, kurį stebi suinteresuotosios šalys.
Sutarėme su Audito komitetu, kad informuosime jį apie audito metu nustatytus iškraipymus, viršijančius 84 tūkst. Eur sumą, taip pat apie iškraipymus, nesiekiančius šios sumos, apie kuriuos, mūsų nuomone, būtina informuoti dėl kokybinių priežasčių.	
Pagrindiniai audito dalykai Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie mūsų profesiniu sprendimu buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šiuos dalykus nagrinėjome atlikdami finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir formuluodami apie jas savo nuomonę, todėl apie šiuos dalykus mes nepareiškiame jokios atskiros savo nuomonės.	
Pagrindinis audito dalykas	Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką
Pajamų pripažinimas <i>Žr. finansinių ataskaitų 2.17 ir 5 pastabą „Informacija apie segmentus“</i> 2020 m. Grupės ir Bendrovės pardavimų pajamos siekė atitinkamai 210,8 mln. Eur ir 189,9 mln. Eur ir jas daugiausia sudarė prekių pardavimo pajamos. Bendrovė pripažįsta prekių pardavimo pajamas remdamasi išsiųstų prekių kiekiu bei sutartomis kainomis. Pajamos pripažįstamos tik tuo momentu, kai prekių kontrolė pereina pirkėjui vadovaujantis sutartomis pristatymo sąlygomis. Pajamos pripažįstamos atėmus nuolaidas ar kitas suteiktas pardavimo paskatas. Nors dėl pajamų pripažinimo tenka priimti sprendimus tik ribota apimtimi, tačiau dėl sandorių dydžio ir kiekio tai yra audito sritis, kuriai būtina skirti daug laiko ir išteklių ir todėl ji laikoma pagrindiniu audito dalyku.	Pajamų pripažinimo auditą atlikome derindami kontrolių testų procedūras su pagrindinėmis detaliųjų testų procedūromis. Įvertiname pagrindinių kontrolės procedūrų, susijusių su pajamų pripažinimu, sistemą ir testų, pagrįstų pasirinkta atitinkamos patikrintos informacijos imtimi, pagalba patikrinome jos veiksmingumą. Ypatingą dėmesį skyrėme kontrolės procedūroms, susijusioms su sąskaitų faktūrų sutikrinimu su atitinkamais prekių transportavimo dokumentais bei su sutartomis kainomis, nurodytomis prekių pardavimo užsakymuose ar sutartyse. Peržiūrėjome pajamų pripažinimo apskaitos politiką, susijusią su visais reikšmingais pajamų šrautais, ir įvertiname jos atitiktį Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, reikalavimams. Taip pat atlikome toliau išvardytas pagrindines testų procedūras: • Atrinkome su klientais per metus sudarytus sandorius ir gavome patvirtinimą iš trečiųjų šalių dėl šių sandorių arba sutikrinome

sandorius su pasirašyta sutartimi arba prekių pardavimo užsakymu, prekių transportavimo dokumentais, sąskaitomis faktūromis ir vėliau iš klientų gautais apmokėjimais;

- Pasirinkome sandorių, įvykdytų prieš ir po metų pabaigos, imtį ir įvertinome, ar pajamos buvo pripažintos tinkamu laikotarpiu, remdamiesi kontrolės perdavimo momentu pagal pristatymo sąlygas ir gabenimo dokumentus.

- Peržiūrėjome mažmeninės prekybos tinklų suteiktų įvairių pardavimo paskatų, tokių kaip reklaminiai skelbimai prekybos centro laikraštyje, lentynos mokesčiai, apskaitos tvarką;

- Atrinkome kreditines sąskaitas faktūras, nuolaidas bei prekių grąžinimus po metų pabaigos ir patikrinome juos, siekdami įsitikinti, ar jie buvo pripažinti tinkamame laikotarpyje;

- Mūsų darbas taip pat apėmė pajamų apskaitos įrašų testus atrankos būdu, skirtus įvertinti, ar į didžiąją knygą jie buvo įrašyti su kokiais nors neįprastais koresponduojančiais įrašais.

Gautinų sumų ir suteiktų paskolų vertinimas

Žr. finansinių ataskaitų 2.8 pastabą, 4 pastabą „Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai“, 20 pastabą „Prekybos ir kitos gautinos sumos“ ir 18 pastabą „Suteiktos paskolos“

2020 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės prekybos gautinos sumos siekė atitinkamai 34,4 mln. Eur ir 38,2 mln. Eur, neatėmus abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo, kuris sudarė 0,991 mln. Eur, o suteiktos paskolos atitinkamai 5,3 mln. Eur ir 5,5 mln. Eur.

Pagal 9-ąją TFAS „Finansinės priemonės“ Grupės vadovybė vertina su prekybos gautinomis sumomis susijusius tikėtinus kredito nuostolius orientuojantis į ateitį ir pripažįsta atidėjinį kredito nuostoliams kiekvieną finansinių ataskaitų parengimo dieną. Įvertinti tikėtini kredito nuostoliai parodo nešališką ir tikimybės atžvilgiu pasvertą sumą, kuri nustatoma įvertinus visus galimus rezultatus, ir atspindi visą pagrįstą bei įrodymais patvirtintą informaciją, turimą kiekvieną finansinių ataskaitų parengimo dieną, dėl įvykių praeityje, dabartinių sąlygų ir prognozuojamų ekonominių sąlygų ateityje.

Vadovybės įvertintiems tikėtiniems kredito nuostoliams, susijusiems su prekybos gautinomis sumomis, atlikome šias testų procedūras:

- Įvertinome metodologiją, kurią Grupės vadovybė taikė siekdama nustatyti, kaip ji laikosi 9-ojo TFAS reikalavimų.

- Gavome prekybos gautinų sumų senėjimo analizę 2020 m. gruodžio 31 d. ir testų pagalba patikrinome jos patikimumą, remdamiesi pasirinkta sąskaitų imtimi.

- Patikrinome vadovybės prekybos gautinų sumų suskirstymo tikslumą, pagal kurį vėliau jos vertinamos bendrai ar individualiai, atsižvelgiant į kredito rizikos ypatybes ir gautinų sumų senėjimą.

- Atrankos būdu patikrinome modelius ir skaičiavimus, taikytus vertinant kredito nuostolius bendrai ar individualiai.

- Atrankos būdu patikrinome, ar metų pabaigoje kliento neapmokėtų likučių ir iš šio kliento gautų metinių mokėjimų santykis rodo galimą vertės sumažėjimą.

- Skolininkams, kurie pradėsė reikšmingus mokėjimus daugiau negu 90 dienų, patikrinome

Siekdama įvertinti tikėtinus kredito nuostolius vadovybė suskirstė visas prekybos gautinas sumas pagal bendras kredito rizikos ypatybes ir pradelstas dienas, norėdama jas įvertinti bendrai ar individualiai. Bendras įvertinimas rėmėsi mokėjimų už parduotas prekes profiliu už 36 mėnesių laikotarpį iki 2020 m. gruodžio 31 d. ir atitinkamais per šį laikotarpį patirtais tikėtinais kredito nuostoliais. Tikėtini kredito nuostoliai reikšmingoms prekybos gautinoms sumoms, kurios pradelstos daugiau negu 90 dienų, įvertinti individualiai, remiantis išorine informacija iš kreditų draudimo agentūros, gautinų sumų grąžinimo užtikrinimo priemonėmis bei istoriniais įsipareigojimų neįvykdymo duomenimis.

Vadovybės atlikto įvertinimo tikslumas bus patvirtintas arba atmestas, priklausomai nuo būsimų aplinkybių, kurioms būdingas neaiškumas. Pagrindinį dėmesį skyrėme tikėtinų kredito nuostolių atidėjiniui prekybos gautinoms sumoms, nes įvertinimo procesas yra sudėtingas, vadovybei tenka priimti svarbius sprendimus ir atidėjinio suma yra reikšminga.

Suteiktų paskolų tikėtini kredito nuostoliai buvo vertinami atsižvelgiant į įkeisto turto tikrąją vertę, kuri 2020 m. gruodžio 31 d. nebuvo mažesnė už suteiktų paskolų likutį.

kreditų draudimo agentūros jiems suteiktus kredito reitingus ir įvertinome, ar Bendrovės numatyta įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė atitinka šiuos reitingus.

- Atrinktoms sumoms, pradelstoms daugiau negu 90 dienų, gavome duomenis apie mokėjimus, gautus pasibaigus metams, siekdami nustatyti, ar mokėjimų modeliai atitiko vadovybės atliktus įvertinimus metų pabaigoje. Taip pat užklausėme, ar už susijusias gautinas sumas buvo gautos užtikrinimo priemonės ar sumokėtas draudimas ir ar tai buvo tinkamai atspindėta apskaičiuojant tikėtinus kredito nuostolius.

- Perskaitėme Kreditų komiteto susirinkimų protokolus, kuriuose aprašyti reguliariai atliekamų galimų įsipareigojimų neįvykdymo ar kredito rizikos padidėjimo požymių analizių rezultatai.

Vadovybės įvertintiems tikėtiniems kredito nuostoliams, susijusiems su suteiktomis paskolomis, patikrinome, ar įkeisto turto rinkos vertė nėra mažesnė už suteiktų paskolų likutį, atrankos būdu palygindami įkeisto turto vertę 2020 m. gruodžio 31 d. su panašaus turto pardavimo sandoriais rinkoje.

Atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės

Žr. finansinių ataskaitų 2.9 pastabą, 4 pastabą „Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai“, taip pat 19 pastabą „Atsargos“

Grupės ir Bendrovės atsargų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. buvo lygus atitinkamai 69,6 mln. eurų ir 66,8 mln. eurų.

Šiai sričiai skyrėme pagrindinį dėmesį dėl atsargų likučio dydžio ir dėl to, kad vadovybės atliktam pagamintos produkcijos grynosios galimo realizavimo vertės vertinimui buvo naudojama įvertinta galima pardavimo kaina balanso dieną.

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės 2020 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 1,49 mln. eurų.

Susipažinome su Bendrovės ir Grupės politikomis ir metodologijomis, kurios taikomos atsargų nukainojimui iki grynosios galimo realizavimo vertės, ir įvertinome, kaip jos atitinka TFAS reikalavimus.

Atrankos būdu palyginome pagamintos produkcijos savikainą su jų grynąja galimo realizavimo verte, kuri buvo pagrįsta pardavimo kaina sandoriuose, įvykusiųose po balanso parengimo dienos, ir atėmėme įvertintas transportavimo išlaidas. Įvertinome, ar vadovybės pripažintas atsargų nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės pateko į mūsų pačių parengtą vertinimų intervalą.

Įvertinome iki audito pabaigos nerealizuotos pagamintos produkcijos likutį ir atlikome jam atskirą testą lėtai judančioms atsargoms nustatyti.

Kaip pritaikėme Grupės audito apimtį

Audito apimtį pritaikėme taip, kad mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į Grupės struktūrą, apskaitos procesus ir kontroles, taip pat į verslo sektorių, kuriame Grupė vykdo savo veiklą.

Taigi, remdamiesi dydžio ir rizikos požymiais, atlikome šių Grupės įmonių finansinės informacijos pilnos apimties auditą: UAB „Rokiškio pienas“, UAB „Rokiškio pieno gamyba“, AB „Rokiškio sūris“ (patronuojančioji įmonė). Grupės lygmeniu konsolidavimo procesui atlikome testus, siekdami pateikti išvadą apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas kaip visumą.

Išvada apie kitą informaciją, įskaitant konsoliduotąjį metinį pranešimą

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima konsoliduotąjį metinį pranešimą, įskaitant bendrovių valdymo ataskaitą, atlygio ataskaitą ir socialinės atsakomybės ataskaitą (tačiau neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas).

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos, įskaitant konsoliduotąjį metinį pranešimą.

Mums atliekant finansinių ataskaitų auditą mūsų atsakomybė – perskaityti pirmiau minėtą kitą informaciją ir įvertinti, ar yra reikšmingas nesuderinamumas tarp kitos informacijos ir finansinių ataskaitų ar per auditą mūsų įgytų žinių ir ar kitaip nepaaiškėja, kad šioje kitoje informacijoje yra reikšmingų iškraipymų.

Konsoliduotojo metinio pranešimo atžvilgiu mes įvertinome, ar konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatyme bei Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme numatyta informacija.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- finansinių metų, už kuriuos parengtos finansinės ataskaitos, konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus finansinėse ataskaitose; ir
- konsoliduotasis metinis pranešimas yra parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo bei Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Bendrovė ir Grupė pateikė atlygio ir socialinės atsakomybės ataskaitą, kuri yra pridedama prie metinio pranešimo.

Be to, privalome informuoti, ar, atsižvelgiant į audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Bendrovę ir Grupę bei jų aplinką, nustatėme reikšmingų iškraipymų konsoliduotajame metiniame pranešime, kurį gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos. Šiuo atžvilgiu nėra nieko, apie ką turėtume informuoti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų, kurios pateikia tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, parengimą bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės ir Grupės gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ir Grupę ar nutraukti jų veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokias rizikas ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;
- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės ir Grupės vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos;
- įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją;
- surenkame pakankamą ir tinkamą audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar jų vykdomą veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą Grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą audito nuomonę.

Mes, be kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Be to, už valdymą atsakingiems asmenims patvirtiname, kad laikėmės visų svarbių etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, taip pat informavome juos apie visus ryšius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš visų dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskyrėme tuos, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie dėl to laikomi pagrindiniais audito dalykais. Šiuos dalykus aprašome savo auditoriaus išvadoje, nebent pagal įstatymą ar kitą teisės aktą būtų draudžiama juos viešai atskleisti arba, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas



neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje dėl to, kad galime pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio atskleidimo pasekmės nusvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Paskyrimas

Bendrovės ir Grupės auditoriais pirmą kartą buvome paskirti 1996 m. Mūsų paskyrimas buvo pratęsiamas kasmet remiantis akcininkų nutarimu ir viso nenutrūkstamo užduoties vykdymo laikotarpis apima 25 metus.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, pagrindinis užduoties partneris yra Rimvydas Jogėla.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2021 m. balandžio 7 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada

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

Pelno/(nuostolių) ataskaita

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2020	2019	2020	2019
Pardavimai	5	210 829	210 423	189 870	190 502
Pardavimų savikaina	10	(189 441)	(188 521)	(174 799)	(173 222)
Bendrasis pelnas		21 388	21 902	15 071	17 280
Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	6,10	(10 692)	(13 554)	(9 528)	(11 902)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7,10	(6 832)	(4 557)	(4 989)	(3 373)
Kitos veiklos pajamos	8	292	359	2 900	3 180
Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	9	15	(49)	13	(54)
Veiklos pelnas/(nuostoliai)		4 171	4 101	3 467	5 131
Finansinės veiklos sąnaudos	11	(199)	(187)	(199)	(187)
Pelnas/(nuostoliai) prieš apmokestinimą		3 972	3 914	3 268	4 944
Pelno mokestis	12	89	187	61	182
Grynasis pelnas/(nuostoliai)		4 061	4 101	3 329	5 126
Grynasis pelnas/(nuostoliai) už metus priskirtinas:					
Bendrovės savininkams		4 061	4 101		
Nekontroliuojančiai daliai			-		
		4 061	4 101		
Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas/(nuostoliai) (EUR už vieną akciją)	13	0,12	0,12	0,10	0,15

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių metinių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas patvirtino Valdyba ir 2021 m. balandžio 7 d. Valdybos vardu ją pasirašė Direktorius ir Finansų direktorius.

Dalius Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

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

Bendrųjų pajamų ataskaita

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Grynasis pelnas / (nuostolis)	4 061	4 101	3 329	5 126
Kitos bendrosios pajamos				
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	16 453	-	10 131	-
Atidėtas pelno mokestis dėl perkainojimo	(2 468)	-	(1 519)	-
Kitos bendrosios pajamos už metus	-	-	-	-
Bendrosios pajamos / (nuostoliai) už metus	18 046	4 101	11 941	5 126
Bendrosios pajamos / (nuostoliai) už metus priskirtinos:				
Bendrovės savininkams	18 046	4 101	11 941	5 126
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-
	18 046	4 101	11 941	5 126

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių metinių finansinių ataskaitų dalis.

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

Balansas

		Grupė Gruodžio 31 d		Bendrovė Gruodžio 31 d	
Pastabos		2020	2019	2020	2019
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	14	73 862	58 750	49 259	37 824
Nematerialusis turtas	15	82	44	37	44
Investicijos į dukterines įmones	16	169	159	5 054	5 054
Išankstiniai apmokėjimai	20	879	639	879	629
Suteiktos paskolos	18	1 654	2 702	1 608	2 629
		76 646	62 294	56 837	46 180
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	19	69 564	59 519	66 795	56 939
Suteiktos paskolos	18	3 642	2 847	3 901	3 548
Prekybos ir kitos gautinos sumos	20	40 354	39 871	42 149	45 286
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		1 030	1 549	84	530
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	21	5 834	2 988	4 922	1 567
		120 424	106 774	117 851	107 870
Turto iš viso		197 070	169 068	174 688	154 050
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ					
Priskirtina Bendrovės savininkams					
Akcinis kapitalas	22	10 402	10 402	10 402	10 402
Akcijų priedai		18 073	18 073	18 073	18 073
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	24	10 850	10 850	10 850	10,850
Nuosavos akcijos	23	(2 251)	(2 251)	(2 251)	(2 251)
Kiti rezervai	24	27 716	15 138	17 417	10 240
Nepaskirstytas pelnas		80 638	78 559	74 432	73 169
Akcininkų nuosavybės iš viso		145 428	130 771	128 923	120 483
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas	17	3 711	1 525	2 116	841
Ateinančio laikotarpio pajamos	26	2 601	2 562	1 705	1 458
Ilgalaikiai atidėjiniai	28	683	683	307	307
		6 995	4 770	4 128	2 606
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Finansinės skolos	25	26 820	15 424	26 820	15 424
Ateinančio laikotarpio pajamos	26	420	519	213	308
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	27	16 723	16 900	14 000	14 625
Trumpalaikiai atidėjiniai	28	684	684	604	604
		44 647	33 527	41 637	30 961
Įsipareigojimų iš viso		51 642	38 297	45 765	33 567
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		197 070	169 068	174 688	154 050

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių metinių finansinių ataskaitų dalis.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, 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 2019 m. sausio 1 d.		10 402	18 073	10 850	(2 108)	11 988	69 801	119 006
Bendrosios pajamos								
Grynasis pelnas/ (nuostoliai)		-	-	-	-	-	5 126	5 126
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas perkainuoto turto nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	24	-	-	-	-	(1 748)	1 748	-
Bendrųjų pajamų per 2019		-	-	-	-	(1 748)	6 874	5 126
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas		-	-	-	(143)	-	-	(143)
Paskirstymas į rezervus		-	-	-	-	-	-	-
Dividendai už 2018 metus	24	-	-	-	-	-	(3 506)	(3 506)
Sandoriai su savininkais per 2019 m. iš viso		-	-	-	(143)	-	(3 506)	(3 649)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d		10 402	18 073	10 850	(2 251)	10 240	73 169	120 483
Grynasis pelnas/ (nuostoliai)		-	-	-	-	-	3 329	3 329
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas perkainuoto turto nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	24	-	-	-	-	(1 435)	1 435	-
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimo pajamos, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		-	-	-	-	8 612	-	8 612
Bendrųjų pajamų per 2020 m. iš viso		-	-	-	-	7 177	4 764	11 941
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas		-	-	-	-	-	-	-
Paskirstymas į rezervus		-	-	-	-	-	-	-
Dividendai už 2019 metus	24	-	-	-	-	-	(3 501)	(3 501)
Sandoriai su savininkais per 2020 m. iš viso		-	-	-	-	-	(3 501)	(3 501)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		10 402	18 073	10 850	(2 251)	17 417	74 432	128 923

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių metinių finansinių ataskaitų dalis.

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

Grupės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pastabos	Priskirtinas Bendrovės savininkams						
	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	10 402	18 073	10 850	(2 108)	17 391	75 711	130 319
Bendrosios pajamos							
Grynasis pelnas/ (nuostoliai)	-	-	-	-	-	4 101	4 101
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas perkainuoto turto nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	24	-	-	-	(2 253)	2 253	-
Bendrųjų pajamų per 2019	-	-	-	-	(2 253)	6 354	4 101
Sandoriai su savininkais							
Nuosavų akcijų įsigijimas	-	-	-	(143)	-	-	(143)
Paskirstymas į rezervus	-	-	-	-	-	-	-
Dividendai už 2018 metus	24	-	-	-	-	(3 506)	(3 506)
Sandoriai su savininkais per 2019 m. iš viso	-	-	-	(143)	-	(3 506)	(3 649)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d	10 402	18 073	10 850	(2 251)	15 138	78 559	130 771
Grynasis pelnas/ (nuostoliai)	-	-	-	-	-	4 061	4 061
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas perkainuoto turto nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	24	-	-	-	(1 407)	1 519	112
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimo pajamos, atėmus atidėtąjį pelno mokestį					13 985	-	13 985
Bendrųjų pajamų per 2020 m. iš viso	-	-	-	-	12 578	5 580	18 158
Sandoriai su savininkais							
Nuosavų akcijų įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-
Paskirstymas į rezervus	-	-	-	-	-	-	-
Dividendai už 2019 metus	24	-	-	-	-	(3 501)	(3 501)
Sandoriai su savininkais per 2020 m. iš viso	-	-	-	-	-	(3 501)	(3 501)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	10 402	18 073	10 850	(2 251)	27 716	80 638	145 428

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių metinių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

		Grupė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Bendrovė Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	Pastabos	2020	2019	2020	2019
Įprastinė veikla					
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	30	1 800	(2 112)	(1 140)	(7 662)
Sumokėtos palūkanos		(199)	(187)	(199)	(187)
Sumokėtas pelno mokestis		-	(78)	-	(17)
Gryniesi pinigų srautai (panaudoti įprastinėje veikloje) / iš įprastinės veiklos		1 601	(2 221)	(1 339)	(7 866)
Investicinė veikla					
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	14	(8 153)	(9 681)	(7 346)	(5 544)
Nematerialiojo turto pirkimai	15	(45)	-	-	-
Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį turą		(195)	269	(185)	(24)
Darbuotojams suteiktos paskolos		(50)	(35)	(50)	(35)
Kitos suteiktos paskolos		(540)	(765)	(540)	(765)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	30	213	168	154	104
Gautos vyriausybės dotacijos	26	417	1 696	417	1 022
Kitų paskolų susigrąžinimas		1 219	12 662	1 219	12 659
Gautos palūkanos		254	363	251	363
Gauti dividendai	31	-	-	2 649	2 818
Gryniesi pinigų srautai iš investicinės veiklos/ (panaudoti investicinėje veikloje)		(6 880)	4 677	(3 431)	10 598
Finansinė veikla					
Išmokėti dividendai	24	(3 501)	(3 506)	(3 501)	(3 506)
Nuosavų akcijų supirkimas	23	-	(143)	-	(143)
Gautos paskolos		11 626	1 562	11 626	1 562
Gryniesi pinigų srautai iš finansinės veiklos / (panaudoti finansinėje veikloje)		8 125	(2 087)	8 125	(2 087)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis (sumažėjimas) / padidėjimas					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	21	2 988	2 619	1 567	922
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	21	5 834	2 988	4 922	1 567

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių metinių finansinių ataskaitų dalis.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, 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 Vilnius“ Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą (simbolis RSU1L).

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė ir keturios dukterinės įmonės (2019: Bendrovė ir keturios dukterinės įmonės). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

Dukterinės įmonės	Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
	2020	2019
UAB „Rokiškio pienas“	100	100
UAB „Rokiškio pieno gamyba“	100	100
SIA „Jekabpils piena kombinats“	100	100
SIA <i>Kaunata</i> *	60	60

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

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

2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų veiklos rezultatai (neaudituoti):

Viso turto: EUR 281,144;

Ilgalaikis materialusis turtas: EUR 32,685;

Veiklos rezultatas: EUR (18,119).

Vykdoma dukterinės 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 įmonės yra įregistruotos Lietuvoje, išskyrus SIA „Jekabpils piena kombinats“ ir SIA „Kaunata“, kurios yra įregistruotos Latvijoje.

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

Per 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 883 (2019 m. – 934 darbuotojai). Per 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 386 (2019 m. – 1 453 darbuotojai).

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2. Apskaitos principai

2.1 Rengimo pagrindas

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

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, vadovybės paruoštas metines finansines ataskaitas turi patvirtinti visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės parengti naujas finansines ataskaitas. Finansiniai Bendrovės ir kitų Grupės įmonių metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šios finansinės ataskaitos apima Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas ir Bendrovės atskiras finansines ataskaitas.

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).

Standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2020 m.

(a) *Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys nuo 2020 metų, bet neturintys reikšmingos įtakos Bendrovei ir Grupei:*

Konceptualiųjų finansinės atskaitomybės pagrindų pataisos. Į persvarstytus Konceptualiuosius pagrindus įtrauktas naujas skyrius apie vertinimą; pateiktos finansinių veiklos rezultatų teikimo gairės; patikslintos sąvokų apibrėžtys ir gairės, ypač įsipareigojimo apibrėžtis, bei pateikta paaiškinimų dėl svarbių sričių, kaip antai išteklių tvarkymo, atsargumo ir vertinimo neapibrėžtumo vaidmens rengiant finansines ataskaitas.

„Verslo apibrėžimas“ – 3-iojo TFAS pataisos. Pataisomis patikslinamas verslo apibrėžimas. Verslą turi sudaryti ištekliai ir pagrindinis procesas, kartu turintys reikšmingos įtakos galimybei sukurti produkciją. Naujosiomis gairėmis nustatoma sistema, kurią taikant galima įvertinti, ar egzistuoja ištekliai ir pagrindinis procesas, įskaitant produkcijos dar nesukūrusioms įmonėms ankstyvuoju jų veiklos etapu. Jeigu nesukuriama produkcijos, tam, kad veiklos ir turto junginys galėtų būti klasifikuojamas kaip verslas, turėtų būti įvykdyta organizuotos darbo jėgos buvimo sąlyga. Sąvokos „produkcija“ apibrėžtis susiaurinta ir reiškia klientams tiekiamas prekes ir teikiamas paslaugas, už kurias gaunama investicinių pajamų ir kitų pajamų, neįtraukiant pelno mažesnių išlaidų ir kitokios ekonominės naudos pavidalu. Taip pat nebereikalaujama įvertinti, ar rinkos dalyviai galės pakeisti trūkstamus elementus ar integruoti įgytą veiklą ir turtą. Ūkio subjektas gali atlikti koncentracijos testą. Tuo atveju, jeigu iš esmės visa įsigyto bendrojo turto tikroji vertė būtų koncentruota viename turto vienetė (arba panašaus turto grupėje), įsigytas turtas nesudarytų verslo.

„Reikšmingumo apibrėžimas“ – 1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pataisos. Pataisomis patikslinamas reikšmingumo apibrėžimas ir nurodoma, kaip jį reikėtų taikyti – į apibrėžimą įtrauktos gairės, kurios iki šiol atsispindėjo kituose TFAS. Be to, patikslinti prie apibrėžimo pateikti paaiškinimai. Galiausiai pataisomis užtikrinama, kad reikšmingumo apibrėžimas būtų nuosekliai vartojamas visuose TFAS.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Informacija laikytina reikšminga, jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad jos nepateikimas, iškraipymas ar užgožimas nesvarbia informacija turės poveikį bendrosios paskirties finansinių ataskaitų pagrindinių naudotojų sprendimams, priimamiems tų finansinių ataskaitų, kuriose pateikiama konkretaus ataskaitas teikiančio ūkio subjekto finansinė informacija, pagrindu

„Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma“ – 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos.

Šias pataisas paskatino palūkanų normų lyginamųjų indeksų, tokių kaip LIBOR ir kitų tarpbankinių palūkanų normų (toliau – TPN), pakeitimas alternatyvia lyginamąja norma. Pataisos numato laikinas konkrečių apsidraudimo apskaitos reikalavimų taikymo apsidraudimo sandoriams, kuriuos tiesiogiai veikia TPN reforma, išimtis. Pagal 9-ojo TFAS ir 39-ojo TAS reikalavimus, pinigų srautų apsidraudimo apskaitai būtina, kad būsimi apdraustieji pinigų srautai būtų „labai tikėtini“. Jeigu tokie pinigų srautai priklauso nuo TPN, pataisose numatyta išimtimi reikalaujama, kad ūkio subjektas darytų prielaidą, jog palūkanų norma, kuria pagrįsti apdraustieji pinigų srautai, dėl reformos nesikeičia. Ir pagal 9-ojo TFAS, ir pagal 39-ojo TAS reikalavimus, norint taikyti apsidraudimo apskaitą, reikia atlikti perspektyvinį vertinimą. Nors šiuo metu numatoma, kad pinigų srautai pagal TPN dažnai yra identiški pinigų srautams pagal TPN pakeičiančias alternatyvias lyginamąsias normas, kas leidžia sumažinti iki minimumo bet kokią neveiksmingumą, situacija gali pasikeisti artėjant reformos datai. Vadovaudamasis pataisomis, ūkio subjektas gali daryti prielaidą, kad palūkanų normos lyginamasis indeksas, kuriuo pagrįsti apdraustojo objekto, apsidraudimo priemonės ar apdraustosios rizikos pinigų srautai, dėl TPN reformos nesikeičia. Dėl TPN reformos apsidraudimo sandorio rezultatai gali nepatekti į 80–125 proc. intervalą, kuris reikalaujamas pagal 39-ajame TAS numatytą retrospektyvų apsidraudimo veiksmingumo vertinimą. Dėl to 39-asis TAS buvo pakeistas, siekiant nustatyti retrospektyvaus veiksmingumo vertinimo išimtį, tokią kad apsidraudimo sandoris nebūtų nutraukiamas per su TPN neapibrėžtumu susijusį laikotarpį vien dėl to, kad retrospektyvaus veiksmingumo vertinimo rezultatai nepatenka į minėtą intervalą. Tačiau likusieji apsidraudimo apskaitos reikalavimai, įskaitant perspektyvų vertinimą, vis dar turėtų būti tenkinami. Kai kuriuose apsidraudimo sandoriuose apdraustasis objektas ar apdraustoji rizika nėra sutartyje nurodytas TPN rizikos komponentas. Norint taikyti apsidraudimo apskaitą, ir pagal 9-ąjį TFAS, ir pagal 39-ąjį TAS, reikalaujama, kad rizikos komponentą galima būtų atskirai nustatyti ir patikimai įvertinti. Pataisos numato, kad rizikos komponentas turėtų būti atskirai nustatomas tik apsidraudimo sandorio pradžioje, o ne nuolat. Makro apsidraudimo sandorio atveju, kai ūkio subjektui dažnai tenka tikslinti apsidraudimo sandorį, išimtis taikoma tik pirmą kartą priskyrus apdraustąjį objektą tame apsidraudimo sandoryje. Bet koks apsidraudimo neveiksmingumas bus toliau apskaitomas pelne ar nuostolyje ir pagal 9-ąjį TFAS, ir pagal 39-ąjį TAS. Pataisos numato aplinkybes, kada nustoti taikyti išimtis, įskaitant, kai nebėra dėl palūkanų normų lyginamojo indekso reformos atsirandančio neapibrėžtumo. Pataisomis reikalaujama, kad ūkio subjektai investuotojams pateiktų papildomos informacijos apie savo apsidraudimo sandorius, kuriems turi tiesioginės įtakos minėti neapibrėžtumai, įskaitant apsidraudimo priemonių, kurioms taikomos išimties, nominalią sumą, bet kokias svarbias prielaidas ar sprendimus, priimtus taikant šias išimtis, bei kokybinius atskleidimus apie tai, kokios įtakos ūkio subjektui turi TPN reforma ir kaip jam pavyksta spręsti su pereinamuoju laikotarpiu susijusius klausimus.

„Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos“ – 16-ojo TFAS pataisos. Pataisomis nuomininkams (tačiau ne nuomotojams) suteikiama lengvata, numatanti neprivalomą išimtį, leidžiančią nevertinti, ar su COVID-19 susijusi nuomos nuolaida yra nuomos pakeitimas. Nuomininkai gali pasirinkti nuomos nuolaidas apskaityti taip pat, kaip jas apskaitytų taikydami šį standartą, jeigu nuolaidos nebūtų laikomos nuomos pakeitimais. Dėl to daugeliu atveju nuolaida bus apskaitoma kaip kintamo dydžio nuomos mokesčiai. Ši praktinė priemonė taikoma tik nuomos nuolaidoms, kurios yra tiesioginė COVID-19 pandemijos pasekmė, ir tik jei įvykdomos visos šios sąlygos: dėl nuomos mokesčių pasikeitimo patikslintas atlygis už nuomą yra iš esmės toks pats kaip atlygis už nuomą prieš pat pasikeitimą arba už jį mažesnis; bet koks nuomos mokesčių sumažinimas turi įtakos tik mokesčiams, kurie iš pradžių turėjo būti sumokėti 2021 m. birželio 30 d. arba anksčiau; ir kitos nuomos sąlygos iš esmės nekeičiamos. Jei nuomininkas pasirinktų taikyti praktinę priemonę nuomai, jis turėtų taikyti praktinę priemonę nuosekliai visoms panašių požymių turinčioms nuomos sutartims panašiomis aplinkybėmis. Pataisa turi būti taikoma retrospektyviai remiantis 8-uoju TAS, tačiau nuomininkai neprivalo tikslinti praėjusio laikotarpio skaičių ar atskleisti 8-ojo TAS 28 straipsnio f punkte reikalaujamos informacijos.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

b) Nauji ir pakeisti standartai ir aiškinimai, kuriuos Bendrovė ir Grupė privalo taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. birželio 30 d. arba vėliau:

„Palūkanų normų lyginamojo indekso (TPN) reforma“ – 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS 2-ojo etapo pataisos. 2-ojo etapo pataisose aptariami klausimai, kylantys dėl reformų įgyvendinimo, įskaitant vieno lyginamojo indekso pakeitimą alternatyvia lyginamąja norma. Pataisos apima šias sritis:

- **Sutartinių pinigų srautų nustatymo pagrindo pokyčių dėl tarpbankinės palūkanų normos (TPN) reformos apskaita:** Pataisomis reikalaujama, kad amortizuota savikaina vertinamoms priemonėms ūkio subjektai, kaip praktinę priemonę, apskaitytų sutartinių pinigų srautų nustatymo pagrindo pokytį dėl TPN reformos, patikslindami faktinę palūkanų normą pagal 9-ojo TFAS B5.4.5 straipsnyje aprašytas gaires. Dėl šios priežasties joks pelnas ar nuostoliai nėra apskaitomi iš karto. Praktinė priemonė taikoma tik tokiam pokyčiui ir tik tiek, kiek yra būtina tiesiogiai dėl TPN reformos, ir naujasis pagrindas yra ekonominiu požiūriu lygiavertis ankstesniajam pagrindui. Laikiną 9-ojo TFAS taikymo išimtį taikantys draudikai taip pat privalo taikyti tą pačią praktinę priemonę. Taip pat buvo priimtos 16-ojo TFAS pataisos, kuriomis reikalaujama, kad nuomininkai taikytų panašią praktinę priemonę apskaitydami nuomos pakeitimus, kurie dėl TPN reformos keičia būsimų nuomos mokesčių nustatymo pagrindą.
- **1-ojo etapo išimties, taikomos sutartyje nenurodytiems rizikos komponentams apsidraudimo sandoriuose, taikymo pabaigos data:** 2-ojo etapo pataisomis reikalaujama, kad ūkio subjektas perspektyviai nustotų taikyti 1-ojo etapo išimtį sutartyje nenurodytam rizikos komponentui ankstesnę iš šių datų: kai atliekami sutartyje nenurodyto rizikos komponento pakeitimai arba kai apsidraudimo sandoris nutraukiamas. 1-ajame etape rizikos komponentams taikymo pabaigos data nebuvo nurodyta.
- **Papildomos laikinos konkrečių apsidraudimo apskaitos reikalavimų taikymo išimtys:** 2-ojo etapo pataisos numato tam tikras papildomas laikinas konkrečių 39-ojo TAS ir 9-ojo TFAS apsidraudimo apskaitos reikalavimų taikymo apsidraudimo sandoriams, kuriuos tiesiogiai veikia TPN reforma, išimtis.
- **Papildomos informacijos, susijusios su TPN reforma, atskleidimas pagal 7-ąjį TFAS:** Pataisomis reikalaujama atskleisti: (i) kaip ūkio subjektas valdo perėjimo prie alternatyvių lyginamųjų normų procesą, jo eigą ir dėl perėjimo kylančias rizikas; (ii) kiekybinę informaciją apie išvestines ir neišvestines finansines priemones, kurioms dar bus taikomas perėjimas, išskaidytas pagal reikšmingą palūkanų normos lyginamąjį indeksą; ir (iii) rizikos valdymo strategijos pokyčių, įvykusių dėl TPN reformos, aprašymą.

17-ojo TFAS pataisos ir 4-ojo TFAS pataisa. Pataisos apima įvairius patikslinimus, kuriais siekiama palengvinti 17-ojo TFAS taikymą, supaprastinti kai kuriuos standarto reikalavimus ir perėjimą prie standarto taikymo. Pataisos susijusios su aštuoniomis 17-ojo TFAS sritimis ir jomis nėra siekiama pakeisti pagrindinius standarto principus. Buvo atliktos šios 17-ojo TFAS pataisos:

- **Įsigaliojimo data:** 17-ojo TFAS (įskaitant jo pataisas) įsigaliojimo data atidėta dvejiems metams iki metinių ataskaitinių laikotarpių, prasidedančių 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau; nustatyta laikinos 9-ojo TFAS taikymo išimties, numatytos 4-ajame TFAS, taikymo pabaigos data taip pat buvo atidėta iki metinių ataskaitinių laikotarpių, prasidedančių 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau.
- **Tikėtinas draudimo sutarčių įsigijimo pinigų srautų atgavimas:** Ūkio subjektas privalo dalį įsigijimo išlaidų priskirti susijusiems tikėtiniams sutarčių atnaujinimams ir pripažinti šias išlaidas turtu tol, kol bus pripažinti sutarčių atnaujinimai. Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą ūkio subjektai turi įvertinti tokio turto atgautinumą ir pateikti tikslią informaciją apie turtą finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.
- **Sutartyje numatyta paslaugos marža, priskiriama investicinėms paslaugoms:** Atsižvelgiant į išmokų skaičių ir tikėtiną tiek suteiktos draudimo apsaugos, tiek investicinių paslaugų laikotarpį, turėtų būti nustatomi suteiktos draudimo apsaugos vienetai sutartims, kurioms taikomas kintamojo atlygio metodas, ir kitoms sutartims, apimančioms „investicijos grąžos paslaugą“, kurioms taikomas bendrasis modelis. Su investicine veikla susijusios sąnaudos turi būti įtraukiamos į pinigų srautus remiantis draudimo sutartimi tokia dalimi, kokia ūkio subjektas vykdo tokią veiklą, siekdamas padidinti naudą, gaunamą draudėjo iš draudimo apsaugos.
- **Turimos perdraudimo sutartys – nuostolių padengimas:** Kai pagrindinių nuostolingų draudimo sutarčių grupės pirminio pripažinimo momentu arba nuostolingų pagrindinių sutarčių

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

įtraukimo į tokią grupę momentu ūkio subjektas pripažįsta nuostolius, tuomet ūkio subjektas turi pakoreguoti susijusios turimų perdraudimo sutarčių grupės sutartyje numatytą paslaugos maržą ir pripažinti pelną iš turimų perdraudimo sutarčių. Pagal turimą perdraudimo sutartį padengiamų nuostolių suma apskaičiuojama pagrindinėms draudimo sutartims pripažintus nuostolius dauginant iš žalų pagal pagrindines draudimo sutartis procentinės dalies, kurią ūkio subjektas tikisi padengti pagal turimas perdraudimo sutartis. Šis reikalavimas būtų taikomas tik tuomet, kai turima perdraudimo sutartis pripažįstama anksčiau arba tuo pačiu metu, kai pripažįstami nuostoliai pagrindinėms draudimo sutartims.

- *Kitos pataisos:* Kitos pataisos apima kai kurių kredito kortelių (ar panašių) sutarčių ir kai kurių paskolų sutarčių neįtraukimą į standarto aprėptį; draudimo sutarčių turto ir įsipareigojimų pateikimą finansinės būklės ataskaitoje pagal portfelius, o ne pagal grupes; galimybę taikyti rizikos mažinimo priemonės, kai finansinė rizika mažinama naudojant turimas perdraudimo sutartis ir neišvestines finansines priemones, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais; apskaitos politikos pasirinkimą pakeisti apskaitinius įverčius, atliktus praėjusio laikotarpio tarpinėse finansinėse ataskaitose taikant 17-ąją TFAS; pajamų mokesčio išmokėjimų ir įplaukų, kurie konkrečiai tenka draudėjui pagal draudimo sutarties sąlygas, įtraukimą į sutarties įvykdymo pinigų srautus; ir pasirinktas pereinamojo laikotarpio lengvatas ir kitus nedidelius pakeitimus.

Bendrovė ir Grupė nusprendė netaikyti šių standartų, pakeitimų ir aiškinimų anksčiau nei jų įsigaliojimo data.

Bendrovė ir Grupė ketina taikyti aukščiau išvardytus standartus ir aiškinimus jiems įsigaliojus, jeigu jie bus patvirtinti Europos Sąjungos.

Šiuo metu Bendrovė ir Grupė vertina šių naujų standartų įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

(c) Standartai, aiškinimai ir jų pakeitimai, kurie dar nėra patvirtinti Europos Sąjungoje ir kurių Grupė ir Bendrovė nepradėjo taikyti anksčiau laiko

14-asis TFAS „Reguliuojamos atidėjinių sąskaitos“;

„Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendrosios įmonės“;

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“;

„Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams arba ilgalaikiams“ – 1-ojo TAS pataisos;

„Įplaukos iki naudojimo pagal numatytą paskirtį“, „Nuostolingos sutartys – sutarties įvykdymo išlaidos“, „Nuoroda į Konceptualiuosius pagrindus“ – siauros apimties 16-ojo TAS, 37-ojo TAS ir 3-ojo TFAS pataisos ir 2018–2020 m. ciklo Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai – 1-ojo TFAS, 9-ojo TFAS, 16-ojo TAS ir 41-ojo TAS pataisos.

Šiuo metu Bendrovė ir Grupė vertina naujų standartų įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

2.2 Grupės apskaita (konsolidavimas)

(a) Dukterinės įmonės

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

Pirkimo metodas taikomas apskaitant Grupės dukterinių įmonių įsigijimą. Dukterinės įmonės įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ir Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė. Įsigijimo savikaina taip pat apima bet kokio turto ar įsipareigojimo, susidarantių dėl neapibrėžto atlygio susitarimo, tikrąją vertę. Su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuomet, kai patiriamos. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

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 pradžioje bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje, vertinama tikrąja verte, apskaitinės vertės pasikeitimus įtraukiant į pelną ar nuostolius. Tikroji vertė yra pradinė apskaitinė vertė, naudojama vėliau apskaitant liekančią investiciją kaip asocijuotą įmonę, pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamą įmonę ar finansinį turtą. Be to, bet kokios su investicija susijusios anksčiau kitose bendrosiose pajamose pripažintos sumos apskaitomos taip, tarsi Grupė būtų tiesiogiai perleidusi susijusį turtą ar įsipareigojimus. Tai reiškia, kad sumos, anksčiau pripažintos kitose bendrosiose pajamose, perkeliamos į pelną ar nuostolius.

2.3 Atskiros finansinės ataskaitos

Dukterinės įmonės atskirose finansinėse ataskaitose apskaitomos naudojant savikainos metodą t.y. savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostolio suma. Paskirstymai iš investicijų objekto sukaupto pelno pripažįstami pajamomis. Jei tokie paskirstymai viršija pelną, susidariusį po įsigijimo dienos, investicijos testuojamos dėl nuvertėjimo.

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

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

(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.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusi apskaitinės vertės padidėjimo suma yra pripažįstama kitose bendrosiose pajamose, o paskui didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale (kiti rezervai). 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 pridamos 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 Grupėje nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius.

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti lentelėje žemiau:

Pastatai	7-75 metų
Mašinos ir įrengimai	2-25 metų
Transporto priemonės	2-10 metų
Įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	2-25 metų

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

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

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

2.6 Nematerialusis turtas

(a) Programinė įranga

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

(b) Sutartiniai santykiai su klientais

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

2.7 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas, peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertę, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetus).

2.8 Finansinis turtas

(a) taikant 9-ąją TFAS „Finansinės priemonės“ Bendrovė ir Grupė finansinį turtą skirsto į žemiau nurodytas 3 naujas kategorijas:

- finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir
- finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinis turtas skirstymas po pirminio pripažinimo į aukščiau aprašytas kategorijas remiasi verslo modeliu, kurį Bendrovė ir Grupė taiko valdant finansinį turtą. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas lygmeniu, kuriuo matyti, kaip visos finansinio turto grupės kartu valdomos siekiant konkrečių Bendrovė ir Grupės verslo tikslų. Taikomam verslo modeliui neturi įtakos Bendrovė ir Grupės vadovybės ketinimai pavienių priemonių atžvilgiu. Bendrovė ir Grupė gali taikyti daugiau nei vieną verslo modelį savo finansiniam turtui valdyti.

Finansiniam turtui valdyti taikomas verslo modelis grindžiamas ne vien tvirtinimu, bet faktais, kuriuos galima matyti iš veiklos, kurią Bendrovė ir Grupė vykdo siekdamas verslo modelio tikslų. Nustatant finansiniam turtui valdyti taikomą verslo modelį, Bendrovė ir Grupė priima sprendimą įvertinant ne pavienius veiksmus arba veiklą, bet atsižvelgiant į visus turimus įrodymus atliekant vertinimą.

Bendrovė ir Grupė pripažįsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tik kai tampa finansinės priemonės sutarties nuostatų šalimi. Finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas arba jo pripažinimas nutraukiamas, taikant apskaitą pagal prekybos datą.

Pirminio pripažinimo metu Bendrovė ir Grupė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas. Sandorio išlaidas apima visus mokesčius ir komisinius, kurių Bendrovė ir Grupė nebūtų mokėjusi, jei nebūtų sudariusi finansinės priemonės sutarties.

Jeigu pirminio pripažinimo metu finansinio turto tikroji vertė skiriasi nuo sandorio kainos, tuomet skirtumas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Atsižvelgiant į verslo modelį, taikomą valdant finansinio turto grupę, finansinio turto apskaita yra tokia:

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota verte

Bendrovės ir Grupės išduotos paskolos ir gautinos sumos apskaitomos atsižvelgiant į verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus, kuriuos gali sudaryti pinigų srautai susiję su pagrindinės skolos dengimu bei palūkanų įplaukos.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas paskolas ir gautinas sumas, kurių grąžinimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių po finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos, tokiu atveju paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos ilgalaikiu turtu.

Paskolos ir gautinos sumos pradžioje apskaitomos įsigijimo savikaina (gautino atlygio tikrąja verte), o vėliau - amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostolis pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Bendrovė ir Grupė apskaito finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, taikant verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje numatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą.

Bendrovė ir Grupė neturi finansinio turto, laikomo prekybai, kuris įsigyjamas siekiant artimiausiu laiku jį parduoti, ir šiai kategorijai priskiria tik finansinį turtą, kuris atsiranda iš verslo ar investicijų perleidimo ir yra ne nuosavybės neapibrėžtasis atlygis.

(b) Faktinių palūkanų metodas

Faktinių palūkanų metodas taikomas apskaičiuojant finansinio turto amortizuotą savikainą, taip pat atitinkamu laikotarpiu pelno (nuostolių) ataskaitoje paskirstant palūkanų pajamas.

Faktinių palūkanų norma – norma, kurią taikant apskaičiuotos būsimos pinigų įplaukos tikėtinu finansinio turto galiojimo laikotarpiu tiksliai diskontuojamos iki finansinio turto bendrosios balansinės vertės, kuri rodo finansinio turto amortizuotą savikainą prieš koregavimą dėl bet kokių atidėjinių nuostoliams. Skaičiuojant faktinių palūkanų normą, Bendrovė ir Grupė vertina tikėtinius pinigų srautus atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutarties sąlygas (pvz., išankstinį mokėjimą, pratęsimą, pasirinkimo pirkti ir panašius pasirinkimo sandorius), bet neatsižvelgdamas į tikėtinius kredito nuostolius. Skaičiuojant įtraukiami visi atlygiai ir kitos sumos, kuriuos sutarties šalys sumokėjo arba gavo viena iš kitos ir kurie yra neatskiriama faktinių palūkanų normos dalis, sandorių sąnaudos, taip pat visos kitos premijos arba nuolaidos.

Skaičiuojant faktinių palūkanų normą daroma prielaida, kad pinigų srautus ir tikėtiną panašių finansinių priemonių grupės galiojimo laikotarpį galima patikimai įvertinti. Kai pinigų srautų arba finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) tikėtino galiojimo laikotarpio patikimai įvertinti neįmanoma, Bendrovė ir Grupė naudoja sutartyje numatytus pinigų srautus per visą sutartyje numatytą finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) galiojimo laikotarpį.

(c) Tikėtini kredito nuostoliai

Bendrovė ir Grupės patiriami kredito nuostoliai apskaičiuojami, kaip visų sutartyje numatytų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė ir Grupė turi gauti pagal sutartį, ir visų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė ir Grupė tikisi gauti, skirtumas (t. y. visas pinigų trūkumas), diskontuotas taikant pirminę faktinių palūkanų normą. Pinigų srautus Bendrovė ir Grupė apskaičiuoja atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutarties sąlygas per tikėtiną tos finansinės priemonės galiojimo laikotarpį, įskaitant turimo užstato pardavimo arba kitokio kredito vertės didinimo, kuris yra neatskiriamas nuo sutarties sąlygų, pinigų srautus.

Tikėtini kredito nuostoliai rodo svertinį kredito nuostolių vidurkį, nustatytą atsižvelgiant į atitinkamą įsipareigojimų neįvykdymo riziką (tikimybę).

Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, tai tikėtini kredito nuostoliai, susidarantys dėl visų galimų įsipareigojimų neįvykdymo įvykių per laikotarpį nuo finansinio turto pirminio pripažinimo iki vėlesnės, finansinio turto padengimo, arba finansinio turto galutinio nurašymo, datos.

Bendrovė ir Grupė siekia, kad tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai būtų pripažįstami prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta. Paprastai kredito rizika reikšmingai padidėja prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta arba pastebima kitų su skolininku susijusių delsos veiksnių (pvz., pakeitimas arba restruktūrizacija). Todėl, jei ne per didelėmis išlaidomis ar pastangomis galima gauti pagrįstos ir patvirtinamos informacijos, kuri yra labiau orientuota į ateitį nei apie pradelstus mokėjimus, ja būtina remtis vertinant kredito rizikos pasikeitimus.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Tikėtini kredito nuostoliai pripažįstami atsižvelgiant į individualiai arba bendrai įvertinta išduotų paskolų ir prekybos gautinų sumų kredito riziką, kurios vertinimas remiasi visą pagrįstą bei patvirtinamą informaciją, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją.

Prekybos gautinų sumų viso galiojimo laikotarpio tikėtini kredito nuostoliai vertinami taikant tiek individualųjį tiek bendrąjį vertinimą. Bendrovė ir Grupės vadovybės sprendimas dėl individualaus vertinimo priimamas atsižvelgiant į galimybę gauti informaciją apie konkretaus skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, kuri leistų laikų nustatyti konkretaus skolininko reikšmingą kredito rizikos padidėjimą, tokiu būdu įgalinant priimti sprendimą dėl viso galiojimo laikotarpio kredito nuostolių pripažinimo konkretaus skolininko atžvilgiu. Nesant patikimų informacijos šaltinių apie skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, Bendrovė ir Grupė vertina skolą taikant bendrąjį vertinimą.

Prekybos gautinų sumų viso galiojimo laikotarpio tikėtina kredito nuostolių suma pripažįstama gautinų sumų pripažinimo momentu.

Bendrovė ir Grupė išduodant paskolą įvertina ir apskaito 12 mėnesių tikėtinus kredito nuostolius. Paskesniais ataskaitiniais laikotarpiais, nesant reikšmingo kredito rizikos padidėjimo, susijusio su paskolos davėju, Bendrovė ir Grupė koreguoja 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių likutį atsižvelgiant į vertinimo datai likusią nepadengtą paskolos sumą. Nustačius, kad paskolos davėjo finansinė būklė reikšmingai pablogėjo, lyginant su būkle, buvusią paskolos išdavimo metu, Bendrovė ir Grupė apskaito visus paskolos galiojimo laikotarpio tikėtinus kredito nuostolius. Vėliausias momentas, kai Bendrovė ir Grupė pripažįsta visus išduotai paskolai tenkančius tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius, identifikuojamas, kai skolininkas vėluoja apmokėti eilinę įmoką, arba visą skolą ilgiau negu 30 dienų. Esant kitų įrodymų, Bendrovė ir Grupė apskaito visus išduotai paskolai tenkančius tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius neatsižvelgiant į įmokų vėlavimo apmokėti ilgiau negu 30 dienų prielaidą.

Paskolos, kurioms apskaičiuojami viso galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, laikomos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (angl. – credit-impaired) finansiniu turtu.

(d) Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės finansinis turtas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi dėl kredito rizikos įvykus vienam arba daugiau įvykių, kurie neigiamai paveikia apskaičiuojamus būsimus to finansinio turto pinigų srautus. Finansinio turto vertės sumažėjimo dėl kredito rizikos įrodymai yra stebėjimais grindžiami duomenys apie šiuos įvykius:

- a) dideli skolininko finansiniai sunkumai;
 - b) sutarties pažeidimai, pavyzdžiui, laikų neapmokėta skola arba eilinė įmoka virš 90 dienų;
 - c) skolininkui suteikta nuolaida, kurios skolininkas kitu atveju nebūtų suteikęs dėl ekonominių ar sutartyje nurodytų priežasčių, siejamų su skolininko finansiniais sunkumais;
 - d) išaugusi tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus atliktas kitoks finansinis reorganizavimas;
 - e) dėl finansinių sunkumų išnykusi finansinio turto aktyvioji rinka;
 - f) finansinio turto pirkimas arba suteikimas su didele nuolaida, iš ko matyti patirti kredito nuostoliai.
- Finansinio turto vertės sumažėjimą dėl kredito rizikos gali kartu lemti keli įvykiai, kurie gali įvykti vienu metu arba vienas po kito per finansinio turto sutarties galiojimo laikotarpį.

Gautinų paskolų ir prekybos gautinų sumų viso galiojimo tikėtinų kredito nuostolių suma apskaitoma per pelną (nuostolius) naudojant kontrarinę abejotinių gautinų sumų sąskaitą.

Bendrovė ir Grupė nurašo gautinas paskolas ir prekybos gautinas sumas, kai netenka teisės į sutartyje numatytus finansinio turto pinigų srautus.

(e) Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Bendrovė ir Grupė nutraukia finansinio turto pripažinimą, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Bendrovė ir Grupė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajam šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

- Bendrovė ir Grupė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę:

- jei Bendrovė ir Grupė neišlaikė kontrolės, ji nutraukia finansinio turto pripažinimą, o visas perduodant sukurtas arba išlaikytas teises ir prievolės pripažįstamos atskirai turtu arba įsipareigojimais;
- jei Bendrovė ir Grupė išlaikė kontrolę, ji toliau pripažįsta finansinį turtą tiek, kiek toliau kontroliuoja finansinį turtą.

Vertinant ar Bendrovė ir Grupė išlaikė perduoto turto kontrolę, atsižvelgiama į gavėjo gebėjimus parduoti šį turtą. Jei gavėjas praktiškai geba parduoti visą turtą nesusijusiai trečiajai šaliai ir atlikti tai vienašališkai, netaikydamas perdavimui papildomų apribojimų, laikoma, kad Bendrovė ir Grupė kontrolės neišlaikė. Visais kitais atvejais Bendrovė ir Grupė kontrolę išlaikė.

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 Išankstiniai apmokėjimai

Sumokėti išankstiniai apmokėjimai – tai gryniesiems pinigais, sumokėti už teisę ateityje gauti prekes arba paslaugas, bet ne pinigus ar finansinį turtą. Bendrovė yra atlikusi išankstinius apmokėjimus už pieno tiekimą ir už ilgalaikį materialųjį turtą. Visi šie turto vienetai nėra finansinės priemonės pagal 7-ąją TFAS.

2.11

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.12

Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

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

(b) Nuosavos akcijos

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

2.13 Rezervai

(a) Kiti rezervai

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

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.

Perkainojimo rezervas yra įtrauktas į kitus rezervus.

(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 Finansiniai įsipareigojimai

(a) Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąja verte per pelną (nuostolį), arba kitiems finansiniams įsipareigojimams. Bendrovė neturi finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte per pelną (nuostolį).

(b) Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas, yra pripažįstami tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas.

Vėlesniais laikotarpiais kiti finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansiniai įsipareigojimai priskiriami trumpalaikiams, nebent Bendrovė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo padengimo terminą 12 mėnesių po finansinių ataskaitų sudarymo dienos.

Finansiniai įsipareigojimai priskiriami ilgalaikiams, jei iki balanso datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

(c) Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skoliniojo, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

pelno mokestis taip pat pripažįstamas atitinkamai kitų bendrųjų pajamų eilutėje arba tiesiogiai nuosavybės dalyje.

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

Pelnas apmokestinamas 15 proc. 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 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. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Grupė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

(b) Išėtinės išmokos

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

(c) Premijų planai

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

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2.17 Pajamų pripažinimas

Bendrovė ir Grupė gamina ir didmeninėje rinkoje parduoda įvairius sūrio ir pieno produktus. Pardavimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai perduodama produktų kontrolė, o tai įvyksta tuomet, kai produktai pristatomi didmenininkui, didmenininkas gali savo nuožiūra spręsti, koku būdu ir už kokią kainą produktus parduoti ir nėra jokių neįvykdytų įsipareigojimų, dėl kurių didmenininkas galėtų nepriimti produktų. Produktai laikomi pristatytais tuomet, kai jie nugabenami į nurodytą vietą, prekių senėjimo ir praradimo rizika yra perduota didmenininkui, didmenininkas priėmė produktus pagal pardavimo sutarties sąlygas, priėmimo nuostatų galiojimas baigėsi arba Grupė turi įrodymų, kad visi priėmimo reikalavimai buvo įvykdyti.

Prekės dažnai parduodamos taikant retrospektyvias kiekio nuolaidas, remiantis bendru per 12 mėnesių laikotarpį parduotu prekių kiekiu. Pajamos už šiuos pardavimus pripažįstamos remiantis sutartyje nurodyta kaina, atėmus įvertintas kiekio nuolaidas. Nuolaidos nustatomos ir atidėjiniai joms suformuojami remiantis sukaupta istorine informacija, taikant numatomos vertės metodą ir pajamos pripažįstamos tik tokia dalimi, kokia yra labai tikėtina, kad reikšminga jų suma nebus atstatyta. Gražinimo įsipareigojimas (įtrauktas į prekybos ir kitas mokėtinas sumas) pripažįstamas numatomoms kiekio nuolaidoms, kurios suteikiamos klientams už prekes, parduotas iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Finansavimo elemento nėra, kadangi prekės parduodamos taikant 30 dienų atsiskaitymo terminą, kuris atitinka rinkoje taikomą praktiką.

Gautina suma pripažįstama, kuomet prekės pristatomos, nes tai yra momentas, kuomet atlygis yra besąlyginis, nes tam kad mokėjimas taptų mokėtinu turi tik praeiti tam tikras laiko tarpas.

Transporto paslaugų pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuomet paslaugos buvo teikiamos.

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant faktinės 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 faktine palūkanų norma, ir toliau prideda diskontą kaip palūkanų pajamas. Palūkanų pajamos už sumažėjusios vertės paskolas pripažįstamos taikant pirminę faktinę palūkanų normą.

2.18 Dividendų paskirstymas

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

2.19 Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

2.20 Informacija apie segmentus

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimui priimančiam asmeniui. Pagrindinį sprendimą priimančią asmenį, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, sudaro Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

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

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2.21 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.

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.

2.22 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 veiklos sąnaudomis.

2.23 Prekybos mokėtinos sumos

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

3 Finansinės rizikos valdymas

.

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

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

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

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų rizika

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

(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. 2020 ir 2019 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos eurai. 2020 ir 2019 metais Bendrovė ir Grupė neturėjo gautų paskolų su kintama palūkanų norma. Gautos paskolos buvo denominuotos eurai.

2020 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės grynasis palūkanų normai jautrus turtas sudarė 1 844 tūkst. EUR (2019: 1 406 tūkst. EUR.)

(b) Kredito rizika

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

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

2020 m. gruodžio 31 d. visi Bendrovės ir Grupės grynųjų pinigų likučiai buvo laikomi bankuose, kurių išoriniai kredito reitingai, nustatyti reitingo agentūros „Fitch Ratings“, yra nuo A+ iki BBB (2019 m. gruodžio 31 d. – nuo A+ iki BBB).

Pinigams ir pinigų ekvivalentams taip pat taikomi 9-ajame TFAS numatyti vertės sumažėjimo reikalavimai, tačiau nustatytas vertės sumažėjimo nuostolis buvo nereikšmingas.

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 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	5 834	2 988	4 922	1 567
Prekybos gautinos sumos	40 354	39 871	42 149	45 286
Suteiktos paskolos	5 296	5 549	5 509	6 177
	51 484	48 408	52 580	53 030

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, jeigu tokie buvo vadovybės nustatyti bei gautinos sumos, prieš vertės sumažėjimą 2020 m. gruodžio 31 d.

	Grupė		Bendrovė	
	Kredito limitas	Gautina suma	Kredito limitas	Gautina suma
Klientas A	4 345	2 954	-	-
Klientas B	4 000	2 939	4 000	2 939
Klientas C	3 000	2 566	3 000	2 566
Klientas D	3 800	2 218	3 800	2 218
Klientas E	2 000	1 743	2 000	1 743
Klientas F	2 700	1 389	2 700	1 389
Klientas G	1 200	828	-	-
Klientas H	4 000	810	4 000	810

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2019 m. gruodžio 31 d.

	Grupė		Bendrovė	
	Kredito limitas	Gautina suma	Kredito limitas	Gautina suma
Klientas A	4 000	3 642	4 000	3 642
Klientas B	4 000	3 587	4 000	3 587
Klientas C	4 000	2 744	4 000	2 744
Klientas D	4 000	2 713	4 000	2 713
Klientas E	4 345	2 019	2 300	2 305
Klientas F	2 300	2 305	1 500	1 334
Klientas G	1 500	1 334	1 300	1 239
Klientas H	1 300	1 239	-	-

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
didesnės nei 1 000 tūkst. Eurų	3 481	3 983	3 481	3 983
didesnės nei 500 tūkst. Eurų, bet mažesnės už 1 000 tūkst. Eurų	-	568	-	1 293
mažesnės už 500 tūkst. Eurų	1 815	998	2 028	901
	5 296	5 549	5 509	6 177

Paskolos didesnės nei 1 000 tūkst. EUR yra suteiktos dviem įmonėms.

iii) Finansinio turto vertės sumažėjimas

Grupė taiko 9-ajame TFAS numatytą supaprastintą metodą tikėtiniems kredito nuostoliams (TKN) nustatyti, pagal kurį naudojamas tikėtinų galiojimo laikotarpio nuostolių atidėjinyvis visoms prekybos gautinoms sumoms.

Siekiant nustatyti TKN, prekybos gautinos sumos suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes.

Tikėtinų nuostolių rodikliai nustatomi atsižvelgiant į mokėjimus už parduotas prekes profilius per 36 mėnesių laikotarpį atitinkamai iki 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. ir atitinkamus istorinius kredito nuostolius, patirtus per šį laikotarpį. Į ateitį orientuota analizė leidžia daryti išvadą, kad istorinių nuostolių rodiklių koregavimas nėra būtinas.

Atsižvelgiant į tai, apskaičiuotas nuostolių atidėjinyvis 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinoms sumoms, suskirstytoms pagal bendras ypatybes (bendras vertės sumažėjimo vertinimo modelis):

Grupė	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos	
2020 m. gruodžio	mažiau kaip	ilgiau kaip	ilgiau kaip 90	ilgiau kaip	ilgiau kaip	
31 d.	Nepradelstos	30 dienų	30 dienų	180 dienų	365 dienas	Iš viso
Tikėtinų nuostolių rodiklis	0,15%	0,69%	0,92%	0,66%	0,66%	0,66%
Bendra apskaitinė vertė – prekybos gautinos sumos	24 739	6 043	1 629	30	167	16
Nuostolių atidėjinyvis	35	42	15	2	1	1
						96
Grupė	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos	
2019 m. gruodžio	mažiau kaip	ilgiau kaip	ilgiau kaip 90	ilgiau kaip	ilgiau kaip	
31 d.	Nepradelstos	30 dienų	30 dienų	180 dienų	365 dienas	Iš viso
Tikėtinų nuostolių rodiklis	0,06%	0,08%	0,36%	2,43%	3,95%	4,11%
Bendra apskaitinė vertė – prekybos gautinos sumos	21 753	6 640	3 436	101	5	8
Nuostolių atidėjinyvis	68	8	17	2	-	-
						96

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d.	Nepradelstos	Pradelstos mažiau kaip 30 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 30 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 90 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 180 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 365 dienas	Iš viso
Tikėtinų nuostolių rodiklis	0,15%	0,45%	0,61%	0,65%	0,65%	0,65%	
Bendra apskaitinė vertė – prekybos gautinos sumos	24 426	9 359	2 449	30	167	16	36 447
Nuostolių atidėjiny	35	42	15	2	1	1	96
Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 d.	Nepradelstos	Pradelstos mažiau kaip 30 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 30 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 90 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 180 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 365 dienas	Iš viso
Tikėtinų nuostolių rodiklis	0,06%	0,08%	0,36%	2,43%	3,95%	4,11%	
Bendra apskaitinė vertė – prekybos gautinos sumos	23 102	10 810	4 534	101	5	8	38 560
Nuostolių atidėjiny	68	8	17	2	-	-	96

TKN reikšmingoms prekybos gautinoms sumos, kurios pradelstos ilgiau kaip 90 dienų, įvertinami individualiai, remiantis išorine informacija iš kreditų draudimo agentūros, gautinos sumos grąžinimo užtikrinimo priemonėmis ir istorine įsipareigojimų neįvykdymo informacija. Nuostolių atidėjiny šioms prekybos gautinoms sumos 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. buvo apskaičiuotas taip:

Grupė 2020 m. gruodžio 31 d.	Nepradelstos	Pradelstos mažiau kaip 30 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 30 dienas	Pradelstos ilgiau kaip 90 dienas	Pradelstos ilgiau kaip 180 dienas	Pradelstos ilgiau kaip 365 dienas	Iš viso
Bendra apskaitinė vertė – prekybos gautinos sumos	678	250	369	492	1 476	463	3 731
					Tikėtinų nuostolių rodiklis		24%
					Tikėtinų kredito nuostolių atidėjiny		895
Grupė 2019 m. gruodžio 31 d.	Nepradelstos	Pradelstos mažiau kaip 30 dienų	Pradelstos ilgiau kaip 30 dienas	Pradelstos ilgiau kaip 90 dienas	Pradelstos ilgiau kaip 180 dienas	Pradelstos ilgiau kaip 365 dienas	Iš viso
Bendra apskaitinė vertė – prekybos gautinos sumos	1 046	339	1 257	662	1 216	140	4 660
					Tikėtinų nuostolių rodiklis		19%
					Tikėtinų kredito nuostolių atidėjiny		895

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

		Pradelstos						
Bendrovė		mažiau	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos		
2020 m. gruodžio 31 d.	Nepradelstos	kaip 30 dienų	ilgiau kaip 30 dienas	ilgiau kaip 90 dienas	ilgiau kaip 180 dienas	ilgiau kaip 365 dienas		Iš viso
Bendra apskaitinė vertė – prekybos gautinos sumos	678	250	369	492	1 476	463		3 731
					Tikėtinų nuostolių rodiklis			24%
					Tikėtinų kredito nuostolių atidėjiny			895
		Pradelstos						
Bendrovė		mažiau	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos	Pradelstos		
2019 m. gruodžio 31 d.	Nepradelstos	kaip 30 dienų	ilgiau kaip 30 dienas	ilgiau kaip 90 dienas	ilgiau kaip 180 dienas	ilgiau kaip 365 dienas		Iš viso
Bendra apskaitinė vertė – prekybos gautinos sumos	1 046	339	1 257	662	1 216	140		4 660
					Tikėtinų nuostolių rodiklis			19%
					Tikėtinų kredito nuostolių atidėjiny			895

Grupė taiko trijų etapų modelį, skirtą finansinio turto, išskyrus pirkėjų įsiskolinimus, vertės sumažėjimui nustatyti ir priskyrė visas savo suteiktas paskolas, vertinamas amortizuota savikaina, 1 etapo kredito rizikos grupei. TKN modelis pagrįstas finansine informacija apie Bendrovės ir Grupės skolininkus ir paskolų grąžinimo užtikrinimo priemonių įvertinimu. Bendrovė ir Grupė atliko paskolų grąžinimo užtikrinimo priemonių įvertinimą ir nustatė, kad kredito nuostoliai, apskaičiuoti remiantis įsipareigojimų neįvykdymo tikimybe per 12 mėnesių, lėmė nereikšmingus vertės sumažėjimo nuostolius.

(c) Likvidumo rizika

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

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

Bendrovė					
2020 m. gruodžio 31 d.		Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų ir kitos finansinės skolos		26 820	-	-	-
Prekybos mokėtinos sumos		11 628	-	-	-
		38 448	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.		Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų ir kitos finansinės skolos		15 424	-	-	-

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Prekybos mokėtinos sumos	12 496	-	-	-
	27 920	-	-	-

Grupė				
2020 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų ir kitos finansinės skolos	26 820	-	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	13 465	-	-	-
	40 285	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų ir kitos finansinės skolos	15 424	-	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	13 924	-	-	-
	29 348	-	-	-

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

3.2 Kapitalo rizikos valdymas

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

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

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Gautos paskolos	26 820	15 424	26 820	15 424
Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(5 834)	(2 988)	(4 922)	(1 567)
Grynoji skola	20 986	12 436	21 898	13 857
Akcininkų nuosavybė	145 428	130 771	128 923	120 483
Kapitalas iš viso	166 414	143 207	150 821	134 340

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. EUR (uždarnosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. EUR), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 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 18 pastaboje, o ilgalaikio turto tikroji vertė – 14 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.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Nuostolių atidėjinyms finansiniam turtui nustatomas remiantis prielaidomis apie įsipareigojimų neįvykdymo riziką ir tikėtinų nuostolių rodikliais. Grupė priima sprendimus dėl šių prielaidų ir vertės sumažėjimo skaičiavimuose naudojamų duomenų pasirinkimo remdamasi Grupės praėjusių laikotarpių informacija, dabartinėmis rinkos sąlygomis ir taip pat į ateitį orientuotais įvertinimais kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Išsamesnė informacija apie pagrindines taikytas prielaidas ir naudojamus duomenis atskleista 3.1 pastaboje.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

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

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus transporto priemones) tikrosios vertės vertinimą 2020 m. gruodžio 31 d. atliko nepriklausomi turto vertintojai UAB „OBER HAUS Nekilnojamasis turtas“, kur vertinant nekilnojamo turto grupę naudotas palyginamosios vertės (pardavimo kainos analogų) metodas. Vertinant kitas turto grupes, naudotas atstatomosios vertės (kaštų) metodas. Transporto priemonių grupės vertinimą atliko Bendrovės ekspertai, kurie nustatė tikrąją vertę naudodami pardavimo kainos analogų metodą. Turto daliai, kuri buvo vertinta atstatomosios vertės metodu atliktas vertės sumažėjimo testas, kuris parodė, kad nėra požymių galimam vertės sumažėjimui.

Bendrovės vadovybės nuomone, remiantis šiais metodais pakoreguotos ilgalaikio materialiojo turto vertės 2020 m. gruodžio 31 d. atitinka jų tikrąją vertę (14 pastaba).

Atsargų vertės sumažėjimas

Grupė ir Bendrovė atsargas apskaito viena iš mažesniųjų įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte. Grupė ir Bendrovė vertino, ar atsargų, apskaitytų įsigijimo savikaina vertė nėra mažesnė nei grynoji galimo realizavimo vertė, atsižvelgdama į istorinius duomenis bei faktinius atsargų pardavimus žemiau savikainos. Jei apskaitytas atsargų vertės sumažėjimas būtų 5 proc. didesnis/mažesnis, tai 2020 m. Grupės ir Bendrovės pelnas prieš mokesčius būtų atitinkamai 75 tūkst. EUR mažesnis/didesnis (2019 m. atitinkamai – 88 tūkst. EUR). Detalesnė informacija pateikta 19 pastaboje.

Palyginamoji informacija

Palyginamojo laikotarpio informacija buvo perklasifikuota, kad atitiktų ataskaitinio laikotarpio klasifikavimą, žr. 5 pastabą.

5. Informacija apie segmentus

Veiklos segmentai ir finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai

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

Pagrindiniai du Grupės verslo finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai yra šie:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Kitą grupės veiklą pagrindė 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 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2020				
Pardavimai	76 997	188 381	29 510	294 888
Pardavimai su kitais segmentais	(299)	(56 025)	(27 735)	(84 059)
Pardavimai – trečiosioms šalims	76 698	132 356	1 775	210 829
Segmento bendrasis pelnas	11 067	8 852	1 469	21 388
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 339	5 906	15	9 260
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	28	61		89
Iš viso turto	44 320	169 693	3 715	217 728
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(20 658)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				197 070
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	669	7 346	138	8 153
Iš viso įsipareigojimų	24 518	45 765	2 207	72 490
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(20 848)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				51 642
	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2019				
Pardavimai	73 975	188 463	23 353*	285 791
Pardavimai su kitais segmentais	(323)	(54 108)	(20 937)	(75 368)
Pardavimai – trečiosioms šalims	73 652	134 355	2 416	210 423
Segmento bendrasis pelnas	11 983	8 613	1 306	21 902
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 748	5 965	17	9 730
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	5	182		187
Iš viso turto	38 250	146 271	3 241	187 762
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(18 694)

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių	169 068			
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	4 086	5 546	49	9 681
Iš viso įsipareigojimų	23 880	33 567	2 248	59 695
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai	(21 398)			
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių	38 297			

*Palyginamojoje informacijoje kitos veiklos pajamos buvo perklasifikuotos į pardavimų straipsnį, o susijusios kitos veiklos sąnaudos buvo perklasifikuotos į savikainos straipsnį. 2019 m. šio perklasifikavimo įtaka pardavimams ir savikainai buvo atitinkamai 2 050 tūkst. EUR ir 1 702 tūkst. EUR Grupei, bei 2 039 tūkst. EUR ir 1 693 tūkst. EUR Bendrovei. Šis perklasifikavimas atliktas, kadangi teisingiau parodo Grupės ir Bendrovės finansinius veiklos rezultatus pagal TFAS 15 standartą.

Geografinė informacija

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Lietuva	69 210	69 113	174 688	154 050	7 346	5 544
Europos Sąjungos šalys	74 660	92 192				
Artimieji rytai	19 701	4 769				
Šiaurės Amerika	13 388	13 022				
Tolimieji rytai	5 047	4 778				
Kitos šalys	7 864	6 628				
	189 870	190 502	174 688	154 050	7 346	5 544

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Lietuva	84 329	81 216	192 637	165 110	8 015	9 632
Europos Sąjungos šalys	80 500	100 010	4 433	3 958	138	49
Artimieji rytai	19 701	4 769				
Šiaurės Amerika	13 388	13 022				
Tolimieji rytai	5 047	4 778				
Kitos šalys	7 864	6 628				
	210 829	210 423	197 070	169 068	8 153	9 681

Pardavimai priskiriami pagal tai kurioje šalyje yra pirkėjas.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės pajamų analizė pagal jų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Prekių pardavimo pajamos	209 642	208 989	183 441	182 499
Kitos paslaugos	1 187	1 434	6 429	8 003
	210 829	210 423	189 870	190 502

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Transportavimo paslaugos	3 091	3 623	2 718	3 266
Darbo užmokesčio sąnaudos	3 096	3 075	1 659	1 701
Tarpininkavimo paslaugos	407	455	407	455
Produkto įvaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos	169	366	169	175
Remontas ir eksploatacija	740	1,090	670	1 023
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	648	663	604	620
Sandėliavimo paslaugos	831	1 251	831	1 251
Muitų mokesčiai	607	1 360	607	1 360
Kitos sąnaudos	1 103	1 671	1 863	2 051
	10 692	13 554	9 528	11 902

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Darbo užmokesčio sąnaudos	2 908	2 837	2 018	1 898
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	40	19	38	29
Atidėjimai suteiktų paskolų ir gautinų sumų vertės sumažėjimui bei paskolų ir gautinų sumų nurašymai (atstatymai)	581	(549)	581	(549)
Konsultacijų sąnaudos	257	198	212	153
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	631	632	444	440
Remontas ir eksploatacija	231	287	197	254
Tantjėmų priskaičiavimas (atstatymas)	-	(1 164)	-	(424)
Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	141	125	126	109
Draudimo sąnaudos	214	207	199	192
Banko mokesčiai	130	159	126	150
Komandiruotės	22	108	22	102
Baudos	36	87	18	1
Darbuotojų mokymai	33	69	15	41
Narystės mokesčiai	42	41	40	40
Labdara, parama	409	408	153	135
Kitos sąnaudos	1 157	1 093	800	802
	6 832	4 557	4 989	3 373

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2019 m. balandžio 30 d. įvykusiame AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, akcininkai, tvirtindami pelno paskirstymą už 2018 m., tantjemų valdybos nariams neskyrė, dėl to jos buvo atstatytos 2019 m.

8. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Palūkanų pajamos	254	336	251	362
Dividendai ir kitos pajamos	38	23	2 649	2 818
	292	359	2 900	3 180

Į kitas Bendrovės pajamas įeina iš dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pieno gamyba“ gauti dividendai.

9. Kiti veiklos (nuostoliai) / pelnas

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	15	(49)	13	(54)
	15	(49)	13	(54)

10. Sąnaudos pagal jų pobūdį

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	147 359	139 297	142 146	133 394
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas	(10 045)	(5 653)	(9 856)	(5,590)
Darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo įmokos	21 948	21 547	13 792	13 798
Transportavimo paslaugos	8 809	10 792	8 425	10 422
Tantjemos ir priedai	-	(1 164)	-	(424)
Nusidėvėjimas (14 pastaba)	9 253	9 730	5 899	5 965
Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti amortizacija (26 pastaba)	(476)	(503)	(265)	(278)
Tarpininkavimo paslaugos	407	455	407	455
Remontas ir eksploatacija	5 514	6 053	4 183	4 825
Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina	357	253	8 128	8 454
Atidėjimai suteiktų paskolų ir gautinų sumų vertės sumažėjimui bei paskolų ir gautinų sumų nurašymai (atstatymai)	581	(549)	581	(549)
Mokesčių (išskyrus pelno mokestį) sąnaudos	796	170	779	168
Konsultacijų sąnaudos	257	198	212	153
Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	154	137	137	122
Komunalinės išlaidos (energija)	13 211	13 896	7 248	7 321
Kitos	8 840	11 973*	7 500	10 261*
Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	206 965	206 632	189 316	188 497

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

*Palyginamojoje informacijoje Grupės ir Bendrovės kitos veiklos sąnaudos buvo perklasifikuotos į pardavimo savikainos straipsnį (žr. 5 pastabą).

11. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Palūkanų sąnaudos:				
– banko paskolos	199	187	199	187
	199	187	199	187

12. Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(193)	-	(183)	-
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	-	267		240
Atidėtas pelno mokestis (17 pastaba)	282	(80)	244	(58)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	89	187	61	182

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

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	3 972	3 914	3 268	4 944
Mokestis taikant 15 proc. tarifą (2.15 pastaba)	596	587	490	742
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	176	151	135	92
Neapmokestinamos pajamos	(21)	(29)	(422)	(441)
Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams.	(195)	(112)	(46)	(40)
Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	(394)	(812)	(227)	(358)
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	-	(267)	-	(240)
Kita	(251)	295	9	64
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(89)	(187)	(61)	(182)

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

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 3 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas (kai kuriems sandoriams paliekant 5 metų tikrinimo laikotarpį). Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

13. Vienai akcijai tenkantis pelnas

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Akcininkams tenkantis grynas (nuostolis) / pelnas	4 061	4 101	3 329	5 126
Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	35 007	35 057	35 007	35 057
Nuosavų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	(861)	(811)	(861)	(811)
Vienai akcijai tenkantis paprastasis (nuostolis) / pelnas (EUR už vieną akciją)	0,12	0,12	0,10	0,15

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

14. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2019 m. sausio 01 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	17 948	75 696	37 072	1 513	132 229
Sukauptas nusidėvėjimas	(6 731)	(58 610)	(28 420)	-	(93 761)
Likutinė vertė	11 217	17 086	8 652	1 513	38 468
2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	11 217	17 086	8 652	1 513	38 468
Įsigijimai	38	1 047	2 033	2 426	5 544
Perleidimai	(23)	(10)	(125)	-	(158)
Nurašymai	-	(60)	(5)	-	(65)
Perkelta iš nebaigtos statybos	800	617	641	(2 058)	-
Nusidėvėjimas	(560)	(2 695)	(2 709)	-	(5 965)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	11 472	15 985	8 486	1 881	37 824
2019 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	18 714	76 478	38 878	1 881	135 951
Sukauptas nusidėvėjimas	(7 242)	(60 493)	(30 392)	-	(98 127)
Likutinė vertė	11 472	15 985	8 486	1 881	37 824
2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	11 472	15 985	8 486	1 881	37 824
Perkainojimas	-	8 526	1 605	-	10 131
Įsigijimai	61	714	1 355	5 216	7 346
Perleidimai	(49)	-	(92)	-	(141)
Nurašymai	-	(2)	-	-	(2)
Perkelta iš nebaigtos statybos	-	1 319	958	(2 277)	-
Nusidėvėjimas	(579)	(2 767)	(2 553)	-	(5 899)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	10 905	23 775	9 759	4 820	49 259
2020 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	18 609	86 361	42 043	4 820	151 833
Sukauptas nusidėvėjimas	(7 703)	(62 588)	(32 283)	-	(102 574)

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Likutinė vertė	10 906	23 773	9 760	4 820	49 259
----------------	--------	--------	-------	-------	--------

Grupė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2019 m. sausio 01 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	29 334	102 381	37 397	1 559	170 671
Sukauptas nusidėvėjimas	(11 383)	(71 738)	(28 528)	-	(111 649)
Likutinė vertė	17 951	30 643	8 869	1 559	59 022
2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	17 951	30 643	8 869	1 559	59 022
Įsigijimai	77	3 574	2 145	3 885	9 681
Perleidimai	(23)	(61)	(133)	-	(217)
Nurašymai	-	(1)	(5)	-	(6)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 011	1 516	780	(3 307)	-
Nusidėvėjimas	(982)	(5 898)	(2 850)	-	(9 730)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	18 034	29 773	8 806	2 137	58 750
2019 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	30 355	106 632	39 442	2 137	178 566
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 321)	(76 859)	(30 636)	-	(119 816)
Likutinė vertė	18 034	29 773	8 806	2 137	58 750
2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	18 034	29 773	8 806	2 137	58 750
Perkainojimas	-	14 719	1 734	-	16 453
Įsigijimai	81	860	1 521	5 691	8 153
Perleidimai	(49)	-	(149)	-	(198)
Nurašymai	-	(2)	-	(41)	(43)
Perkelta iš nebaigtos statybos	395	1 602	969	(2 966)	-
Perkelta tarp grupių	90	(182)	92	-	-
Nusidėvėjimas	(936)	(5 639)	(2 678)	-	(9 253)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	17 615	41 131	10 295	4 821	73 862
2020 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	29 294	122 788	44 297	4 821	201 200
Sukauptas nusidėvėjimas	(11 679)	(81 657)	(34 002)	-	(127 338)
Likutinė vertė	17 615	41 131	10 295	4 821	73 862

Grupė ir Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d., pasitelkusi nepriklausomus ekspertus UAB „OBER HAUS Nekilnojamasis turtas“, atliko ilgalaikio materialaus turto (išskyrus transporto priemones) įvertinimą siekiant nustatyti jo tikrąją vertę. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas. Nekilnojamo turto grupei vertinti naudotas palyginamosios vertės (pardavimo kainos analogų) metodas, lyginant pardavimo kainas Lietuvoje. Vertinant kitas turto grupes, naudotas atstatomosios vertės (kaštų) metodas.

Transporto priemonių grupės vertinimą atliko Grupės ekspertai, kurie nustatė tikrąją vertę naudodami pardavimo kainos analogų metodą.

Perkainojimo metu susidaręs pelnas atskleistas ilgalaikio materialiojo turto judėjimo lentelėse ir buvo apskaitytas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje. Turto daliai, kuri buvo vertinta atstatomosios vertės metodu atliktas vertės sumažėjimo testas, kuris parodė, kad nėra požymių galimam vertės sumažėjimui.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės Pastatai ir Transporto priemonės buvo priskirti 2 hierarchijos lygio tikrosios vertės nustatymui. **2 lygio** ilgalaikis materialusis turtas buvo įvertintas lyginamuoju metodu. Lyginamuoju metodu vertintas nekilnojamasis turtas, dauguma transporto priemonių bei statiniai,

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

kurio pardavimo sandorių ar pasiūlos pavyzdžių pavyko rasti rinkoje. Lyginamieji nekilnojamojo turto objektai pasirinkti dėl panašumo su vertinamu objektu dydžio, paskirties, dislokacijos, naudojimo pobūdžio, būklės, inžinerinio aprūpinimo ar kitais parametrais. Vertinant nekilnojamąjį turtą taikytos pataisos dėl skirtumų tarp vertinamųjų ir lyginamųjų objektų. Lyginamieji parinkti iš kiek galima panašesnių objektų ir skirtumai yra dėl vietos bei aplinkos, statybos metų, bendro objekto ploto. Vertinant transporto priemones remtasi pasiūlos duomenimis. Iš nemažiau negu 2 ar 3 lyginamųjų duomenų paskaičiuota vertė buvo priimama už turto vertę. Parinkti lyginamieji duomenys buvo panašūs į vertinamąjį turtą.

Tuo tarpu Mašinos ir įrengimai bei kitas turtas buvo priskirti 3 hierarchijos lygio tikrosios vertės nustatymui. **3 lygio** ilgalaikis materialusis turtas buvo įvertintas atstatomosios vertės (kaštų) metodu. Šiuo metodu skaičiuota dalies specialios paskirties kilnojamojo turto, kuriems nepavyko rasti pardavimo ar pasiūlos rinkos duomenų, vertės. Skaičiuojant vertinamo kilnojamojo turto (mašinų ir įrengimų) vertę išlaidų (kaštų) metodu vertinamo objekto atkūrimo kaštai buvo prilyginti įsigijimo kaštams (vertinamo objekto atkūrimo modelis). Vertinimo tikslais nuvertėjimas (nusidėvėjimas) nustatomas suskaidymo skaičiavimo modeliu. Nustatant fizinį nuvertėjimą, daroma prielaida, kad vertinamas turtas savo vertės netenka proporcingai metų skaičiui. Vertinamas turtas buvo suskirstytas į grupes, kiekvienai turto grupei, remiantis vertintojo ekspertine nuomone buvo priskirtas iki 30 metų naudingas tarnavimo laikas, priklausomai nuo turto grupės. Nustatant funkcinį nuvertėjimą, daroma prielaida, kad vertinimo metu gaminamas bei parduodamas kilnojamas turtas (mašinos ir įrengimai) yra didesnio naudingumo nei anksčiau pagamintas ir dabar nebegaminamas turtas. Nustatant ekonominį nuvertėjimą vertintojai daro išvadą, kad ekonomikos situacija yra pakankamai stabili, todėl priima, kad ekonominis nuvertėjimas lygus nuliui procentų.

Vertinant kilnojamąjį turtą buvo atsižvelgta į tai, kad jei naudojamas apskaitoje nudėvėtas turtas, tai negali neturėti vertės. Todėl pagal rinkos duomenis buvo išskaičiuota galima turto likutinė vertė.

Nebaigtos statybos likučiai buvo neseniai įsigyti iš trečiųjų šalių todėl jų tikroji vertė atitiko balansinę vertę.

2020 m. gruodžio 31 d. tam tikras Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė atitinkamai sudarė 23 773 tūkst. EUR ir 35 080 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 22 744 tūkst. EUR ir 28 927 tūkst. EUR), buvo įkeistas bankams, siekiant užtikrinti kredito limitą sutartis.

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.

Jei ilgalaikis materialusis turtas nebūtų buvęs perkainotas, Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. būtų buvusios tokios:

Bendrovė	Transporto				
	Pastatai	Statiniai ir mašinos	priemonės ir Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2019 m. gruodžio 31 d.	8 297	10 473	7 659	1 881	28 310
2020 m. gruodžio 31 d.	7 806	10 977	7 700	4 820	31 303

Grupė	Transporto				
	Pastatai	Statiniai ir mašinos	priemonės ir Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2019 m. gruodžio 31 d.	11 525	22 728	7 979	2 137	44 369
2020 m. gruodžio 31 d.	14 515	22 141	8 108	4 820	49 584

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

15. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2019 m. sausio 01 d.	
Įsigijimo savikaina	725
Sukaupta amortizacija	(714)
Likutinė vertė	11
2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	11
Įsigijimai	36
Amortizacijos sąnaudos	(3)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	44
2019 m. gruodžio 31 d..	
Įsigijimo savikaina	761
Sukaupta amortizacija	(717)
Likutinė vertė	44
2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	44
Įsigijimai	-
Amortizacijos sąnaudos	(7)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	37
2020 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	761
Sukaupta amortizacija	(724)
Likutinė vertė	37
Grupė	Programinė įranga
2019 m. sausio 01 d.	
Įsigijimo savikaina	725
Sukaupta amortizacija	(714)
Likutinė vertė	11
2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	11
Įsigijimai	36
Amortizacijos sąnaudos	(3)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	44
2019 m. gruodžio 31 d..	
Įsigijimo savikaina	761
Sukaupta amortizacija	(717)
Likutinė vertė	44
2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	44
Įsigijimai	45
Amortizacijos sąnaudos	(7)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	82
2020 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	759

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Sukaupta amortizacija	(677)
Likutinė vertė	82
Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos pelno/(nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.	

16. Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijų į dukterines įmones vertė 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

	Investicijos įsigijimo vertė	Pripažintas vertės sumažėjimas	Investicijos vertė po vertės sumažėjimo
UAB „Rokiškio pienas“	105	-	105
UAB „Rokiškio pieno gamyba“	4 122	-	4 122
SIA „Jekabpils piena kombinats“	853	(122)	731
SIA „Kaunata“	96	-	96
	5 176	(122)	5 054

Grupės investicijas į dukterines įmones sudaro bendros investicijos į SIA „Kaunata“.

17. 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	
	2020	2019	2020	2019
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:				
– realizuosis po daugiau nei 12 mėnesių		-	-	-
– realizuosis per 12 mėnesių	667	676	577	586
	667	676	577	586
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:				
– realizuosis po daugiau nei 12 mėnesių	(3 978)	(1 801)	(2 393)	(1 127)
– realizuosis per 12 mėnesių	(400)	(400)	(300)	(300)
	(4 378)	(2 201)	(2 693)	(1 427)
Grynasis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(3 711)	(1 525)	(2 116)	(841)

Bendrasis pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Metų pradžioje	(1 525)	(1 445)	(841)	(783)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje (12 pastaba)	282	(80)	244	(58)
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	(2 468)	-	(1 519)	-
Metų pabaigoje	(3 711)	(1 525)	(2 116)	(841)

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2019 m. sausio 1 d.	451	56	231	214	952
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(218)		(82)	(66)	(366)
2019 m. gruodžio 31 d.	233	56	149	148	586
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	-	-	-	-	-
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(9)	-	-	-	(9)
2020 m. gruodžio 31 d.	224	56	149	148	577

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas				Viso
2019 m. sausio 1 d.			(1 735)		(1 735)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje			308		308
2019 m. gruodžio 31 d.			(1 427)		(1 427)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje			253		253
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje			(1 519)		(1 519)
2020 m. gruodžio 31 d.			(2 693)		(2 693)

Grupė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2019 m. sausio 1 d.	452	56	231	414	1 153
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(218)		(82)	(177)	(477)
2019 m. gruodžio 31 d.	234	56	149	237	676
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(9)	-	-	-	(9)
2020 m. gruodžio 31 d.	225	56	149	237	667

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Pagreitintas mokestinis ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas		Viso
--	--	--	--	------

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2019 m. sausio 1 d.	(47)	(2 551)	(2 598)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	-	397	397
2019 m. gruodžio 31 d.	(47)	(2 154)	(2 201)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	-	282	282
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	-	(2 468)	(2 468)
2020 m. gruodžio 31 d.	(47)	(4 331)	(4 378)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 15 proc. pelno mokesčio tarifą (2019 m. – 15 proc.), kurį numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba padengiamas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

18. Suteiktos paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	257	258	212	210
Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	1 432	2 479	1 431	2 454
Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(35)	(35)	(35)	(35)
Ilgalaikės paskolos grynąja verte	1 654	2 702	1 608	2 629
Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	41	32	38	29
Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	3 601	2 815	3 863	3 519
Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	-	-	-	-
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos grynąja verte	3 642	2 847	3 901	3 548

Kitų suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 5 metų. Paskolų vidutinė svertinė palūkanų norma 2,9 proc. (2019 m. – 3,1 proc.). Paskolos yra užtikrintos įkeistu turtu ir laidavimais.

Paskolų tikroji vertė yra priskiriama antrajam lygiui tikrosios vertės skaičiavimo modelyje. Suteiktų paskolų tikroji vertė atitinka balansinę vertę.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas nėra uždelstas	5 296	5 549	5 509	6 177
Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	-	-	-	-
Nuvertėjusios suteiktos paskolos	35	35	35	35
Bendroji suteiktų paskolų vertė	5 331	5 584	5 544	6 212
Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(35)	(35)	(35)	(35)
Grynoji vertė	5 296	5 549	5 509	6 177

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

19. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Žaliavos	2 192	2 405	862	1 042
Nebaigta gamyba	8 741	7 433	8 398	7 139
Pagaminta produkcija	59 118	50 297	58 442	49 727
Kitos atsargos	1 005	937	585	584
Iš viso atsargų įsigijimo verte	71 056	61 072	68 287	58 492
Sumažinta: nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(1 492)	(1 553)	(1 492)	(1 553)
Iš viso atsargų	69 564	59 519	66 795	56 939

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. atsargos nebuvo įkeistos.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos: 1 683 tonų (2019: 3 338 tonų) sviesto buvo laikomi pas trečiąsias šalis Lietuvoje, 212 tonų (2019: 750 tonų) kietojo sūrio - JAV, bei 697 tonos (2019: 49 tonos) kietojo sūrio - Europos sąjungos šalies sandėliuose. Bendra šių atsargų vertė 9 404 tūkst. EUR (2019: 15 806 tūkst. EUR).

20. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ilgalaikės gautinos sumos				
Išankstiniai apmokėjimai	460	285	460	275
Išankstiniai apmokėjimai už žaliavą	419	354	419	354
	879	639	879	629
Trumpalaikės gautinos sumos				
Prekybos gautinos sumos	35 364	35 612	39 187	42 229
Gautinas PVM	1 824	1 807	748	1 133
Išankstiniai apmokėjimai už žaliavą	2 092	1 930	1 146	1 402
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	1 074	522	1 068	522
	40 354	39 871	42 149	45 286

2020 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės prekybos gautinos sumos, bei reikalavimai į būsimas gautinas sumas buvo įkeisti atitinkamai ne didesnei sumai kaip 20 000 tūkst. EUR ir 14 000 tūkst. EUR. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės prekybos gautinos sumos nebuvo įkeistos, o dukterinės įmonės UAB "Rokiškio pienas" prekybos gautinos sumos, bei reikalavimai į būsimas gautinas sumas buvo įkeisti ne didesnei kaip 6 000 tūkst. EUR sumai.

2020 m. gruodžio 31 d. ūkininkams suteiktų paskolų (išankstinių apmokėjimų už žaliavą) grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 mėnesio iki 4 metų. Metinės palūkanų normos svyruoja nuo 1,1% iki 6%. Didžiosios ūkininkams suteiktų paskolų dalies grąžinimas užtikrintas įkeičiant ūkininkų turtą (žemę, pastatus). Didžioji ūkininkams suteiktų paskolų dalis grąžinama ne pinigais, o užskaitoma su mokėtinomis sumomis už žaliavinio pieno pirkimus iš ūkininkų, todėl jos neatitinka finansinio turto kriterijų ir apskaitomos kaip išankstiniai apmokėjimai už žaliavą.

Įvertinus tam tikrų ūkininkų pablogėjusią finansinę situaciją, kai kuriems išankstiniams apmokėjimams už pieno tiekimą buvo suformuotas vertės sumažėjimas. 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. jis atitinkamai sudarė 340 tūkst. EUR ir 340 tūkst. EUR.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Informacija apie uždelstas gautinas sumas 2020 m. gruodžio 31 d. pateikta pastaboje 3.1. (b).

Vertės sumažėjimo pokytis per finansinius metus gautinoms prekybos sumoms pagal sutartis su klientais:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	991	1 540	991	1 540
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas	-	(549)	-	(549)
Pripažinta abejotinomis gautinomis sumomis per ataskaitinį laikotarpį	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	991	991	991	991

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

21. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė Gruodžio 31 d.		Bendrovė Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Pinigai banke ir kasoje	5 834	2 988	4 922	1 567
	5 834	2 988	4 922	1 567

2020 m. gruodžio 31 d. grynujų pinigų likutis įkeistose sąskaitose buvo 4 557 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d.: 1 151 tūkst. EUR).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	Grupė Gruodžio 31 d.		Bendrovė Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Pinigai banke ir kasoje	5 834	2 988	4 922	1 567
	5 834	2 988	4 922	1 567

22. Akcinis kapitalas

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 35 867 970 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Bendras įstatinio kapitalo dydis yra 10 401 711,30 EUR. Per 2020 m. Bendrovės įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo.

23. Nuosavos akcijos

	2020		2019	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	861 274	(2 251)	806 317	(2 108)
Įsigytos nuosavos akcijos	-	-	54 957	(143)
	861 274	(2 251)	861 274	(2 251)

Nuosavos akcijos perkamos teikiant oficialų pirkimo pasiūlymą Nasdaq Vilnius biržoje.

24. Kiti rezervai ir rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2020 m. gruodžio 31 d. bendras rezervas savų akcijų įsigijimui sudarė 10 850 tūkst. EUR. Per 2020 m. rezervas savų akcijų įsigijimui nebuvo didintas ir 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 10 850 tūkst. EUR.

Kiti rezervai

1 113 tūkst. EUR, 556 tūkst. EUR ir 223 tūkst. EUR atitinkamai AB „Rokiškio sūris“ UAB „Rokiškio pieno gamyba“ ir UAB „Rokiškio pienas“ nepaskirstytinų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų.

Likusi 16 304 tūkst. EUR Bendrovėje ir 25 741 tūkst. EUR Grupėje (2019 m. atitinkamai 9 127 tūkst. EUR ir 13 163 tūkst. EUR) kitų rezervų dalis sudaro ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervą (*Perkainojimo rezervo atskleidimas nurodytas žemiau*).

Dividendai

Už 2019 metus Bendrovėje paskelbti vienai akcijai (išskyrus nuosavas akcijas) tenkantys dividendai, išmokėti 2020 metais, sudarė 0,10 EUR (kai vienos akcijos nominali vertė lygi 0,29 EUR), o visa suma sudarė 3 501 tūkst. EUR

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	Perkainojimo rezervas	Atidėtas pelno mokestis	Rezervas po atidėtojo pelno mokesčio
2019 m. sausio 01 d.	12 794	(1 919)	10 875
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai bei nurašymai	(2 056)	308	(1 748)
2019 m. gruodžio 31 d.	10 738	(1 611)	9 127
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai bei nurašymai	(1 688)	253	(1 435)
Ilgalaikio turto perkainojimas	10 131	(1 519)	8 612
2020 m. gruodžio 31 d.	19 181	(2 877)	16 304

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Grupė	Perkainojimo rezervas	Atidėtas pelno mokestis	Rezervas po atidėtojo pelno mokesčio
2019 m. sausio 01 d.	18 156	(2 740)	15 416
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai bei nurašymai	(2 650)	397	(2 253)
2019 m. gruodžio 31 d.	15 506	(2 343)	13 163
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai bei nurašymai	(1 675)	268	(1 407)
Ilgalaikio turto perkainojimas	16 453	(2 468)	13 985
2020 m. gruodžio 31 d.	30 284	(4 543)	25 741

25. Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ilgalaikės				
Ilgalaikės paskolos	-	-	-	-
Trumpalaikės				
Trumpalaikės kitos paskolos	26 820	15 424	26 820	15 424
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-	-	-
	26 820	15 424	26 820	15 424
Paskolų iš viso	26 820	15 424	26 820	15 424

Bendrovės ir Grupės trumpalaikės paskolas sudaro mokėtina paskola Fonterra (Europe) Coöperatie U.A.(31 pastaba), kuriai nėra taikomos palūkanos ir SEB banko suteiktas sąskaitos kredito perviršio limitas Pagal pasirašytas skolinimosi sutartis su bankais, buvo įkeistas tam tikras ilgalaikis materialusis turtas (14 pastaba), atsargos (19 pastaba), prekybos gautinos sumos (20 pastaba) ir pinigai banko sąskaitose (21 pastaba).

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

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Eurais	26 820	15 424	26 820	15 424
	26 820	15 424	26 820	15 424

Paskolos tikroji vertė reikšmingai nesiskiria nuo apskaitinės vertės.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų kredito linijų už atitinkamai 10 896 tūkst. EUR (2019 m. – 22 522 tūkst. EUR). Grupė laikėsi visų skolinimo priemonės nustatytų skolinimosi limitų ar finansinių rodiklių.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

26. Ateinančio laikotarpio pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Vyriausybės dotacija metų pradžioje	3 081	1 888	1 766	1 022
Pripažinta vyriausybės dotacija	417	1 696	417	1 022
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(477)	(503)	(265)	(278)
	3 021	3 081	1 918	1 766
Sumažinta ilgalaikie dalimi	(2 601)	(2 562)	(1 705)	(1 458)
Trumpalaikė dalis	420	519	213	308

Ateinančio laikotarpio vyriausybės dotacija susijusi su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu, panaudojant lėšas, gautas iš Europos Sąjungos fondų ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal SAPARD, KPP 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.

27. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Prekybos mokėtinos sumos	13 465	13 924	11 628	12 496
Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	1 669	1 390	1 095	886
Gauti išankstiniai apmokėjimai ir kitos mokėtinos sumos	711	708	661	627
Sukauptos sąnaudos	878	878	616	616
	16 723	16 900	14 000	14 625

28. Atidėjiniai

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ilgalaikiai				
Ilgalaikiai atidėjiniai	683	683	307	307
Trumpalaikiai				
Trumpalaikiai atidėjiniai	684	684	604	604
Atidėjinių iš viso	1 367	1 367	911	911

2020 ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės trumpalaikius bei ilgalaikius atidėjinius sudarė atidėjiniai pensijų išmokoms, kurie buvo apskaičiuoti pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir atidėjiniai pagal Bendrovės ir Grupės kolektyvinę sutartį.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

29. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vardu nebuvo suteiktų garantijų trečiosioms šalims.

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

2020 m ir 2019 m. gruodžio 31 d. Kapitalinių investicijų įsipareigojimų, susijusių su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose nebuvo.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

30. Pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Pelno prieš apmokestinimą palyginimas su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d. 2020	2019	Gruodžio 31 d. 2020	2019
Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	3 972	3 914	3 268	4 944
Koregavimai:				
- nusidėvėjimas (14 pastaba)	9 253	9 730	5 899	5 965
- amortizacija (15 pastaba)	7	3	7	3
- ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (14 ir 15 pastabos)	43	6	2	65
- nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (9 pastaba)	(15)	49	(13)	54
- palūkanų sąnaudos (11 pastaba)	199	187	199	187
- palūkanų pajamos	(254)	(363)	(251)	(363)
- paskolų amortizacija	(230)	(230)	(230)	(230)
- atsargų nurašymai (atstatymas) iki grynosios realizacinės vertės	(61)	(1 471)	(61)	(1 471)
- abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas (20 pastaba)	571	549	571	549
- sukauptas atostogų rezervas ir tančijos	-	884	-	144
- gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (26 pastaba)	(477)	(503)	(265)	(278)
- dividendų pajamos (31 pastaba)	-	-	(2 649)	(2 818)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai atsargos	(820)	(4 675)	2 957	(6 659)
	(9 982)	(4 182)	(9 795)	(4 119)
- išankstiniai apmokėjimai už žaliavą	(226)	(848)	(154)	(848)
- mokėtinos sumos	(180)	(5 162)	(626)	(2 787)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	1 800	(2 112)	(1 141)	(7 662)

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d. 2020	2019	Gruodžio 31 d. 2020	2019
Likutinė vertė (14 pastaba)	198	217	141	158
Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (9 pastaba)	15	(49)	13	(54)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	213	168	154	104

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

31. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Pagrindiniai bendrovės akcininkai:

	Gruodžio 31 d.	
	2020	2019
Antanas Trumpa (Bendrovės valdybos pirmininkas)	19,76%	19,46%
UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (įkurta Lietuvoje)	27,21%	27,21%
SIA „RSU Holding“ (įkurta Latvijoje) *	24,96%	24,96%
Fonterra (Europe) Coöperatie U.A.	10,00%	10,00%
Kiti akcininkai (fiziniai ir juridiniai asmenys)	18,07%	18,37%

* Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas, turintis 73,84 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų). SIA „RSU Holding“ kontroliuoja Dalius Trumpa (kaip vienintelis akcininkas, turintis 100 % SIA „RSU Holding“ akcijų ir balsų). Sutartinai veikianti asmenų grupė valdo 82,17 % (2019 m. 81,86 %) Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų*

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“, SIA „RSU Holding“, Fonterra (Europe) Coöperatie U.A., AB „Rokiškio sūris“ valdybos nariai bei jų šeimos nariai yra laikomi susijusiomis šalimis. Susijusiomis šalimis taip pat laikomos visos Fonterra grupės įmonės.

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 kasdieniui veiklai.

(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:

	Grupė Gruodžio 31 d.		Bendrovė Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	2 552	1 757	30 030	22 150
Ilgalaikio turto įsigijimas	-	-	-	-
Atsargų įsigijimas	-	-	8 152	8 213
Paslaugų pirkimai	65	73	1 328	1 568
Transportavimo paslaugų pardavimas kitoms susijusioms šalims	107	363	5 054	6 655
Produkcijos ir žaliavų pardavimas ir pieno suvežimo paslauga	11 123	15 762	60 951	62 555
Palūkanos už kreditą	20	20	32	49

Siekiant teisingai nurodyti AB "Rokiškio Sūris", UAB "Rokiškio Pienas" ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ vidines apyvartas, Grupės vadovybė nusprendė, kad žaliava naudojama AB "Rokiškio sūris" eksportuojamiems produktams gaminti būtų perkama nuline kaina, o pagaminta UAB "Rokiškio Pienas" ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ būtų parduodama kaip paslauga t.y. be žaliavos vertės.

Pieno supirkimas, ilgalaikio turto ir atsargų įsigijimas, paslaugų ir prekių pirkimas ir pardavimas tarp susijusių šalių vykdomas normaliomis prekybos sąlygomis įskaitant ir Fonterra grupės įmones.

Paskolos sutartis su Fonterra (Europe) Coöperatie U.A. pasirašyta 2012 metais yra skirta tam tikrų gamybinių įrengimų įsigijimui finansuoti. Paskola yra beprocentinė, turtas nėra įkeistas, bendrovė nėra išleidusi garantijų susijusių su paskola. Paskolos galiojimo terminas iki 2033 metų. Bendrovei vykdamas sutartyje numatytas sąlygas, paskola bus amortizuota per penkiolika paskolos galiojimo metų.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

(ii) *Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:*

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	13	17	13	17
Paskola gautina iš Jekabpils Piena Kombinats SIA	-	-	284	724
Paskola gautina iš KB Dzūkijos pienas	298	298	298	298
Paskola mokėtina Fonterra (Europe) Coöperatie U.A.	2 815	3 046	2 815	3 046
Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	63	48	63	1 815
Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	825	3 058	12 775	16 587

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ Akcininko sprendimu buvo nutarta patvirtinti UAB „Rokiškio pieno gamyba“ 2019 m. pelno (nuostolių) paskirstymą ir skirti 2 649 388 EUR (2019m.: 2 818 426 EUR) dividendų. Dividendai AB „Rokiškio sūris“ buvo sumokėti per 2020 m. gegužės mėnesį.

(iii) *Pagrindinių vadovų darbo užmokestis*

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Atlyginimai	222	246	206	230
Išmokėtos premijos/tantjemos	-	-	-	-
Sukaupimas premijoms/tantjemoms	-	-	-	-
Socialinio draudimo įmokos	4	7	4	4
	226	250	210	234

Pagrindinius vadovus sudaro 9 (2019 m. – 9) Valdybos nariai ir direktoriai.

32. Audito įmonės suteiktos paslaugos

Pateikiamos visos paslaugos, kurias audito įmonė suteikė Grupei / Bendrovei tūkst. Eur:

	Grupė		Bendrovė	
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
	2020	2019	2020	2019
Finansinių ataskaitų audito paslaugos pagal sutartis	47	47	30	30
Konsultacijų mokesčių klausimais paslaugos	20	20	13	13
Užtikrinimo ir kitos susijusios paslaugos	-	-	-	-
Kitos paslaugos	-	-	-	-
	67	67	43	43

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

33. Įvykiai po balanso datos

2021 m. vasario 24 d. su AB SEB banku pasirašyti Kreditavimo sutarties pakeitimai, pagal kuriuos Kredito gavėjui (AB „Rokiškio sūris“) sąskaitos kredito perviršio limitas bendros maksimalios sumos 35 mln. EUR paskutinis grąžinimo terminas pratęstas iki 2022 m. vasario mėn. 28 d. bei pratęstas bankui įkeitimas esamų ir būsimų Bendrovės lėšų bei UAB „Rokiškio pieno gamyba“ nuosavybės teise priklausantis turtas.

34. COVID-19 viruso poveikis Grupės veiklai

2019 m. pabaigoje iš Kinijos pirmą kartą pasirodė naujienu apie COVID-19 (koronavirusą) ir Pasaulio sveikatos organizacijai buvo pranešta apie ribotą skaičių nežinomo viruso atvejų. Per pirmuosius kelis 2020-ųjų metų mėnesius virusas išplito visame pasaulyje ir jo neigiamas poveikis įgavo pagreitį. Dėl COVID-19 pandemijos 2020 m. kovo 16 d. Lietuvoje buvo paskelbtas visuotinis karantinas, kuris tęsėsi iki birželio 17 d. Pablogėjus situacijai lapkričio 6 d. karantinas buvo atnaujintas ir tęsiasi iki šiol bei yra numatytas iki 2021 m. gegužės 1 d. Karantinų metu buvo ir yra įvesti apribojimai tam tikrai ūkinei veiklai.

Šių finansinių ataskaitų pateikimo dienai, kovodamos su pasauline viruso COVID-19 pandemija, daugelio šalių vyriausybės, tam tarpe ir Lietuvos, yra priėmusios eilę verslui įtakos galinčių turėtų sprendimų.

Šių finansinių ataskaitų pateikimo dienai Grupė ir Bendrovė nėra pasinaudojusi jokiais valstybės pagalbos priemonėmis, susijusiomis su COVID-19 pandemija, pagrinde dėl Bendrovės ir Grupės dydžio.

Veiklos apimtys

Grupės ir Bendrovės veikla yra pirmo būtinumo prekių gamyba ir prekyba, todėl COVID-19 pandemija ir karantino paskelbimas Grupės ir Bendrovės veiklos nesustabdė. Vis dėlto Grupės eksporto pardavimai sudaro daugiau kaip 62 procentus nuo visų pardavimų d. ir įvairiose šalyse užsakymai buvo atšaukti arba sumažėjo dėl su COVID-19 užkardymo susijusių apribojimų priemonių. Tačiau per 2020 metus, kiek pagerėjus pandeminei situacijai ne tik Lietuvoje, bet ir Europoje, Grupės ir Bendrovės pardavimai atsistatė į normalų iki pandemijos buvusį lygį. Grupės pardavimų apimtys tiesiogiai labai priklauso nuo galimybės gabenti prekes tiek ES viduje, tiek ir už jos ribų, bei įvairių šalių vyriausybių įdiegtų apribojimų dėl COVID-19 pandemijos. Grupės vadovybės nuomone, šiuo metu galiojantys apribojimai nepadarys reikšmingos įtakos Grupės pardavimų ir gamybos apimtims.

Grupės vadovybė sutelkė dėmesį į apsaugos priemonių įdiegimą Bendrovių teritorijose ir daro viską, kad minimizuotų viruso patekimo galimybes ir taip apsaugotų darbuotojus bei užtikrintų nepertraukiamą veiklą.

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai nebuvo jokių reikšmingų sutrikimų Grupės pagrindinės žaliavos (pieno) ir kitų pirkimų grandinėje. Taip pat nei vienas iš vykdomų projektų nebuvo sustabdytas dėl COVID-19.

Likvidumas

Grupės vadovybė atidžiai stebi situaciją rinkoje bei Grupės bei Bendrovės rezultatus. Grupės ir Bendrovės likvidumo rodikliai nebuvo reikšmingai paveikti per 2020 metus. Finansinės atskaitomybės sudarymo datai Grupė yra pasirašiusi paskolos kreditavimo su banku be papildomų apribojimų dėl COVID-19 sutartį (25 ir 33 pastaba). 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė vykdė visas sutartyje numatytas sąlygas ir atitiko numatytus veiklos rodiklius.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai vadovybė nebuvo identifikavusi papildomai padidėjusių reikšmingų uždelstų sumų ar ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių. Dėl COVID-19 pandemijos papildomų atidėjimų atsargoms nereikėjo.

Padėtis vis dar keičiasi, tačiau Grupės vadovybė vertina šią situaciją kaip laikiną ir yra įsitikinusi, kad pasibaigus COVID-19 pandemijai Grupė ir toliau sėkmingai vykdys veiklą įprastomis sąlygomis.



KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

2020



ROKIŠKIS 2021 BALANDIS

TURINYS

VADOVO ŽODIS	65
BENDRA INFORMACIJA	66
1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS	66
2. PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE EMITENTĄ:	66
3. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS ĮMONIŲ GRUPĘ	66
4. BENDROVĖS IR ĮMONIŲ GRUPĖS PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	67
5. GRUPĖS STRATEGIJA IR TIKSLAI	67
6. SVARBIAUSI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI	68
7. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS	70
INFORMACIJA APIE BENDROVĖS IR ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLĄ	70
8. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APLINKA	70
9. ĮMONIŲ GRUPĖS PARDAVIMAI	74
10. PRODUKTAI, PREKĖS ŽENKLAI IR PASIEKIMAI	76
11. RIZIKOS VEIKSNIAI IR RIZIKOS VALDYMAS	81
AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ ĮMONĖS VEIKLOS TĘSTINUMO UŽTIKRINIMAS IR COVID-19 RIZIKŲ VALDYMAS	87
12. INFORMACIJA APIE FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMO TIKSLUS BEI NAUDOJAMAS APSIDRAUDIMO PRIEMONES	88
13. VIDAUS KONTROLĖS IR RIZIKOS VALDYMO SISTEMŲ, SUSIJUSIŲ SU KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUDARYMU, PAGRINDINIAI POŽYMAI	88
14. MAISTO SAUGA IR KOKYBĖ	89
15. APLINKOSAUGA	91
16. TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLA	95
17. FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI	96
18. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLA PAGAL SEGMENTUS	99
19. INVESTICIJOS	100
20. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS	101
INFORMACIJA APIE BENDROVĖS AKCININKUS IR AKCIJAS	102
21. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS ĮSTATINĮ KAPITALĄ	102
22. BENDROVĖS SUTARTYS SU FINANSŲ MAKLERIO ĮMONĖMIS	102
23. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	103
24. VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI	105
25. BENDROVĖS ĮSTATŲ KEITIMO TVARKA	105
26. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS AKCININKUS	105
27. AKCININKŲ TEISĖS	107
28. DUOMENYS APIE EMITENTO SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMĄ	108
29. DIVIDENDAI	108
BENDROVĖS VALDYMAS	110
30. BENDROVĖS VALDYMO ORGANAI	110
31. BENDROVĖS VALDYMO BEI BENDROVĖS GRUPĖS ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA	110
32. INFORMACIJA APIE VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO KOMPETENCIJĄ IR SUŠAUKIMO TVARKĄ	111
33. BENDROVĖS VALDYBA	114
34. BENDROVĖJE SUDARYTI KOMITETAI	118
35. BENDROVĖS VADOVYBĖ	119
36. DARBUOTOJAI	119
37. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS IR JOS ORGANŲ NARIŲ, SUDARYTŲ KOMITETŲ NARIŲ AR DARBUOTOJŲ SUSITARIMUS, KURIOSE NUMATYTA KOMPENSACIJA, JEI JIE ATSIŠTATYDINTŲ ARBA BŪTŲ ATLEISTI BE PAGRĮSTOS PRIEŽASTIES ARBA JEI JŲ DARBAS BAIGTŲSI DĖL EMITENTO KONTROLĖS PASIKEITIMO	123
INFORMACIJA APIE SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS BEI REIKŠMINGUS SUSITARIMUS	123
38. AB "ROKIŠKIO SŪRIS" GRUPĖS SUSIJUSIOS ŠALYS	123
39. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS	124
40. INFORMACIJA APIE EMITENTO VARDU SUDARYTUS ŽALINGUS SANDORIUS	124
KITA INFORMACIJA	124

41. INFORMACIJA APIE AUDITĄ.....	124
42. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ	125
AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ VALDYSENOS ATASKAITA.....	126
BENDROVĖS VALDYMO KODEKSO LAIKYMASIS.....	129

VADOVO ŽODIS



Mes galime didžiuotis savo įmone! Kai tai sakau, turiu mintyje visą Rokiškio sūrio grupės 1300 darbuotojų kolektyvą.

Taip jau susiklostė, kad pasaulį sudrebinusi COVID-19 pandemija bene skaudžiausiai smogė į pagrindines mūsų eksporto rinkas: pirmiausia Italiją ir Jungtines Amerikos Valstijas. Poveikis buvo toks stiprus, kad kurį laiką šios rinkos atrodė „sustingusios“. O į jas mes eksportuodavome daugiau kaip pusę savo produkcijos. Nežiūrint į aplink tvyrančią visišką nežinią, ateities neapibrėžtumą, bendrovė neprarado savitvardos, nesumažino gamybos apimčių, neatleido darbuotojų, neišėjo į prastovas. Mes susikaupėm ir dirbom, vykdėm savo įsipareigojimus žaliavinio pieno tiekėjams, produkcijos pirkėjams, kitiems klientams. Dirbom užtikrindami epidemiologinį saugumą, tikėdami savo profesionalumu ir vadovaudamiesi sveiku protu.

Mes ne tik dirbom kasdieninį darbą – tęsėm nenutrūkstamą pieno produktų gamybą – bet ir toliau vykdėm suplanuotus projektus ir sėkmingai juos užbaigėme. Vienas iš jų – šilumos siurblio projektas, kurio pagalba ne tik sutaupome išlaidas energijos pirkimui, bet ir prisidedame prie CO₂ dujų išmetimo mažinimo, panaudodami susikaupusią antrinę šilumą.

Be to, 2020 metų pavasarį, pačiame pandemijos įkarštyje, pradėjome naujus projektus. Vieną iš jų – bendrai su strateginiu partneriu FONTERRA. Šių projektų naudą bendrovė pajus jau artimiausioje ateityje.

2020 metų pabaiga buvo ir pasiruošimo metas diegiant naują maisto saugos standartą IFS. Sėkmingo pasiruošimo. Dvi grupės įmonės 2021 pradžioje auditorių buvo įvertintos puikiai. Naujas IFS standartas – tai kokybinis maisto saugos ir vadybos šuolis, leisiantis ateityje išplėsti mūsų produkcijos pirkėjų ratą visame pasaulyje.

Esu tikras, kad atlikti darbai, pradėti projektai leis mums ir toliau išlikti **Baltijos šalių pieno pramonės lyderiais.**

Dalius Trumpa
Direktorius

BENDRA INFORMACIJA

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

Šis 2020 m. konsoliduotas pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą:

Emitento pavadinimas:	Akcinė bendrovė "Rokiškio sūris" (toliau-Bendrovė)
Teisinė forma:	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta:	1992 m. vasario 28 diena. Valstybės įmonė Registrų centras
Bendrovės kodas:	173057512
Adresas:	Pramonės g. 3, LT 42150 Rokiškis, Lietuvos Respublika
Juridinių asmenų registro tvarkytoja:	Valstybės įmonė Registrų centras
Telefono numeris:	+370 458 55200
Fakso numeris:	+370 458 55300
El. pašto adresas:	rokiskio.suris@rokiskio.com
Interneto svetainės adresas:	www.rokiskio.com
ISIN kodas:	LT0000100372
LEI (angl.Legal Entity Identifier) kodas:	48510000PW42N5W74S87
Akcijų prekybos kodas AB Nasdaq Vilnius	RSU1L

3. Informacija apie Bendrovės įmonių grupę

2020 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ Grupę (toliau – Grupė) sudaro pagrindinė įmonė AB „Rokiškio sūris“ bei keturios dukterinės įmonės. (2019 m.: pagrindinė įmonė ir keturios dukterinės įmonės).

Pagrindinė įmonė:

AB „Rokiškio sūris“ (įmonės kodas 173057512, buveinės adresas, Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis)

AB "Rokiškio sūris" dukterinės įmonės:

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

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ (įmonės kodas 303055649, buveinės adresas Pramonės g. 8, LT - 28216 Utena). AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB „Rokiškio pieno gamyba“ akcininkė, turinti 100 proc. akcijų ir balsų.

Latvijos įmonė SIA Jekabpils piena kombinats (įmonės kodas 45402008851, buveinės adresas Akmenu iela 1, Jekabpils, Latvija LV-5201). AB „Rokiškio sūris“ turi 100 proc. įmonės akcijų ir balsų.

Latvijos įmonė SIA Kaunata (įmonės kodas 240300369, buveinės adresas Rogs, Kaunata pag., Rezeknes nov., Latvia), AB „Rokiškio sūris“ turi 40 proc. įmonės pajų bei UAB „Rokiškio pienas“ turi 20 proc. įmonės pajų.

4. Bendrovės ir įmonių grupės pagrindinės veiklos pobūdis

Akcinės bendrovės "Rokiškio sūris" grupės pagrindinė veikla:

- ***Pieninių veikla ir sūrių gamyba (EVRK 10.51)***

AB „Rokiškio sūris“:

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 ir fermentinių sūrių prekyba.

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

SIA Jekabpils piena kombinats veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Kaunata veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

5. Grupės strategija ir tikslai

Siekiant, kad visi Bendrovės valdymo organų nariai aiškiai suprastų Bendrovės tikslus, kryptis bei siekius, rengiama Bendrovės strategija, numatanti ilgalaikius strateginius tikslus bei uždavinius.

AB „Rokiškio sūris“ Grupė savo veikloje vadovaujasi valdybos patvirtintu 3 metų strateginiu planu, kurio pagrindinės nuostatos pateikiamos žemiau:

MISIJA:

AB „Rokiškio sūris“ = Patikimi Pieno Pramonės Profesionalai.

VIZIJA:

Lietuvoje, tapusioje Baltlandija, perdirbti daugiau nei 1 mln. tonų žaliavinio pieno per metus.

TIKSLAI:

- Lyderystė pieno perdirbimo sektoriuje regione.
- Lanksti aukščiausios kokybės produktų gamyba ir pardavimai viršijant vartotojų lūkesčius.
- Būti patraukliausiu ir patikimiausiu pienu gaminančių ūkininkų partneriu.
- Nuolatos didinti vertę akcininkams.

Tikslų siekiame

- Didindami superkamo ir perdirbamo pieno kiekį 5 procentais kasmet.
- Orientuojamės į 3 procentų grynąjį metinį pelningumą.

6. Svarbiausi ataskaitinio laikotarpio įvykiai

2020 m. balandžio 30 d. įvykęs AB „Rokiškio sūris“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas:

1. Pritarė Audito komiteto išvadai;
2. Patvirtino audituotas 2019 metų konsoliduotas ir Bendrovės finansines ataskaitas;
3. Patvirtino 2019 m. pelno (nuostolių) paskirstymą:

	Pavadinimas	tūkst. EUR
1.	Nepaskirstytasis Bendrovės pelnas ataskaitinių metų pradžioje	69 801
2.	Akcininkų patvirtinti dividendai už 2018 metus	(3 506)
3.	Pervesta iš kitų rezervų	1 748
4.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus	68 043
5.	Grynasis Bendrovės ataskaitinių metų pelnas/(nuostolis)	5 126
6.	Paskirstytinasis Bendrovės pelnas iš viso	73 169
7.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-
8.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-
9.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti*	(3 501)
10.	<i>Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams, apskaityta Pelno (nuostolių) atskaitoje</i>	-
11.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	69 668

Viso dividendams paskirta 3.500.669,60 EUR. Vienai paprastajai vardinei akcijai paskirta 0,10 EUR.

4. Priėmė sprendimą Bendrovei įsigyti savų akcijų:

Savų akcijų įsigijimo tikslas – palaikyti ir didinti bendrovės akcijų kainą;

Maksimalus leidžiamų įsigyti akcijų skaičius – bendra Bendrovei priklausančių savų akcijų nominali vertė negali būti didesnė kaip 1/10 Bendrovės įstatinio kapitalo.

Terminas, per kurį bendrovė gali įsigyti savas akcijas – 18 mėnesių nuo šio sprendimo priėmimo dienos;

Maksimali ir minimali akcijų įsigijimo kaina – maksimali vienos akcijos įsigijimo kaina - 10 proc. didesnė už bendrovės akcijų rinkos kainą Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržoje, valdybai priimant sprendimą dėl savų akcijų supirkimo, o minimali vienos akcijos įsigijimo kaina - 10 proc. mažesnė už bendrovės akcijų rinkos kainą Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržoje, valdybai priimant sprendimą dėl savų akcijų supirkimo.

Savų akcijų pardavimo tvarka ir minimali pardavimo kaina – Bendrovės įsigytos savos akcijos visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu gali būti anuliuojamos arba valdybos sprendimu parduodamos su sąlyga, kad minimali akcijų pardavimo kaina bus lygi įsigijimo kainai, o pardavimo tvarka užtikrins lygias galimybes visiems akcininkams įsigyti bendrovės akcijų;

Pavesti Bendrovės valdybai, laikantis šiame sprendime nustatytų sąlygų ir Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimų, priimti sprendimus dėl Bendrovės savų akcijų supirkimo, organizuoti savų akcijų supirkimą ir pardavimą, nustatyti akcijų supirkimo, akcijų suteikimo bei pardavimo tvarką, laiką, akcijų skaičių bei kainą, taip pat atlikti kitus su savų akcijų įsigijimu ir pardavimu susijusius veiksmus.

5. Patvirtino Bendrovės Atlygio politiką;

6. Išrinko audito įmonę UAB „PricewaterhouseCoopers“ atlikti 2020 m. AB „Rokiškio sūris“ grupės ir patronuojančios Bendrovės metinių konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą bei 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo įvertinimą.

2020 m. rugpjūčio 28 d. paskelbti AB „Rokiškio sūris“ grupės 2020 m. šešių mėnesių veiklos rezultatai:

2020 m. sausio-birželio mėnesių konsoliduoti neaudituoti AB „Rokiškio sūris“ grupės pardavimai sudarė 102 796 tūkst. eurų, t.y. 15,28 proc. daugiau nei analogišku laikotarpiu 2019 m. (89 168 tūkst. eurų).

AB „Rokiškio sūris“ grupės pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą bei amortizaciją (EBITDA) per 2020 m. pusmetį sudarė 7 220 tūkst. eurų, t.y. 2,6 karto daugiau negu 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu (2 793 tūkst. eurų).

AB „Rokiškio sūris“ grupė per 2020 m. 6 mėn. uždirbo 2 134 tūkst. eurų grynojo pelno. Tuo tarpu per 2019 m. 6 mėn. grupė patyrė 1 570 tūkst. eurų grynojo nuostolio.

2020 m. pirmo pusmečio teigiamą rezultatą lėmė sumažėjusi žaliavinio pieno kaina ir pasikeitęs parduodamų produktų asortimentas.

7.Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

2021 m. vasario 24 d. pasirašyti su AB SEB banku Kreditavimo sutarties pakeitimai, pagal kuriuos Kredito gavėjui (AB "Rokiškio sūris"- toliau „Bendrovė“) kredito limitu sumos paskutinis grąžinimo terminas pratęstas iki 2022 m. vasario mėn. 28 d. Užtikrinant kredito grąžinimą, buvo pratęstas anksčiau Banko naudai įkeistas Bendrovės turtas bei reikalavimo teisės į gautinas sumas. Kreditavimo sutartyje nustatytos palūkanos nebuvo keičiamos.

Kita informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos pateikti AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų 34 pastaboje.

INFORMACIJA APIE BENDROVĖS IR ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLĄ

8. Įmonių Grupės veiklos aplinka

Pagrindinės nuostatos

Kas mes esame:

- Trijose pieno perdirbimo gamylose perdirbame daugiau nei 500 tūkst. tonų pieno.
- Pagaminame ir parduodame daugiau nei 35 tūkst. tonų įvairių sūrių.
- Apie du trečdalius pagaminamos produkcijos eksportuojame už Lietuvos ribų.
- Esame atsakingas darbdavys daugiau nei 1400 darbuotojų.

Įmonių grupės veikla apima žaliavinio pieno supirkimą, įvairių pieno produktų gamybą bei jų pardavimą Lietuvos ir eksporto rinkose.

Žaliavinio pieno supirkimas



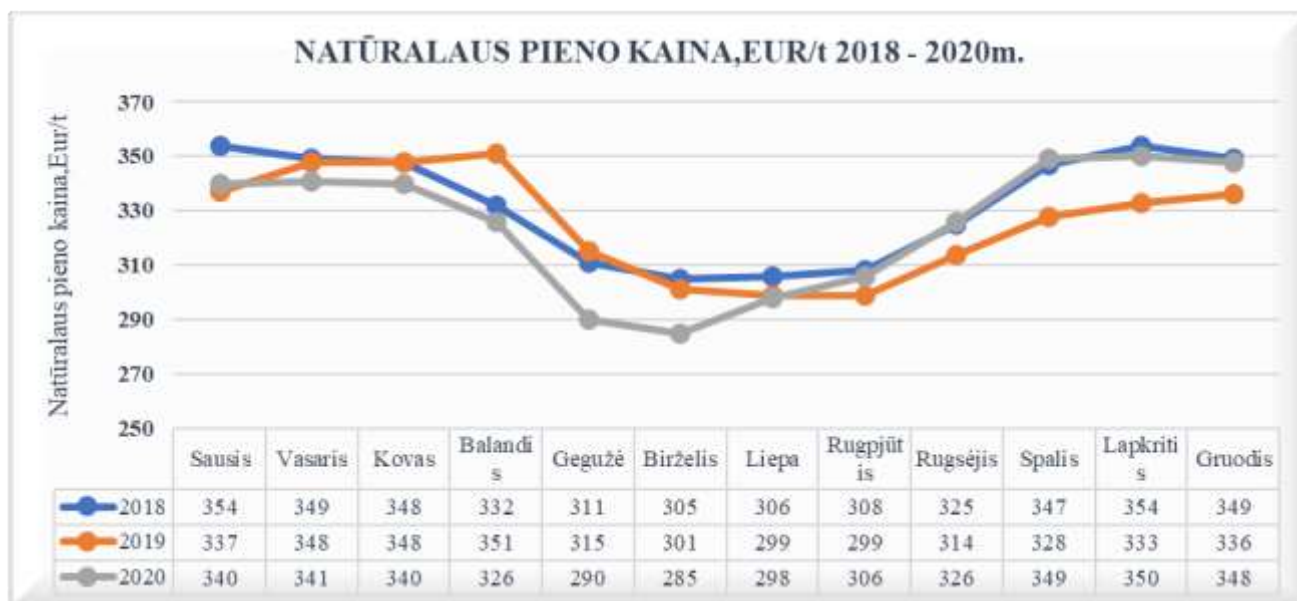
Lietuvoje per 2020 m.sausio-gruodžio mėn. VĮ Žemės ūkio informacijos ir kaimo verslo centro tvarkomos Pieno apskaitos informacinės sistemos (ŽŪIKVC PAIS) duomenimis iš 17 898 šalies pieno gamintojų viso supirkta 1346,36 tūkst. t. žalio natūralaus pieno vidutinio 4,17 proc. riebumo pieno, t.y. 0,5 proc. daugiau, palyginti su 2019 m. atitinkamu laikotarpiu (1339,59 tūkst.t). 2020 metais didžiausią dalį pieno t.y. 43,8 proc. supirkėjams parduoda pieno gamintojai, kurių amžius siekė nuo 41 iki 60 metų. Šio amžiaus pieno gamintojai laiko ir daugiausia karvių t.y. 47,1 proc.

Analizuojant pieno pardavimą pagal ūkius ir juose laikomų karvių skaičių, matyti, kad pieno supirkimas mažėjo iš ūkių, kurie laiko 1-14 karvių, o ūkių kuriuose laikoma 15 ir daugiau karvių parduodamo pieno kiekis padidėjo 2,2 proc. t.y. nuo 1041,99 tūkst.t (2019 m. sausio-gruodžio mėn. duomenys) iki 1063,86 tūkst.t (2020 m. sausio-gruodžio

mėn. duomenys).

Žemės ūkio informacijos ir kaimo verslo centro duomenimis Ūkinių gyvūnų registro 2020 m. sausio mėn. 1 d. Lietuvoje buvo įregistruota 236,01 tūkst. karvių, t.y. 2,5 proc. mažiau nei 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu, tačiau kasmet nuosekliai pieno ūkiai stambėja. Per pastaruosius penkerius metus vidutinis vienam ūkiui tenkantis karvių skaičius išaugo 43 proc. Šiuo metu viename prekiniamie pieno ūkyje vidutiniškai laikoma 12,6 karvių. Lietuvos pieno ūkiai Europos sąjungos mastu vis dar išlieka vieni mažiausių. Tačiau pieno gamyba ūkiuose auga, nes išaugo karvių produktyvumas, daugiau investuojama į produktyvias karvių bandas.

AB „Rokiškio sūris“ grupės natūralaus pieno supirkimo kainų 2018-2020 m. palyginimas, supirkto pieno iš europinio dydžio pieno gamintojų, tiekiančių daugiau kaip 40 t per mėnesį:



Diagramoje matyti, kad AB „Rokiškio sūris“ stambių pieno ūkių, parduodančių daugiau kaip 40 tonų pieno per mėnesį, vidutinė natūralaus pieno supirkimo kaina per 2020 m. vasario – birželio mėn. sumažėjo 19,4 proc., t.y. nuo 341 Eur/t iki 285 Eur/t, tačiau per laikotarpį nuo 2020 m. birželio iki gruodžio mėn. ši pieno kaina padidėjo 22,1 proc., t.y. nuo 285 Eur/t iki 348 Eur/t. Lyginant su praėjusiais metais, didžiausias pieno kainos augimas buvo 2020 m. spalio mėn. Pieno kaina padidėjo 6,4 proc. ir siekė 349 Eur/t. (2019 m. spalio mėn. pieno supirkimo kaina buvo 328 Eur/t).

Dėl koronaviruso pandemijos (COVID-19) pasaulinėse biržose krito pagrindinių pieno produktų kainos ir tai turėjo tiesioginę įtaką žaliai pieno kainai, kuri yra itin priklausoma nuo eksporto. Pasaulio sveikatos organizacijai 2020 m. kovo 11 d. paskelbus koronaviruso pandemiją, daugelyje šalių buvo įvestas karantino režimas, ko pasekoje sutriko pieno produktų tiekimas tarp Europos Sąjungos (ES) šalių, pastebimai sumažėjo pieno gaminių vartojimas. Taip pat pieno kainai šiuo laikotarpiu įtakos turi sezoninė pieno gamyba: augant pieno kiekiui rinkoje ir tuo laikotarpiu mažėjant pieno baltymų bei riebalų kiekiui, supirkimo kainos atitinkamai mažėja.

Pieno produktų gamyba

AB „Rokiškio sūris“ Grupė yra viena iš didžiausių Lietuvos pieno perdirbimo įmonių, gaminanti bei pateikianti vartotojams daugiau nei 300 pavadinimų produktų. Tai ne tik fermentiniai sūriai, bet ir įvairūs išrūgų produktai, tokie kaip pieno cukrus, IBK 80% , IBK 90%.



Grupėje gaminama pieno miltai, sviestas, lydyti sūriai, varškė ir varškės produktai, bei kiti švieži pieno produktai.

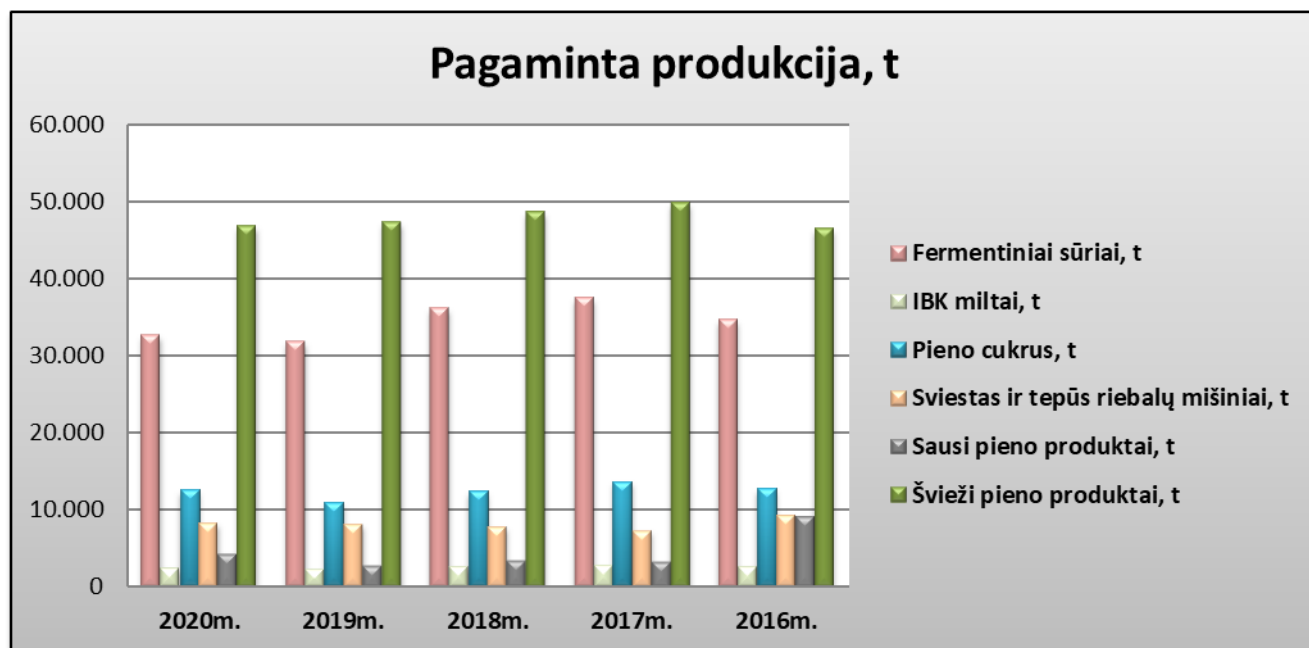
Grupės įmonėse gaminami produktai užsitarnavo vartotojų pripažinimą nepriekaištinga kokybe tiek vidaus tiek eksporto rinkose.

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

- AB „Rokiškio sūris“ (Rokiškyje) specializacija – fermentinių sūrinių 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. Bendrovė taip pat užsiima ir kitose užsienio įmonėse pagamintų pieno produktų prekyba.

AB „Rokiškio sūris“ grupės gaminamos produkcijos kiekių pokytis 2016-2020 m pateiktas lentelėje ir grafike:

Produkcija / Metai	2020m.	2019m.	2018m.	2017m.	2016m.
Fermentiniai sūriai, t	36.617	31.745	36.214	37.463	34.603
IBK miltai, t	2.484	2.384	2.635	2.857	2.622
Pieno cukrus, t	12.592	10.866	12.405	13.661	12.746
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai, t	8.333	8.143	7.891	7.285	9.391
Sausi pieno produktai, t	4.348	2.862	3.463	3.335	9.234
Švieži pieno produktai, t	46.833	47.370	48.596	49.734	46.475



2020 metais bendrovėje fermentinių sūrių gamyba, lyginat su 2019 m., didesnė 2,75 %. Kietų sūrių gamyba didesnė 38,13 % nei 2019 m., puskiečių sūrių didesnė 5,59 %, o šviežių sūrių gamyba atitinkamai sumažėjo 10,72 %. Asortimento pokyčius nulėmė išplitusi COVID-19 pandemija pasaulyje.

2020 metais ir toliau buvo didinamos kietojo sūrio (35 kg) gamybos apimtys bei tobulinamas technologinis gamybos procesas.

Bendrovės prioritetas yra kietasis ilgo brandinimo laiko GRAND fermentinis sūris, kurio gamyba 2020 metais, lyginant su 2019 m., išaugo 1,22 karto.

Šio sūrio technologija sukurta Bendrovės gamybos meistrų kartu su sūrių meistrų -profesorių iš Italijos Angelo Frosio.

Bendrovėje gaminami GRAND (GRANA tipo) 35 kg. kietieji sūriai pasižymi išskirtiniu brandžiu, sodriu, bei pikantišku skoniu. Šio tipo sūrio gamybos procesas yra labai sudėtingas, reikalaujantis daug investicijų, išskirtinių žinių, laiko ir kantrybės. Tokio lygio sūrius gali kurti tik labai aukšto techninio lygio įmonė, turinti aukštos kvalifikacijos specialistų komandą.

Bendrovėje per 2020 m. pieno cukraus pagaminta 13,71 % daugiau, lyginat su 2019 m. Didesnė sūrių gamybos apimtis lėmė ir didesnę išrūgų baltymų koncentrato gamybą. Pieno cukraus gamybos padidėjimą sąlygojo padidėjęs perdirbtos pieno kiekis ir nupirkto iš kitų įmonių laktofiltrato kiekis.

Bendradarbiaujant su Naujosios Zelandijos kompanija „Fonterra“, kuri yra viena didžiausia pieno produktų gamintoja pasaulyje, sėkmingai įsisavinta IBK (Išrūgų baltymų koncentratas) 90 % gamybos technologija. Ši technologija yra nuolat tobulinama bei plečiamas IBK asortimentas. 2020 metais IBK buvo pagaminta 4,19% daugiau nei praėjusiais 2019 metais.

Didesnis perdirbtas pieno kiekis lėmė didesnę grietinėlės kiekį iš kurio buvo pagaminta 2,33% daugiau sviesto ir tepių riebalų mišinių lyginant su praėjusiais metais.

COVID-19 pandemija nulėmė ir šviežių pieno produktų vartojimo sumažėjimą Lietuvoje ir pasaulyje. Šviežių pieno produktų gamyba sumažėjo 1,13 %, ko pasekoje buvo padidinta sausų pieno produktų gamyba net 1,52 karto lyginat su 2019 metais.

Rokiškio įmonėje atlikta gamybinių patalpų išplėtimo rekonstrukcija skirta GRAND sūrio gamybos apimtims didinti. Taip pat pradėtos statyti naujos GRAND sūriui skirtos patalpos, kuriose bus automatizuoti ir modernizuoti sūrio technologiniai procesai, kurie leis apdoroti didesnius sūrių kiekius.

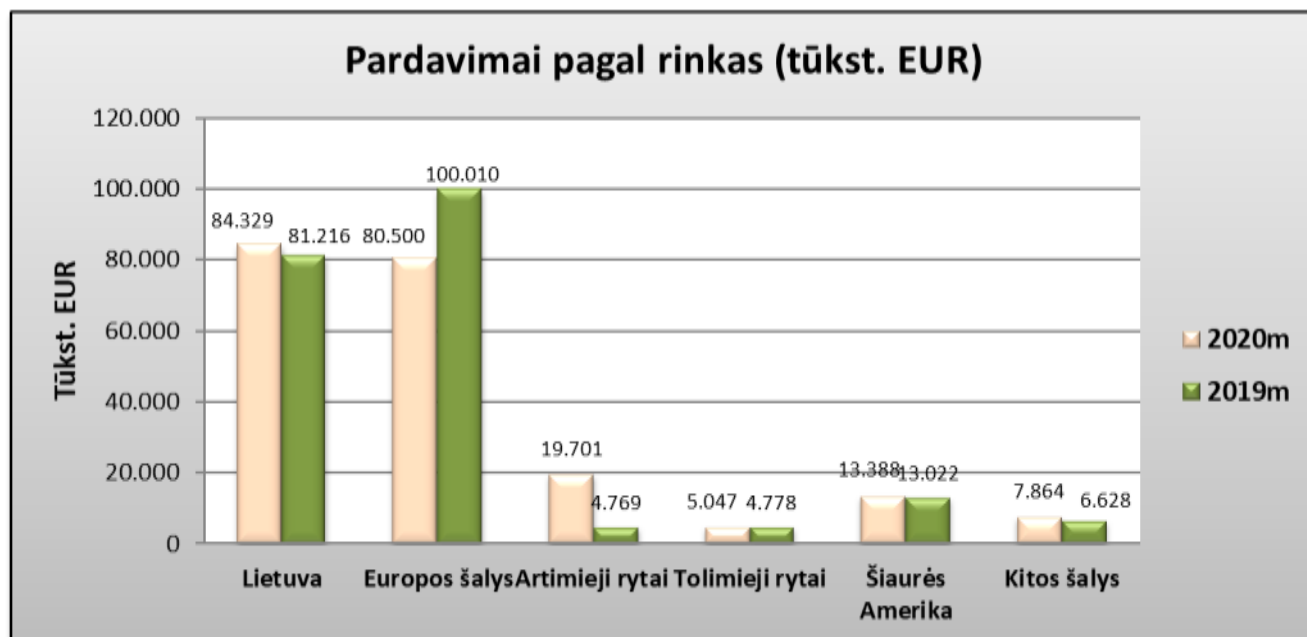
9. Įmonių grupės pardavimai



Kaip ir kiekvienais metais, didžiausia įmonėje pagaminamos produkcijos dalis yra eksportuojama. 2020 m. Rokiškio sūrio grupė savo produkciją eksportuoja į 49 pasaulio šalis. (2019: 42 šalys). Per 2020 m. Grupė pradėjo pardavimus į tokias šalis kaip Meksika, Čilė, Liuksemburgas, Belgija. 2020 metais grupės eksportas sudarė apie 60 proc. nuo bendrų pardavimų. 2019 m. pardavimai į užsienio šalis sudarė apie 62 proc. Pagrindinė ir didžioji produkcijos pirkėja išlieka Italija. Taip pat didelė dalis produkcijos eksportuojama į JAV, Olandiją, Saudo Arabiją, Filipinus, Rusiją.

Įmonių grupės pardavimai pagal rinkas

Šalių pavadinimai	Parduota				
	2020 m.		2019 m.		Pokytis
	tūkst. EUR	%	tūkst. EUR	%	
Lietuva	84 329	40,00	81 216	38,60	+3,83
Europos šalys	80 500	38,18	100 010	47,53	-19,51
Artimieji rytai	19 701	9,35	4 769	2,26	+313,11
Tolimieji rytai	5 047	2,39	4 778	2,27	+5,63
Šiaurės Amerika	13 388	6,35	13 022	6,19	+2,81
Kitos šalys	7 864	3,73	6 628	3,15	+18,65
Viso:	210 829	100	210 423	100	+0,19



2020 m. įmonių grupės pardavimo pajamos sudarė 210 829 tūkst. EUR. Lyginant su 2019 m. (210 423 tūkst. EUR) grupės pardavimų pajamos padidėjo 0,19 proc.

Per 2020 m. beveik 20 proc sumažėjo pardavimai į Europos šalis. Tai, žinoma, įtakojo precedento neturinti Covid-19 pandemija. Didžiausia Europoje įmonės sūrių importuotoja Italija buvo viena iš labiausiai paveiktų šio viruso šalių pasaulyje ir dėl Horecos sektoriaus uždarymo atitinkamai labai nukrito šviežio sūrio cagliatos ir mozzarella pardavimai. Žemos šviežio sūrio kainos dėl pelningumo privertė gerokai padidinti kietų sūrių gamybą, kurie buvo padėti nokinti – todėl mažiau realizuota šviežių sūrių produkcijos, nežymiai išaugo kietųjų sūrių pardavimai į JAV – 2,81 proc, lyginant su 2019 m. Tai turėjo įtakos augančios vietinės gamybos kietojo sūrio kainos ir padidėjusi kietojo sūrio paklausa. Todėl įmonė atnaujino šio produkto eksportą buvusiems ir naujiems klientams.

2020 m. buvo ypatingi tuo, kad visas pasaulis beveik visus metus buvo suparalyžuotas pandemijos, ir tai, suprantamai, atsiliepė įmonės pardavimams. Labiausiai tai paveikė pardavimus EU rinkoje, ypač šviežiams sūriams. Tačiau, kaip ir anksčiau, grupė eksporto rinkose ir toliau pardavinėjo įprastinę produkciją – sviestą, grietinėlę, pieno miltus ir papildomus produktus, kurie gaunami sūrių gamybos procese – IBK bei laktozę. Šiems pardavimams pandemija praktiškai neturėjo jokios įtakos.

Lyginant su 2019 metų kainomis, riebalų kainos išsilaikė žemos. Grietinėlės kaina, perskaičiuojant į sviestą už riebalų vienetą, buvo mažesnė, todėl vietoj grietinėlės pardavimų įmonė gamino sviestą. Per 2020 m., lyginant su 2019 m, įmonė eksportavo didelius kiekius sviesto į Artimuosius Rytus, kas leido įmonei nepardavinėti grietinėlės kaip žaliavos mažesne kaina.

Šiek tiek išaugo mozzarella eksportas į P.Korėją, lyginant su 2019 m. Tačiau pardavimai į šią šalį ir per 2020 metus išlieka maži, nes korėjiečiai turi alternatyvią JAV mozzarella rinką, kur kainos lygmuo dažnai būna jiems palankesnis. Taip pat metų eigoje nežymiai išaugo kieto sūrio eksportas į Meksiką ir Pietų Ameriką.

Kaip ir anksčiau, grupė eksporto rinkose parduoda ir įprastinės produkcijos – sviesto, grietinėlės, pasukų miltų ir papildomų produktų, kurie gaunami sūrių gamybos procese – IBK bei laktozė. Šviežias sūris (Cagliata ir Mozzarella) ir toliau keliauja daugiausiai į Italiją, Olandiją ir Ispaniją.

Vienas iš didžiausių „Rokiškio sūris“ grupės tikslų šiuo metu yra kietųjų sūrių, ypač Grando, įsiskverbimas į Europos ir Amerikos mažmeninę/Horecos rinką – t.y. didinti sūrio su pridėtine verte pardavimus.

Pardavimai vietinėje rinkoje

2020 metais Rokiškio Grupės konsoliduota pardavimų apyvarta vietinėje rinkoje sudarė 84,329 mln. Eur arba buvo 3,83 proc. didesnė nei 2019 metais (2019 m. - 81,216 mln. Eur).

Produkcijos pardavimo kainos pagrindinėse prekių kategorijose išliko labai panašios kaip 2019 metais, išskyrus riebalines grupes (Sviestas, Gretinė), kur mažėjo ~ 10% dėl mažesnių pasaulinių sviesto kainų.

Įmonė Lietuvoje 2020 m. pardavė 52,6 tūkst. tonų produkcijos arba 3 % viršijant 2019 metų lygį. Didžiausias augimas turėtas Grietinės (+25%) bei Pieno (+17%) grupėse bet turėtas 25% kritimas Grietinėlių kategorijoje, kur didelę dalį sudaro HoReCa segmentas, kritęs dėl Covid-19 įtakos. Didžiąją dalį vidaus rinkos pardavimų sudaro nuosavi prekės ženklai (85%).

Vidaus rinkos dalis Rokiškio Grupė pardavimuose yra išaugusi iki 40% (2019m. – 38,6%), tačiau tai lėmė ir faktorius jog įmonė gamino didesnius ilgiau nokstančių kietųjų sūrių kiekius, tad yra padidėję eksportui skirtų sūrių atsargos.

Daugumoje prekių kategorijų Rokiškio grupė yra pirma ar antra rinkoje, kiek silpniau atrodoma desertinėse prekių grupėse. Lietuvos Prekybos įmonių asociacijos duomenimis populiariausiais rinkoje savo grupėse yra pripažinti įmonės gaminamas pusketis fermentinis Sūris, lydytas sūris, kefyras, pasukos bei natūralus jogurtas be laktozės.

Įmonė nesistengia dalyvauti mažuose rinkos segmentuose, orientuodamasi į masinę gamybą, užtikrinančią žemų kaštų rodiklį bei kokybės pastovumą aukštos kokybės prekėms. Įmonės prioritetinis prekybos kanalas – mažmeniniai prekybos tinklai. Darbe su jais siekiama abipusio bendradarbiavimo, jų užsakymu gaminamos ir privačios etiketės.

Nepaisant to jog 2020 m. buvo paženklinėti Covid-19 įtakos, šviežių pieno produktų pardavimams jie neturėjo labai didelės įtakos. Kiek persiskirstė tik pardavimo kanalai – žmonės daugiau maisto pradėjo suvartoti namuose (įmonės pardavimai prekybos tinklams) bei mažiau lankėsi kavinėse / restoranuose (pardavimai HoReCa tinklui).

2021 metais įmonė planuoja išlaikyti ne mažesnius nei dabartinius pardavimus Lietuvos rinkoje, vidaus rinkos daliai sudarant ~ 22%. Viena prioritetinių pardavimo kryptų – sustiprinti šviežių produktų pardavimus kaimyninėse Pabaltijo šalyse. 2021m. biudžete Lietuvai ir Pabaltijui įmonė planuoja 3,8% kiekinį produkcijos kiekio augimą.

10. Produktai, prekės ženklai ir pasiekimai

Rokiškio sūris tvariausių prekės ženklų sąrašas.

Nuo 2011 metų Europoje sudaromas tvariausių prekės ženklų sąrašas. Viena didžiausių nepriklausomų tyrimų bendrovių Europoje „Sustainable Brand Index™“, nagrinėjanti, kaip vartotojai vertina prekės ženklų tvarumą tiek bendrame šalies kontekste, tiek atskiruose sektoriuose, šiemet

pirmą kartą tyrimą atliko ir Lietuvoje. Tyrimui prekės ženklai atrenkami pagal jų turimą rinkos dalį, apyvartą bei žinomumą. Apibendrinus Lietuvos rezultatus, „Rokiškio sūris“ tvariausių prekių ženklų sąrašo aštuntuke.

Reitingo kūrėjų atlikta apklausa atskleidė, kad Lietuvos gyventojams rūpi tvarumas. Dauguma apklaustųjų į tvarumo faktorių atsižvelgia prieš priimdami sprendimą įsigyti prekę ar paslaugą. Lietuvos vartotojų nuomone pagrįstas tyrimas rodo, kad prekės ženklai suvokiami atsižvelgiant į aplinkos ir socialinę atsakomybę. Kuo daugiau prekių ženklų kalba apie tvarumą, tuo labiau vartotojai rūpinasi ir reikalauja, kad įmonės laikytųsi šių principų. Tikimasi, kad įmonės, įsipareigojamos ir informuodamos apie savo tvarumo principus, didins vartotojų susidomėjimą bei pasitikėjimą šiais klausimais. Kai didėja susidomėjimas, gerėja ir vartotojų žinios apie įmonės taikomus standartus.

Prekių ženklai vertinami ir klasifikuojami atsižvelgiant į aplinkosaugos ir socialinę atsakomybę, remiantis tvarumo apibrėžimu pagal Jungtinių Tautų darnaus vystymosi tikslus.



24-ą kartą buvo skelbiami Lietuvos pramonininkų konfederacijos (LPK) rengiamo kasmetinio konkurso „Lietuvos metų gaminys“ nugalėtojai.

LKP konkurso „Lietuvos metų gaminys“ pagrindinis tikslas – didinti aukštos kokybės lietuviškos produkcijos konkurencingumą, pristatyti ir įtvirtinti šalies pramonės produkciją, prekes ir paslaugas vietiniam ar tarptautiniam vartotojui, skatinant rinktis kokybišką lietuvišką produktą, taip vystant Lietuvos verslo plėtrą. Didžiuojamės **aukso medaliu**, kurį gavo **tarkuotas sūris Rokiškio GRAND makaronams ir salotoms 250g**.



AB „Rokiškio sūris“ grupė taip pat turi visą eilę kokybiškų bei išskirtinių aukštos pridėtinės vertės produktų ir kitose prekių kategorijose.

Kitos 2020 metų naujienos:

- Švelnaus skonio **tarkuotas sūris „Mozzarella“** - neužgožia ant picos esančių kitų ingredientų, bet juos išskiria ir pabrėžia. Sūris sukurtas lengvam ir patogiam šeiminiškavimui. Idealus ne tik picai, bet ir karšties sumuštiniais, kasedilijoms ar lazanijai. Daug baltymų, bei tinka vegetarams. Sūris pateikiamas sufasuotas hermetiškoje ir patogioje pakuotėje.



- Ekologinių produktų sąrašą praplėtė ir *Ekologiškas pienas 2.5% "Rokiškio Tikras" 1 L pak.*



- *Sūris salotoms sūryme „GRAIKIŠKAS“ 45% rieb. 240 g*

Sūris salotoms Rokiškio "GRAIKIŠKAS" - primena supresuotą varškę, tačiau jo skonis daug išraiškingesnis: tai aštrokas, sūrokas, tačiau švelnią pieno rūgštelę turintis produktas. Sūris gaminamas dideliais gabalais, brandinamas sūryme todėl išlaiko trapią struktūrą. Sūris salotoms puikiai tinka su pomidorais, alyvuogėmis ir baziliku. Taip pat galima pagardinti salotas, puikiai tinka pabarstyti sriubą ar įkomponuoti į karštus patiekalus.



- Graikiškų produktų sąrašą papildė ir
Ekologiškas jogurtas 2.5% riebi./6 g baltymų "GRAIKIŠKAS", 360 g ind.



- *Atnaujintas dizainas Eko TIKRAS produktų:*



11. Rizikos veiksniai ir rizikos valdymas

Rizika suprantama kaip trukdis pasiekti užsibrėžtų tikslų dėl potencialių įvykių ir galimo jų poveikio verslui. Bendrovės tikslai apima ir ilgalaikius strateginius tikslus, ir konkrečius su veikla susijusius veiksmus. Bendrovės Valdyba atsakinga už Bendrovės rizikų valdymą ir neigiamos įtakos išskeltiems tikslams ir rezultatams vertinimą. Konkrečių rizikų identifikavimas ir valdymas yra priskirtas atitinkamoms Bendrovėje veikiančioms funkcijoms. Atsižvelgiant į išorės bei vidaus aplinką, rizikos lygis yra įvertinamas priimant tiek strateginius, tiek operacinius sprendimus. Rizikos valdymas yra integruotas į Bendrovės veiklos procesus, taigi potencialios rizikos yra pastoviai stebimos ir analizuojamos.

Grupės pagrindinė veikla yra pieno perdirbimas. Pieno perdirbimo verslas yra susijęs su žaliavos tiekėjais, konkurencija žaliavinio pieno rinkoje, žaliavinio pieno kainų svyravimais. Žaliavinio pieno trūkumas, skatinantis nuolatinį pieno kainų svyravimą, gali paveikti emitento veiklos rezultatus. Specializacija fermentinių sūrių gamyboje nulemia pagrindinę pajamų dalį. Sūrių brandinimo procesas yra ganėtinai ilgas, todėl sudėtinga greitai sureaguoti į rinkos pokyčius, ir tai gali turėti įtakos bendrovės veiklos rezultatams. Beto yra didelė pieno produktų konkurencija vidaus ir eksporto rinkose, pigesni lenkiški produktai, Rusijos rinkos draudimas riboja pardavimus.

Grupės kredito rizika yra susijusi su gautinomis sumomis. Rizika, kad partneriai nevykdys įsipareigojimų yra kontroliuojama. Grupė yra apdraudusi pirkėjus kredito draudimu. Klientams, turintiems didesnę finansinę riziką, taikoma išankstinio apmokėjimo už prekes sistema.

Grupės veikla yra nuolat kontroliuojama maisto saugos, aplinkosaugos ir socialinės atsakomybės auditų. Grupėje įdiegtos ir veikia maisto saugos sistemos.

Bendrovėje (Laktozei, IBK, sviestui, lieso pieno miltams, fermentiniams sūriams), suteikti specifiniai HALAL ir KOSHER (Laktozei, IBK, lieso ir pilno pieno miltams, pasukų miltams, sviestui) kokybės sertifikatai. Tai užtikrina vartotojų pasitikėjimą produkto sauga. Gaminami sertifikuoti ekologiški produktai, kurie ženklinami papildoma informacija.

Grupės vadovybės tikslas yra gaminti saugius ir kokybiškus pieno produiktus, darant kuo mažesnę poveikį aplinkai.

Grupė nuolat ieško gamybos optimizavimo, sąnaudų mažinimo galimybių ir siekia, kad būtų minimaliai sumažinti rizikos veiksniai ir jie maksimaliai būtų valdomi.

Rizikos veiksniai:

Rizikos veiksnys	Rizikos šaltinis	Rizikos valdymas.
Ekonominiai veiksniai: Žaliavos tiekimas	Smulkūs ūkiai; Sezoniškumas; Konkurencija; Ilgalaikės valstybės reguliavimo sistemos nebuvimas. Žaliavinio pieno kainų kitimas žiemos ir vasaros laikotarpiais. Ženklaus pieno kainų kitimai pasaulinėse rinkose.	Siekiant sumažinti potencialias rizikas ir jų poveikį, pieno gamintojams yra mokami priedai prie pieno kainos už ilgalaikį bendradarbiavimą, už aukštesnius pieno kokybės rodiklius, lojalumą, pieno gamybos sezoniškumo subalansavimą. Rizika valdoma papildomai importuojant pieną iš kitų valstybių (Estija, Latvija), bei diversifikuojant žaliavinio pieno pirkimą iš skirtingo dydžio tiekėjų Lietuvoje.
Produkcijos	Grupės pagrindinė veikla yra	Ieškojimas alternatyvų importo produkcijai.

pardavimai	pieno perdirbimas. Pagrindinis gaminys yra fermentinis sūris. Pajamos iš sūrio pardavimo sudaro didžiąją pajamų dalį. Bendrovės pajamoms, pelnui ir pinigų srautams neigiamą įtaką gali daryti sūrių ir kitų produktų –pieno cukraus, sviesto, IBK paklausos ir kainų pokyčiai rinkose. Ilgo nokinimo kietojo sūrio gamyba yra ilgas technologinis procesas, kuris trunka nuo 9 iki 24 mėnesių. Šis ilgas procesas gali neigiamai paveikti bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus. Vidinė konkurencija tarp vietos gamintojų. Pigesnė lenkiška produkcija Lietuvos rinkoje. Pigesnės produkcijos iš kitų ES valstybių kiekio ir asortimento didėjimas.	Asortimento didinimas. Naujų rinkų paieška. Bendradarbiavimas su verslo partneriais. Kiekvieno kliento rizikos įvertinimas.
Aplinkosauginiai veiksniai	Savo veikloje sunaudojame daug energetinių ir gamtos išteklių. Tai kelia aplinkos taršos riziką tiesiogiai ir/ar netiesiogiai, taip pat oro tarša iš technologinių įrenginių. Cheminių medžiagų naudojimas. Tai kelia riziką darbuotojams, produktams ir aplinkai. Fizinė aplinkos tarša: triukšmas, kvapas, šviesa Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymas. Teršalų su gamybinėmis bei paviršinėmis nuotekomis išleidimas.	Transporto priemonių keitimas naujomis, techninė priežiūra, eksploatavimo sąlygų kontrolė. Energetinių išteklių tiekėjų pasirinkimas. Išteklių taupymas, apskaita ir kontrolės priemonės. Technologinių procesų kontrolė, automatizavimas, modernizacija. Gamtos išteklių naudojimo ir poveikio monitoringas. Darbuotojų mokymas, individualios apsaugos priemonės. Apskaita ir kontrolė. Procesų automatizavimas. Kontroliniai matavimai ir vertinimas. Techninių priemonių diegimas. Dėmesys projektuojant. Techninė priežiūra, eksploatavimo sąlygos, proceso kontrolė. Teršalų koncentracijų tyrimai, išleidžiamų teršalų apskaita. Miesto nuotekų valyklos rezervų naudojimas. Smėlio naftos gaudytuvų ir nuotakyno valymas ir priežiūra. 2020 metais atnaujinta dalis lietaus ir

		gamybinių nuotekų tinklų, rekonstruota nuotekų valymo įrenginių antro aerotanko aeracinė sistema.
	Veikloje susidarančių atliekų netinkamas tvarkymas kelia grėsmę aplinkai	Atliekų rūšiavimas, procesų valdymas. Tinkamų laikymo sąlygų užtikrinimas. Darbuotojų mokymas. Perdavimas tesėtiems tvarkytojams.
	Reguliavimas ir atitiktis. Rizika pasireiškia didele teisės aktų reguliavimo apimtimi ir jų pokyčiu.	Sertifikuota vadybos sistema atitinkanti ISO 14001:2015 Aplinkos apsaugos vadybos sistemos. Reikalavimai ir naudojimo gairės. Nuolatinis teisės aktų ir pokyčių vertinimas.
	Gyventojų, aplinkinių įmonių, savivaldos interesai dėl įmonės poveikio aplinkai. Įmonė įsikūrusi pramoniniame miesto rajone ir ribojasi tiek su kitomis verslo įmonėmis tiek ir su gyvenamąja zona.	Informacijos apie įmonės aktualijas skleidimas vietinėje spaudoje, internete. Aktyvus bendradarbiavimas su savivaldos institucijomis, gyventojų ir verslo bendruomenėmis. Planuojamos veiklos poveikio vertinimas nustatyta tvarka. Gamybinėse patalpose instaliuota klimato kontrolės sistemos, kurios ne tik palaiko užduotus temperatūrinius bei drėgmės parametrus, bet dirba rekuperaciniu režimu.
Energetinė rizika	Įmonės veikloje sunaudojame daug elektros, šiluminės energijos ir vandens. Visos gamybinės ir negamybinės įrangos veikimas pagrįstas elektros naudojimu. Tai kelia elektros energijos nepertraukiamo tiekimo riziką. Elektros energija, šiluminės energijos (garo) ir vandens tiekimas įtakoja gamybinių technologijų procesą eigą.	Teritorijoje yra trys 10KV aukštos įtampos skirstyklos, iš kurių maitinami trys jėgos transformatoriai. Dingus įtampai vienoje pastotėje, tuojau maitinama iš kitos. Vandens tiekimui yra keturi įvadai: du UAB „Rokiškio vandenys“ ir du savų gręžinių. Griežtos pagal sutartį šiluminės energijos (garo) tiekimo sąlygos iš Rokiškio ŠTR, apibrėžiant maksimalius poreikius –slėgiui ir temperatūrai. Instaliuota šiluminės energijos garu apskaita su kuria kontroliuojami bei užtikrinami atitinkamų cechų suvartojimai bei poreikiai. Gamyboje instaliuoti trys boileriai, ruošiantys karštą vandenį. Įdiegtas šilumos siurblys leis atgauti apie 10 % šilumos iš nuotekų, sumažins pirkto šilumos energijos kiekį.
Maisto sauga ir kokybė	Siekiant įgyvendinti vieną svarbiausių AB „Rokiškio sūris“ tikslų- užtikrinti maisto saugą ir	Pagal nustatytą rizikos dydį bei Codex Alimentarius Komisijos patvirtintą metodiką, nustatomos valdymo priemonių

	kokybę, išvengti produktų atšaukimų, yra nustatyti esami ir potencialiai pavojingi rizikos veiksniai (biologiniai, cheminiai, fiziniai) bei išanalizuotos palankios sąlygos jiems atsirasti ir didėti. Rizikos vertinimas susideda iš rizikos veiksnio atsiradimo tikimybės bei pasekmių rimtumo įvertinimo. Rizikos vertinimas apima visą produktų gamybos grandinę - nuo žaliavos pirkimo iki pateikimo klientui	kategorijos ir nustatomos kontrolės priemonės. Pagrindinių veikiančių rizikos veiksnių kontrolės priemonių nustatymas; Veiklos kontrolės efektyvumo, siekiant sumažinti riziką iki priimtino lygio, vertinimas; Reikiamų veiksmų planų sukūrimas, siekiant pagerinti kontrolės sistemą; Reguliarus rizikos valdymas ir iškeltų tikslų stebėjimas.
Informacijos sauga	IT rizikos yra susijusios su nelegalios programinės naudojimu, prarastais ir neatstatomais duomenimis, jų pažeidžiamumu.	Siekiant išvengti galimų grėsmių, naudojama tik legali, licencijuota programinė IT įranga. Apsisaugojimui nuo neteisėto prisijungimo prie įmonės iš išorės naudojama konfigūruojama ugniasienė. Neteisėta prieiga prie duomenų ribojama, suteikiant darbuotojams tik tas teises ir roles, kurios reikalingos jų darbui. Programų pakeitimams testuoti naudojama testinė aplinka. Nuo duomenų praradimo apsaugoma, kuriant atsargines kopijas. Visuose įmonės kompiuteriuose įdiegta antivirusinė programinė įranga.
Profesinės rizikos veiksniai: Fiziniai veiksniai	Netinkamas darbo vietos įrengimas; Neatitikimas bendrųjų minimalių reikalavimų, taikomų darbo įrenginiams; Mobilūs savaeigiai nesavaeigiai darbo įrenginiai; Potencialiai pavojingi įrenginiai; Statinių stabilumas ir tvirtumas; Evakavimo keliai ir išėjimai; Gaisro aptikimas ir gesinimas; Elektros instaliacija; Kitų įmonių veikla atliekant paslaugas bei kitus darbus bendrovėje.	Darbo vietos, darbo įrenginiai yra techniškai prižiūrimi. Randami trūkumai, galintys turėti įtakos darbuotojų saugai ir sveikatai, šalinami. Darbo įrenginių valdymo įtaisai aiškiai matomi, atpažįstami, paženklinėti. Darbo įrenginiai turi valdymo sistemą, kuri leidžia juos visiškai ir saugiai sustabdyti. Tam tikslui įrengti avarinio stabdymo įtaisai. Jei yra rizika, kad dėl mechaninio sąlyčio su darbo įrenginio judančiomis dalimis darbuotojas gali būti traumotas, tokios dalys uždengiamos apsaugais ir įrengti apsauginiai įtaisai, neleidžiantys patekti į pavojingas zonas. Ant darbo įrenginių yra reikiami saugos ir sveikatos apsaugos ženklai, skirti darbuotojų saugai užtikrinti. Darbuotojai gauna reikiamą apie darbo

įrenginių naudojimą, jie yra mokomi darbo vietose, instruktuojami t.y. supažindinami su jiems galinčiais kilti pavojais dėl darbo įrenginių.

Mobilūs darbo įrenginiai įrengti, sukonstruoti taip, kad darbuotojui kiltų minimali rizika. Vykdoma tokių įrenginių nuolatinė priežiūra, darbuotojai važiuojantys su šiais darbo įrenginiais yra apmokomi, periodiškai tikrinama sveikata. Potencialiai pavojingi įrenginiai bendrovėje eksploatuojami vadovaujantis potencialiai pavojingų įrenginių priežiūros įstatymu. Vykdoma potencialiai pavojingų įrenginių priežiūra, skiriami potencialiai pavojingų įrenginių priežiūros meistrai. Darbuotojai dirbantys su potencialiai pavojingais įrenginiais yra mokomi, periodiškai tikrinamos jų žinios, periodiškai tikrinama sveikata.

Užtikrinant statinių stabilumą ir tvirtumą, vadovaujantis statybos techniniu reglamentu, vykdoma statinių techninė priežiūra. Atliekamas nuolatinis statinių būklės stebėjimas, taip pat statinių periodinė ir specializuota apžiūra.

Evakavimo keliai prižiūrimi, ženklinami.

Atsižvelgiant į pastatų matmenis ir paskirtį, pastatuose esančią įrangą, juose laikomų medžiagų savybes, pagal darbuotojų skaičių darbo vietose yra tinkamos gaisro gesinimo priemonės, gaisrinės saugos inžinerinės sistemos. Gesintuvai ir gaisrinės saugos inžinerinės sistemos yra prižiūrimos bandomos. Rekonstruotas priešgaisrinis rezervuaras. Jis pilnai atitinka LR numatytus atitinkamus įstatymus. Gaisro gesinimo priemonės paženklintos. Darbo vietose įrengta vėdinimo sistema. Vėdinimo įrenginiai yra techniškai prižiūrimi, atnaujinami.

Darbuotojams organizuojami priešgaisrinės saugos mokymai, vykdomos pratybos.

Pavojingos zonos darbo vietose ženklinamos.

Darbo vietų grindys tvirtos, stabilios. Darbuotojai aprūpinami spec. avaline, kuri yra atspari slydimui.

Elektros instaliacija įrengiama taip, kad nekiltų gaisro pavojus arba sprogimo pavojus, kad darbuotojai būtų apsaugoti dėl

		tiesioginio ar netiesioginio kontakto su elektros instaliacija. Periodiškai, teisės aktų nustatyta tvarka atliekami elektros įrenginių varžų matavimai. Užtikrinant darbuotojų saugą ir sveikatą, išvengiant rizikos kylančios iš kitos įmonės veiklos ir jų darbuotojams kylančios rizikos iš bendrovės veiklos, parengiamas bendradarbiavimo ir veiksmų koordinavimo tvarkos aprašas, paskiriami koordinuojantys asmenys.
Fizikiniai: Triukšmas	Darbo įrenginiai	Asmeninių apsaugos priemonių naudojimas, privalomas sveikatos tikrinimas dėl triukšmo, darbuotojų mokymas.
Apšvietimas	Nepakankamas ar blogai įrengtas, netinkamai prižiūrimas apšvietimas darbo vietose – vienas iš esminių profesinės rizikos veiksnių, darančių įtaką darbuotojų emocinei įtampai, mažinantis darbo našumą, didinantis nelaimingų atsitikimų skaičių.	Atliekant profesinės rizikos vertinimą sūrių gamybos ceche, buvo atlikti natūralaus ir dirbtinio apšvietimo matavimai. Nustatyta, kad apšvietimas tam tikrose darbo vietose, neatitinka higienos normų reikalavimų. Todėl daug šviestuvų buvo pakeista į naujus, LED šviestuvus. Jų privalumai, mažesnės energijos sąnaudos, ilgesnis jų tarnavimo laikas, didesnis efektyvumas.
Cheminiai veiksniai	Cheminių medžiagų naudojimas atliekant laboratorinius tyrimus, darbo įrenginių, patalpų plovimo procesas	Įrengtos aukšto slėgio plovimo stotys, kurios pilnai kontroliuoja chemikalų, reikalingų patalpų plovimui bei dezinfekcijai, dozes ir pagerina darbuotojų sąlygas. Atliekamos profesinės rizikos vertinimas darbo vietose ten, kur yra naudojamos cheminės medžiagos. Privalomi sveikatos tikrinimai. Darbuotojų informavimas ir mokymas. Asmeninių apsaugos priemonių naudojimas ten kur galimi pavojingi cheminiai veiksniai. Įrengta dirbtinė vėdinimo sistema.
Ergonominiai veiksniai	Daugelyje darbo vietų egzistuoja rankinis darbas	Profesinės rizikos vertinimas. Privalomas sveikatos tikrinimas. Ergonominiams rizikos veiksniams mažinti naudojami rankiniai, elektriniai vežimėliai. Taip pat naudojami keltuvai. Išvengti sunkių svorių kėlimo bendrovėje įdiegtos robotizuotos technologijos. Įdiegta robotizuota pieno cukraus maišų paletavimo linija. Sūrių nokinimo ceche įdiegtas robotizuotas sūrių

				paletavimo įrenginys, taip pat įrengtas vakuuminis keltuvas, skirtas didelių svorių sūrių perkėlimui. Išvengiant sunkaus rankinio darbo vartant sūrius, 2019 m. sumontuotas kėlimo įrenginys su pasukimo/apvertimo funkcija.
Socialiniai veiksniai:	Darbuotojų įdarbinimas.	paieška	ir	Darbuotojų paieška darbo biržoje. Bendradarbiavimas su mokslo įstaigomis. Įmonėje dirbančių darbuotojų rekomendacijos. Vidiniai įmonės resursai (skatina darbuotojus tobulėti, bei kelti kvalifikaciją).
	Darbuotojų kvalifikacija, bei darbuotojų integravimas į darbo procesus.			Įmonėje veikia darbuotojų veiklos vertinimo ir ugdymo sistema. Kiekvienais metais sudaromi darbuotojų ugdymo planai. Mokymai organizuojami tiek siunčiant darbuotojus į išorinius tiekėjų organizuojamus seminarus, tiek grupės viduje.
	Darbuotojų išlaikymas ir kaitos mažinimas.			Įmonė stengiasi suburti stabilų kolektyvą, palaikydama gerus santykius, suteikdama galimybes tobulėti, augti, dalyvauti sprendimų priėmimo, suteikdama lengvatas darbuotojams pagal Kolektyvinę sutartį. Šie socialiniai veiksniai nepriklauso vien nuo įmonės veiksmų. Bendrovė gali būti priversta didinti investicijas robotizuojant gamybos procesus, t. y. rankinį darbą pakeisti robotais.

AB „Rokiškio sūris“ įmonės veiklos tęstinumo užtikrinimas ir COVID-19 rizikų valdymas

COVID-19 pandemija paveikė daugelį pramonės sričių. Įmonės veiksmai į Covid-19 protrūkį pirmą kartą buvo pritaikyti 2020 m. kovo mėnesį.

Įmonė peržiūrėjo, papildė Ekstremalių ir kritinių situacijų valdymo planą, kad atsiradę rizikos įvairiose srityse, būtų greičiau ir efektyviai valdomos.

Pagrindinės rizikos sritys:

- Galimi žaliavų ir kitų gamyboje naudojamų medžiagų tiekimo grandinės sutrikimai.

Įmonės pagrindinė žaliava - pienas, superkamas šalies viduje ir gretimuose regionuose, todėl sutrikimų ir papildomų priemonių taikyti nereikėjo. Kitų būtinų medžiagų atsargų kiekiai buvo peržiūrėti.

- Pavojus darbuotojų sveikatai ir nenutrūkstamam pieno perdirbimui ir gamybos grandinės tęstinumui Pagal Sveikatos apsaugos ministerijos, Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos rekomendacijas, nustatytos tvarkos COVID-19 prevencijai - sveikatos stebėjimui, karščiavimo pastebėjimui iki patenkant į gamybines patalpas, reguliuojant darbuotojų, paslaugų teikėjų ir lankytojų srautus, griežtai laikantis socialinio atstumo, asmeninės apsaugos priemonių naudojimo tvarkos.

Nustatytos COVID-19 prevencijos tvarkos apima taip pat ir saugų žaliavinio pieno supirkimo iš pieno ūkių ir jo priėmimo įmonėse organizavimą.

Pagal valstybinių institucijų nustatytas tvarkas, paskirstytos atsakomybės, kokių veiksmų imtis, kai nustatomas arba iškilo pavojus darbuotojui dėl COVID-19.

Ar nustatyta tvarka veikia ir yra efektyvi, periodiškai atliekami patikrinimai.

COVID-19 metu dalis darbuotojų pradėjo nuotolinį darbą, atsisakyta susirinkimų „akis į akį“, komandiruočių, ribojamas svečių skaičius.

- Rinkos nepastovumas ir vartojimo įpročių pokyčiai.

Šiems iššūkiams pasirengti, reikės nuolat stebėti, analizuoti situaciją ir ją valdyti ir ateityje.

12. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus bei naudojamas apsidraudimo priemones

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

Grupė yra apsidraudusi bendrąja civiline atsakomybe, kylančia dėl vykdomos veiklos ir dėl žalos padarytos Grupės produktams ar paslaugoms. Draudimo polisas galioja visame pasaulyje.

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

Bendrovės ir Grupės finansinės rizikos veiksniai išsamiai aprašyti AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos 3 pastaboje.

13. Vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai

Bendrovės konsoliduotų finansinių ataskaitų rengimą, vidaus kontrolės ir finansų rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymą, laikymąsi prižiūri Audito komitetas.

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

Audito komitetas stebi Bendrovės ir Dukterinių įmonių finansinių ataskaitų rengimo procesą, peržiūri TFAS, kad finansinėse ataskaitose būtų laiku įgyvendinti visi TFAS pokyčiai, analizuoja Bendrovės ir Dukterinių įmonių veiklai reikšmingus sandorius, užtikrina informacijos surinkimą iš grupės įmonių bei savalaikį ir teisingą tos informacijos apdorojimą ir paruošimą finansinei atskaitomybei, bei informuoja Bendrovės valdybą apie išorės bei vidaus audito nustatytus reikšmingus vidaus kontrolės trūkumus, susijusius su finansinėmis ataskaitomis ir teikia rekomendacijas dėl jų ištaisymo.

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 atskaitas ir Bendrovės atskiras finansines atskaitas.

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 esamą 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.

Audito komitetas teikia valdybai rekomendacijas susijusias su išorės audito įmonės parinkimu bei stebi kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų.

14. Maisto sauga ir kokybė

Bendrovėje gaminamiems produktams suteiktas tarptautinis pripažinimas už nepriekaištingą kokybę, įdiegtos ir patvirtintos tarptautiniu mastu maisto saugos bei aplinkosaugos sistemos leidžia vartotojams pateikti platų produktų, pasižyminčių nepriekaištingu skoniu, asortimentą. Per daugelį metų sukaupta darbo patirtis ir nuolatinis dėmesys naujų technologijų diegimui, nuolatinės investicijos, leidžia išlikti konkurencingiems žaliavinio pieno pirkimo bei produktų pardavimo rinkose.

Kieto brandinto sūrio gamyba yra ilgas procesas, kuris gali užtrukti nuo kelių mėnesių iki kelerių metų. Ši gamybos specifiška neleidžia greitai reaguoti į staigius pokyčius sūrių rinkoje, kas gali paveikti veiklos rezultatus.

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

Reikšmingiausias įmonių veiklos aspektas - maisto saugos užtikrinimas. Viena iš AB „Rokiškio sūris“ įmonių, Rokiškyje, siekiant aukštesnio maisto saugos užtikrinimo efektyvumo lygio, esamą maisto saugos sistemą patobulino ir 2013 m. sertifikavo pagal FSSC 22000 Maisto saugos sistemų sertifikavimo schemą. Ši schema apima ISO 22000 : 2018 ir ISO/TS 22002-1:2009. Šią maisto saugos schemą visiškai pripažįsta Pasaulinė maisto saugos iniciatyva GFSI (angl. *Global Food Safety Initiative*), kaip ir kitus maisto saugos standartus pagal BRC, IFS ir SQF reikalavimus.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ Utenoje ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ filialas Ukmergės pieninė sertifikuota pagal Aplinkosaugos vadybos (ISO 14001), Maisto saugos (ISO 22000) tarptautinių standartų reikalavimus. 2016 m. šios įmonės sertifikuotos pagal *Maisto saugos vadybos sistema pagal FSSC 22000* schemas reikalavimus.

Pagal šių standartų reikalavimus yra sukurtos taisyklės, kuriomis vadovaujantis užtikrinama stabilų, vienodų, kokybiškų ir saugių produktų gamyba nenukrypstant nuo organizacijos vykdomos politikos. Sistema apima procesus nuo žaliavos pirkimo iki klientų poreikių tenkinimo ir yra nuolat peržiūrima, bei tobulinama siekiant išlaikyti aukštą produktų kokybę. Siekiant tik saugių ir kokybiškų produktų, atitinkančių klientų lūkesčius, gamybos, Maisto saugos, kokybės bei aplinkosaugos sistemos nuolat peržiūrimos bei pastoviai tobulinamos.

Tobulinant veikiančias įmonės maisto saugos sistemas visose bendrovės įmonėse įdiegti pakeitimai, susiję su naujais FSSC 22000 Versijos 5 reikalavimais. Naujos versijos esminiai pakeitimai susiję su organizacija ir jos konteksto supratimu, atsižvelgiant į teigiamus ir neigiamus išorės ir vidaus veiksnius; suinteresuotų šalių poreikių ir reikalavimų nustatymu bei Aukščiausios vadovybės lyderystės akcentavimu.

Kasmet tarptautinė sertifikavimo įmonė BUREAU VERITAS Lit, įmonėse atlieka priežiūros auditus, o kas 3 metai atliekamas sistemos pakartotinis sertifikavimas (persertifikavimas). Sertifikato galiojimo laikotarpyje vienas iš priežiūros auditų atliekamas be išankstinio įspėjimo (nepraneštas auditas).

2020 m. įmonėse atlikti maisto saugos sistemų auditai buvo įvertinti labai palankiai.

FSSC 22000 Maisto saugos sistemų sertifikavimo schemas rodo, kad Bendrovės veikla ir su ja susiję ištekliai yra valdomas procesas. Tarpusavyje susiję procesai suvokiami ir valdomi kaip sistema, o tai didina įmonės rezultatyvumą ir veiksmingumą. Tinkamai veikianti maisto saugos sistema leidžia valdyti identifikuotas rizikas, tiek kontrolės, tiek svarbiuose kontrolės taškuose, kurie susiję su gamybos procesais, transportavimu ir vartojimu.

Tenkinant klientų poreikius, plečiant realizavimo rinkas bei tobulinant procesus, 2020m. nutarta AB „Rokiškio sūris“ ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ Utenoje diegti IFS maisto saugos standartą.

IFS- *International Food Standard* yra sukurtas Vokietijos, Prancūzijos ir Italijos mažmeninės prekybos asociacijos ir yra pripažįstamas Pasaulinės maisto saugos iniciatyvos GFSI (angl. *Global Food Safety Initiative*) bei mažmeninės prekybos organizacijų.

Bendrovės vadovybė kasmet peržiūri ir patvirtina maisto saugos, kokybės ir aplinkosaugos politiką, kurioje deklaruojamas nuolatinis tobulėjimas - „Mūsų supratimu – „padaryti gerai“ niekada nepakanka. Mes žinome, kad „Tai, ką šiandien darome gerai, rytoj padarysime dar geriau!“

Bendrovėje sukurta tokia atmosfera, kurioje siekiant iškeltų tikslų bei suformuotų uždavinių, dalyvauja kiekvienas įmonės darbuotojas.

Bendrovėje parengtos bei įdiegtos veikiančios būtiniosios programos, kuriose numatytos sąlygos, priemonės ir taisyklės, užkertančios kelią biologinei, cheminei, fizinei, alergenų taršai ir padedančios užtikrinti saugių produktų gamybą.

2007 m. LR Valstybinė Maisto ir veterinarijos tarnyba patvirtino pieno produktų gamybos atitiktį naujų ES higienos reglamentų reikalavimams ir suteikė veterinarinio patvirtinimo numerius:

- AB „Rokiškio sūris“ LT 73-01 P EB;
- UAB „Rokiškio pieno gamyba“ LT 82-01 P EB;
- UAB „Rokiškio pieno gamyba“ filialas „Ukmergės pieninė“ LT 81-01 P EB.

Rokiškio įmonės laboratorija yra akredituota pagal tarptautinį standartą LST EN ISO/IES 17025.

Laboratorija laikosi nustatytų tikslų ir toliau tobulina laboratorijos kokybės vadybą, atliekamų tyrimų kokybę, įgyjant profesinę patirtį. 2020 metais įmonės laboratorija perakredituota pagal naują standarto versiją LST EN ISO/IEC 17025:2017 „Tyrimų, bandymų ir kalibravimo laboratorijų kompetencijai keliami bendrieji reikalavimai“, užtikrindama patikimus tyrimus.

Utenos ir Ukmergės įmonių laboratorijų veikla įvertinta pagal Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos patvirtintą maisto tvarkymo subjektų laboratorijų patvirtinimo leidimų išdavimo tvarkos aprašą.

2003 m. VŠĮ „EKOAGROS“ patvirtino, kad AB „Rokiškio sūris“ atitinka ES Tarybos reglamento EB Nr.834/2007 reikalavimus ir yra sertifikuota ekologiškų produktų gamybai. Šiuo metu

patvirtinti yra sūriai- Fermentiniai sūriai BIO, Kietasis sūris BIO, Cagliata BIO, Mozzarella BIO, sūris Gouda BIO.

Kasmetiniai VŠĮ „EKOAGROS“ atliekami patikrinimai ir išduoti sertifikatai, rodo įmonės atitikimą nustatytiems reikalavimams. Gaminant ekologiškus produktus griežti reikalavimai keliama ne tik gamybos procesams, bet ir jų sudedamosioms dalims. Pagrindinė sudedamoji dalis yra ekologiškas pienas, kuris yra tiekiamas tik iš sertifikuojančių įstaigų patvirtintų ekologinių ūkių. Šiuose ūkiuose karvių priežiūrai, pašarams, pieno gamybos aplinkai taikomi specialūs reikalavimai.

Ieškant naujų realizavimo rinkų, ekologiniai Kieti sūriai, sūris Mozzarella, Cagliata, nugriebto pieno milteliai ir sviestas buvo sertifikuoti pagal galiojančius Kinijos LR Ekologiškų produktų tvarkymo reikalavimus ir išduotas Ekologiško produkto sertifikatas. Sertifikavimą atliko Kinijos LR įgaliotas sertifikavimo centras COFCC -*China Organic Food Certification Center*.

Nuo 2017 m. UAB „Rokiškio pieno gamyba“ bei UAB „Rokiškio pieno gamyba“ filialas „Ukmergės pieninė“ sertifikuoti ekologiškų produktų gamybai- trumpo galiojimo pieno produktai, skirti vietinei rinkai- įvairūs jogurtai, grietinė, grietinėlė, kefyras, rūgpienis, pienas, varškė, varškės sūris, taip pat sviestas ir nugriebto pieno milteliai.

Bendrovėje kai kuriems gaminams (Laktozei, IBK, sviestui, lieso pieno miltams, fermentiniams sūriams), suteikti specifiniai HALAL ir KOSHER (Laktozei, IBK, lieso ir pilno pieno miltams, pasukų miltams, sviestui) kokybės sertifikatai.

AB „Rokiškio sūris“ suteiktas patvirtinto eksportuotojo į Pietų Korėjos Respubliką statusas.

AB „Rokiškio sūris“ įtrauktas į sąrašą „Certification and Accreditation Administration of the People's Republic of China“ (2016 08 23).

Kompetentingų Meksikos tarnybų audito metu, LR Veterinarijos Tarnybos veikla įvertinta teigiamai ir tai reiškia patvirtinimą, kad Bendrovės produktai gali būti eksportuojami ir į šią šalį.

2020m. šalių kompetentingos institucijos pratęsė arba išdavė leidimus eksportuoti AB „Rokiškio sūris“ produktus į Argentiją, Braziliją, Kolumbiją.

15. Aplinkosauga

Gamybinės veiklos sukeltos rizikos valdomos remiantis 2010/75/EB Europos Parlamento ir Tarybos direktyva „Dėl pramoninių išmetamų teršalų (taršos integruotos prevencijos ir kontrolės - TIPK) AB „Rokiškio sūris“ yra priskiriamas įrenginiams, kuriems privalomas TIPK leidimas. TIPK leidimas išduotas 2005-12-30, atnaujintas 2014-09-12, patikslintas 2019-07-10. Įmonėje įdiegti geriausiai prienami gamybos būdai (GPGB-angl. BREF), išteklių sąnaudos ir teršalų emisijų lygiai atitinka pasiektus Europos Sąjungoje, IPPC Reference Document on the Best Available techniques in the Food, Drink and Milk Industries. Ataskaita yra aplinkosaugos TIPK leidimo Nr. P1-5/026/T-A.2-1/2014 dalis. Palyginimas pridedamas žemiau, žr. nefinansinė informacija.

Poveikiui aplinkai stebėti 2020 metais įmonė vykdė keturias aplinkos stebėjimo programas:

1. AB „Rokiškio sūris“ po valymo išleidžiamų nuotėkų priimtuvo Ruopiškio (Alsetos) ežero Rokiškio rajone monitoringo programa;
2. AB „Rokiškio sūris“ vandenvietės požeminio vandens monitoringo programa;
3. AB „Rokiškio sūris“ degalinių Rokiškyje ir Obeliuose požeminio vandens monitoringo programa. Minėtas monitoringo programas vykdo aplinkos inžinierinių tyrimų bendrovė UAB „Geoaplinka“;
4. Taršos šaltinių išmetamų/išleidžiamų teršalų monitoringas. Nustatytus tyrimus atliekame leidimus turinčiose įmonėse. Ataskaitos teikiamos Aplinkos apsaugos agentūrai, nepageidaujamo poveikio aplinkai nenustatyta.

Aplinkosaugos rizikoms valdyti ir rezultatyvumui gerinti AB „Rokiškio sūris“ 2001 metais savanoriškai įdiegė ISO 14001 Aplinkosaugos vadybos sistemos standartą. ISO 14001:2015/LST EN ISO 14001:2015 sertifikatas galioja iki 2022-06-16.

2020 m. vidaus auditų metu pastabų ir neatitikčių nenustatyta.

Vadybos sistemą sertifikavo ir nepriklausomus auditus atlieka UAB „Bureau Veritas Lit“. Išorinis auditas UAB „Bureau Veritas Lit“ pateikė 1 pastabą, kuri įgyvendinama.

AB „Rokiškio sūris“ - aplinkosauginės veiklos 2020 m rezultatai:

Įdiegtas 1,6 MW šilumos siurblys, kuris leis sutaupyti apie 10 % perkamos šiluminės energijos per metus.

Įrengta garo kondensato grąžinimo sistema iš nutolusių įrenginių. Tai sumažina šilumos ir vandens nuostolius. Grąžinamo kondensato kiekis padidintas 87,1 %.

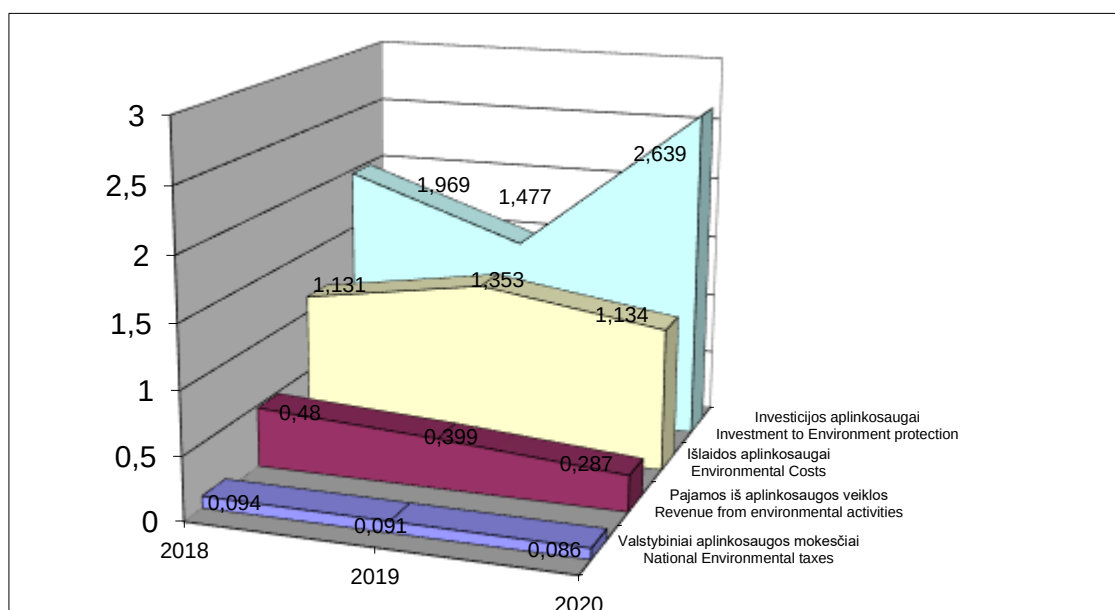
Per 2020 m. transporto parkas sumažėjo 35 automobiliais. Septyni automobiliai yra su hibridine pavara. Tai leido kuro sąnaudas perdirbtos žaliavos kiekiui sumažinti 2,5 % t.y. iki 5,6 kg/t žaliavos.

Panaudota 31,3 % daugiau antrinio vandens įrenginių plovimams. Tai leido sutaupyti 15,3% požeminio vandens.

AB „Rokiškio sūris“ - regiono pieno perdirbimo sektoriaus lyderis, socialiai atsakingo ir skaidraus verslo partneris, nuolat siekiantis veiklos tvarumo ir tęstinumo, puoselėjantis ilgametės tradicijas. Įsipareigojame saugoti aplinką ir nuolat mažinti neigiamą veiklos įtaką, efektyviai naudoti išteklius įskaitant ir energetinius bei gamtos išteklius, vykdyti teisinius ir standartų reikalavimus, susijusius su kokybe, maisto sauga, aplinkosauga bei visa vykdoma veikla.

Aplinkosauginė veikla (mln. Eur)

	2018	2019	2020
Valstybiniai aplinkosaugos mokesčiai National Environmental taxes	0,094	0,091	0,086
Pajamos iš aplinkosaugos veiklos Revenue from environmental activities	0,48	0,399	0,287
Išlaidos aplinkosaugai Environmental Costs	1,131	1,353	1,134
Investicijos aplinkosaugai Investment to Environment protection	1,969	1,477	2,639



Nefinansinė informacija

Įmonės aplinkosauginių rodiklių palyginimas su atitinkamais pramonės standartais

GPGB reikšmės IPPC Reference Document on the Best Available techniques in the Food, Drink and Milk Industries		AB „Rokiškio sūris“ 2020 m. vertės
3.3.5.1.1 Vandens sunaudojimas 3.49, 3.50 lentelės,		
Sūris ir išrūgos	1-60 l/kg, 1,2-3,8 l/l	1,2 m ³ / t. žaliavos* ¹
3.11 grafikas Vandens sunaudojimas		
Perdirbant pieno 300.000-400.000 t/m	0,8-0,9 l/l	0,59 m ³ / t. pieno
3.3.5.1.2 Nuotekos 3.51 lentelės		
„geltoni“ produktai pvz: sviestas, sūris	4 l/kg	1,6 l/ kg. žaliavos* ¹
3.52 lentelė, Nuotekų teršalai		
Sausos medžiagos mg/l	24-5700	-
Skendinčio medžiagos mg/l	135-8500	651
ChDS mg/l	500-4500	3537
BDS ₅ (BDS ₇) mg/l	450-4790 (517-5508)	BDS ₇ 2270
Baltymai mg/l	210-560	-
Riebalai mg/l	35-500	191
Angliavandeniai mg/l	232-931	-
Amonio-N mg/l	10-100	-
Azotas mg/l	15-180	98
Fosforas mg/l	20-250	45
Natris mg/l	60-807	-
Chloridai mg/l	48-469(2000)	136
Kalcis mg/l	57-112	-

Magnis mg/l	22-49	-
Kalis mg/l	11-160	-
pH	5,3-9,4(6-10)	6,28
3.53 lentelė, Teršalų kiekiai pieninių nuotekose		
Kiekis	0,7-60 l/kg	1,6 m ³ / t. žaliavos* ¹
COD/ChDS	0,8-13 mg/l kg. pieno	5,12 mg/kg. žaliavos* ¹
Bendras N	0,08-0,2 mg/l kg pieno	0,14 mg/kg. žaliavos* ¹
Bendras P	0,01-0,05 mg/l kg pieno	0,06 mg/kg. žaliavos* ¹
3.55 lentelė, Sūrio gamybos nuotekų sudėtis su išrūgų surinkimu		
BDS ₇	2397 mg/l	2270 mg/l
COD/ChDS	5312 mg/lkg	3537 mg/l
Bendras N	90 mg/lkg	98 mg/l
Bendras P	26 mg/lkg	45 mg/l
Riebalai	96 mg/l	191 mg/l
3.3.5.4 Energy, Table 3.59 (Cheese), Energijos suvartojimas		
Elektros energija	0,08-2,9 GJ/t.pieno	0,17 GJ/t
Kuras	0,15-4,6 GJ/t.pieno	0,25 GJ/t(garas)
Viso energijos	0,06-2,08 kWh/ l pieno	0,12 kWh/ žaliavos* ¹
Table 3.60 Cheese and whey, Energijos suvartojimas		
Viso energijos	0,12-0,81 kWh/ l pieno	0,12 kWh/ žaliavos* ¹
3.3.5.5 Consumption of chemicals, Table 3,61 - 3,62 Cheese		
NaOH 100 %	0,4-5,4 kg/t pieno	0,42 kg/kg. žaliavos* ¹
HNO ₃ 100 %	0,6-3,8 kg/t pieno	1,42 kg/kg. žaliavos* ¹
Detergentai	0,1-1,5 kg/t pieno	0,51 kg/kg. žaliavos* ¹
Pav. 3.5 Atliekų susidarymas (sūris, išrūgos, miltai)		
Kiekis	0,5-10,0 kg/1000 l	5,5 kg./ t. žaliavos* ¹
Iš kurių perdirbta	1-91%	86,2%
Iš kurių sudeginta	0-80%	0
Iš kurių į kompostą	0-2%	2,3 %
Iš kurių į sąvartyną	9-88%	11,5 %

Pastaba

*1- Perdirbama žaliava tai perdirbto pieno ir išrūgų suma. AB „Rokiškio sūris“ įgyvendintas pilnas išrūgų perdirbimas, perdirbamo pieno ir išrūgų kiekiai panašūs, išrūgų perdirbimui naudojami energetiniai ir kiti išteklių.

Informacijos atskleidimas dėl aplinkos ir klimato kaitos susijusių veiksmų:

AB „Rokiškio sūris“ išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų (toliau-ŠESD) sistemoje nedalyvauja, nes neatitinka kriterijų nustatytų Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2003/87/EB, nustatančios šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijos leidimų sistemą Bendrijoje.

Jau žinoma, kad ES institucijos ataskaitose ŠESD kiekis pateikiamas CO₂ ekvivalentu, nes įvairios šiltnamio efektą sukeliančios dujos įvertinamos pagal jų globalinio šiltėjimo potencialą. ES

institucijos ir įstaigos neturi patvirtinusios bendro šiai užduočiai spręsti skirtą metodą, todėl kitos įstaigos ar įmonės susiduria su šia problema. Tam, kad ES klimato politika būtų įtikima, svarbu, kad ES institucijos ir įstaigos rodytų pavyzdį ir būtų įgyvendinimo lyderės.

16. Tyrimų ir plėtros veikla

AB „Rokiškio sūris“ grupės įmonių pastovus tikslas yra siekis tiekti į rinką – tiek vietinę, tiek eksporto – jos poreikius maksimaliai atitinkančią kokybišką ir saugią produkciją. Tuo tikslu pastoviai vykdoma tyrimų veikla tiek įmonės viduje, tiek bendradarbiaujant su mokslo institucijomis, tokiomis kaip KTU FTMC, Vilniaus Universitetu. Didžiausia tyrimų dalis atliekama įmonės gamybos specialistų kartu su prof. Angelo Frosio iš Italijos (įmonių *Centro Latte Lodi* bei *Scuola d'Arte Bergognone* bendradarbis ir įkūrėjas).

Įmonės specialistai, naudodamiesi tuo, kad AB „Rokiškio sūris“ akcininke tapo viena didžiausių pasaulio pieno pramonės kompanijų – Fonterra – gali savo tyrimų veikloje pasinaudoti šios įmonės sukauptomis žiniomis ir turimomis tyrimų galimybėmis. Tyrimai ir bandymai kartu su Fonterra-os specialistais vyksta tiek pačioje įmonėje, tiek Fonterra-os tyrimų laboratorijoje, esančioje įmonės skyriuje „Research and Development Centre“. Produktų laboratoriniai tyrimai atliekami tiek grupės įmonių laboratorijose, tiek kitose Lietuvos ir užsienio šalių laboratorijose, tokiose kaip Nacionalinis maisto ir veterinarijos rizikos vertinimo institutas, KTU MI, Eurofins Vokietija, Lenkija, Kinija, Campden Bri food and drink innovation (JK), Galab laboratories (Vokietija), Qlip quality assurance in agrofood (Nyderlandai), Mérieux NutriSciences Italia (Italija), Nutricontrol laboratorija (Olandija). Įmonės laboratorija Rokiškyje yra akredituota, sertifikato Nr. LA01.129. Šios veiklos tikslas užtikrinti produkcijos saugą, tobulinti receptūras, siekiant produktų išskirtinumo ir efektyvesnio gamybos proceso, taip pat naujų produktų kūrimas. Per 2020 metus AB „Rokiškio sūris“ laboratorija persisertifikavo pagal naują standartą LST EN ISO 17025:2018.

AB „Rokiškio sūris“ tyrimų laboratorija siekdama efektyviau valdyti gamybinius procesus ir gerinti laboratorinę veiklą, 2019 metais įdiegė įmonės laboratorijoje laboratorinę informacinę sistemą LabdataLims, per 2020 vyko intensyvūs šios sistemos tobulinimo darbai. Laboratorijos informacinėje sistemoje, kaupiami visi duomenys susiję su tyrimais: tyrimai, saugyklos, talpinami failai, generuojamos ataskaitos, importuojami failai iš analizatoriaus, integruojama programinė įranga, kuri automatiškai suskaičiuoja reikiamus duomenis.

Laboratorijos informacinė sistema yra apsaugota nuo neteisėtos prieigos, sistema pasiekama tik vidiniame AB „Rokiškio sūris“ tinkle.

Siekiant geriau suprasti rinkos poreikius, įmonė pastoviai bendradarbiauja su šios srities eksperte – tyrimų kompanija NIELSEN: tiek pirkdama jos paslaugas, tiek dalyvaudama organizuojamuose seminaruose. Kitas rinkos tyrimų būdas – dalyvavimas pasaulinėse svarbiausių regionų parodose, bendradarbiavimas tiek su didžiausių klientų kompetetingais specialistais, tiek su stambiausių tiekėjų atstovais.

Šios veiklos pasėkoje įmonė rinkai pastoviai siūlo visiškai naujus arba patobulintus produktus, pritaikytus tiek konkrečiai rinkai, tiek konkrečiam pirkėjui. Matydama, kad rinkos poreikiai keičiasi kuo toliau, tuo greičiau ir siekdama į tai reaguoti, įmonė ir toliau stiprins savo padalinius atsakingus už tyrimus ir plėtrą.

17. FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

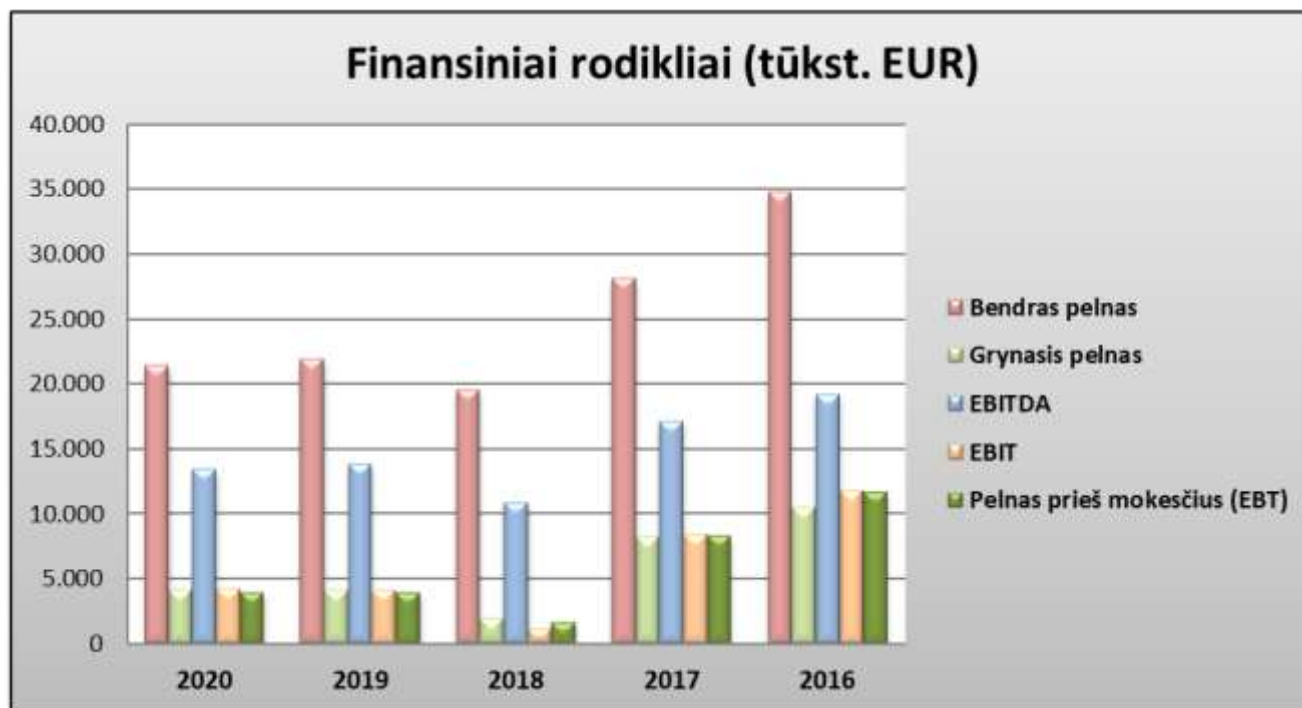
Alternatyvūs veiklos rodikliai

AB „Rokiškio sūris“ kartu su finansinės veiklos rodikliais, parengtais pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), finansinėse ataskaitose pateikia ir TFAS nenumatytus finansinės veiklos rodiklius. Šie alternatyvūs veiklos rodikliai yra svarbūs jos veiklos indikatoriai investuotojams ir kitiems finansinių ataskaitų vartotojams. Alternatyvūs veiklos rodikliai turi būti traktuojami kaip papildoma informacija, parengta remiantis TFAS.

Bendrovė žemiau pateikia alternatyvius veiklos rodiklius bei jų skaičiavimo metodiką:

Finansiniai rodikliai (tūkst. EUR)	2020	2019	2018	2017	2016
Pardavimo pajamos	210 829	210 423	203 675	243 566	226 196
Bendrasis pelnas	21 388	21 902	19 500	28 150	34 687
EBITDA	13 431	13 834	10 865	17 042	19 174
EBIT	4 171	4 101	1 193	8 330	11 723
Veiklos pelnas	4 171	4 101	1 648	8 330	11 723
Pelnas prieš mokesčius (EBT)	3 972	3 914	1 619	8 290	11 607
Grynasis pelnas/nuostolis	4 061	4 101	1 918	8 156	10 451
Ilgalaikis turtas	76 646	62 294	64 140	74 070	60 623
Trumpalaikis turtas	120 424	106 774	106 071	88 589	81 789
Iš viso turto	197 070	169 068	170 211	162 659	142 412
Akcininkų nuosavybė	145 428	130 771	130 319	134 096	122 066
Pelningumas (%)					
Turto grąža [ROA]	2,22	2,42	1,15	5,35	7,04
Kapitalo grąža [ROE]	2,94	3,14	1,45	6,37	8,79
Bendrojo pelno marža	10,14	10,41	9,57	11,56	15,33
EBITDA marža	6,37	6,57	5,33	7,00	8,48
EBIT marža	1,98	1,97	0,59	3,42	5,18
Pastovaus kapitalo pelningumo rodiklis [ROCE]	2,45	2,67	0,76	5,18	8,34
Pelningumo koeficientas [EBT marža]	1,88	1,86	0,79	3,40	5,13
Grynojo pelno marža	1,93	1,95	0,94	3,35	4,62
Finansų struktūra					
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	0,36	0,29	0,31	0,21	0,17
Nuosavo kapitalo ir turto santykis	0,74	0,77	0,77	0,82	0,86
Skolos ir nuosavo kapitalo santykis	0,18	0,12	0,11	0,01	0,02
Skolos koeficientas	0,26	0,23	0,23	0,18	0,14
Bendrasis likvidumo koeficientas	2,70	3,18	2,92	3,56	5,00
Rinkos vertės rodikliai					
Akcijos kainos ir pelno vieno akcijai santykis [P/E rodiklis]	24,33	21,00	50,20	11,00	5,53
Grynasis pelnas, tenkantis vienai akcijai	0,12	0,12	0,05	0,25	0,32

Rodiklio pavadinimas	Rodiklio skaičiavimo metodika	Rodiklio reikšmė
EBITDA	Pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą bei amortizaciją.	EBITDA – veiklos pelnas neatskaičius ilgalaikio turto nusidėvėjimo, amortizacijos ir vertės sumažėjimo sąnaudų padeda investuotojams įvertinti pelno kūrimo potencialą prieš investicijas į ilgalaikį turtą.
EBITDA marža	EBITDA / Pajamos	EBITDA santykis su pajamomis parodo įmonės veiklos efektyvumą.
EBIT	Pelnas prieš mokesčius ir palūkanas, t.y. grynasis pelnas + pelno mokestis + finansinės veiklos sąnaudos.	EBIT – veiklos pelnas. EBIT yra labai svarbus rodiklis, kadangi iš veiklos pelno mokami visi įsipareigojimai kreditoriams. Šis rodiklis gerai atspindi kompanijos galimybes generuoti pinigų srautą.
EBT	Pelnas prieš apmokestinimą, t.y. grynasis pelnas + pelno mokestis.	Pelnas neatskaičius investicinės ir finansinės veiklos grynąja verte ir pelno mokesčio.
Vidutinė turto grąža [ROA]	Paskutinių 12 mėnesių veiklos pelno ir paskutinių 12 mėnesių viso turto vidurkio santykis.	Šis rodiklis parodo kiek įmonės turtas efektyviai valdomas, t.y. kiek kiekvienam įmonės turto eurui tenka grynojo pelno, kuris yra vienas iš populiariausių įmonės vertinimo dydžių.
Nuosavybės pelno norma [ROE]	Paskutinių 12 mėnesių laikotarpio (grynojo) pelno ir paskutinių 12 mėnesių nuosavo kapitalo vidurkio santykis.	Nuosavo kapitalo pelningumas (arba nuosavo kapitalo grąža) parodo, kiek eurų grynojo pelno tenka vienam nuosavo kapitalo eurui. Šis rodiklis svarbus akcininkams, įvertinant jų praeito laikotarpio investicijų į įmonės grąžą.
Pastovaus pelningumo rodiklis [ROCE]	Paskutinių 12 mėnesių veiklos pelno (EBIT) bei finansinės veiklos pajamų sumos ir paskutinių 12 mėnesių naudojamo kapitalo vidurkio santykis.	ROCE pelningumo rodiklis vertina įmonės pastoviai veiklai būtinų lėšų atsiperkamumą. Jis dažnai lyginamas su tuo metų rinkoje esančiomis paskolų palūkanų normomis. Laikoma, kad įmonės ROCE rodiklis turi būti didesnis nei skolinto kapitalo kaina tuo metu.
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	Įsipareigojimai/Nuosavas kapitalas	Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis parodo, kokia bendrų įmonės ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų suma tenka vienam nuosavo kapitalo eurui.
Skolos ir turto santykis	Finansinės skolos (ilgalaikės+ trumpalaikės)/ Turtas	Tai finansinis rodiklis, lyginantis įmonės finansines skolas su jos visu turtu. Koeficientas parodo, kokia įmonės turto dalis yra finansuojama iš skolinų lėšų.
Skolos ir nuosavo kapitalo santykis	Finansinės skolos (ilgalaikės+ trumpalaikės)/Nuosavas kapitalas	Tai vienas iš pagrindinių finansinių svėro rodiklių. Skolos ir nuosavo kapitalo santykis parodo, kiek eurų trumpalaikių ir ilgalaikių skolų tenka vienam nuosavo kapitalo eurui. Apskaičiuojant skolas, įvertinami visi su palūkanų mokėjimu susiję įmonės įsipareigojimai.
Skolos koeficientas	Įsipareigojimų ir turto santykis	Skolos koeficientas atspindi, kokia įmonės turto dalis yra įsigyta už skolintas lėšas.
Bendrasis likvidumo koeficientas	Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis	Einamojo likvidumo koeficientas parodo įmonės galimybę įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus, panaudojus turimą trumpalaikį turtą.
P/E (akcijos kainos ir pelno santykis)	Akcijos kaina laikotarpio pabaigoje / (Grynasis pelnas/Akcijų kiekis)	Akcijos kainos ir akcijos pelno santykis atspindi, kiek investuotojas moka už vieną įmonės praeito laikotarpio uždirbto grynojo pelno eurą.
Pelnas tenkantis vienai akcijai	Grynasis pelnas/Akcijų kiekis	Vienos akcijos pelnas parodo, kiek įmonės uždirbto grynojo pelno tenka vienai apyvartoje esančiai akcijai.



Pelno/(nuostolių) ataskaita

2020 m. AB „Rokiškio sūris“ grupės pardavimų pajamos sudarė 210 829 tūkst. eurų, ir tai išliko beveik tame pačiame lygmenyje kaip ir 2019 m. (2019 m. grupės pardavimų pajamos sudarė 210 423 tūkst. eurų).

2020 m. pagrindinę pajamų dalį 45,2 proc. (2019 m. – 52,7 proc.) sudarė fermentinio sūrio pardavimų pajamos. Kiekine išraiška per 2020 m. fermentinių sūrių parduota 11 proc. mažiau, negu 2019 metais.

Tai įtakoją dėl pandemijos sumažėjusios sūrių pardavimo apimtys į Italiją.

Didesnės pardavimų apimtys pasiektos išrūginių pieno produktų rinkoje. Tai buvo pasiekta padidinus išrūginių pieno produktų pardavimų kiekius, jų asortimentą bei kainas. Sviesto pardavimai eksportui išaugo virš 2000 tonų. Šių pieno produktų kainos išliko beveik tame pačiame lygyje.

2020 m. šviežių pieno produktų pardavimo pajamos padidėjo 1,9 mln. eurų, lyginant su 2019 metais.

Sąnaudos:

2020 metais AB „Rokiškio sūris“ grupė patyrė 189 441 tūkst. eurų pardavimo sąnaudų (2019 metais tai sudarė 188 521 tūkst. eur). Per 2020 metus pardavimo sąnaudos padidėjo 0,5 proc. arba 920 tūkst. eur. Toks nežymus pokytis įvyko dėl žaliavos supirkimo kainų padidėjimo. Sąnaudos vienam pardavimų eurui išliko beveik tame pačiame lygyje, kaip 2019 metais.

Didžiausią sąnaudų dalį (147 359 tūkst. eur) sudarė žaliava ir komplektavimo gaminiai.

2020 metais pardavimo, rinkodaros ir bendrosios administracinės sąnaudos nuo apyvartos sudarė 8,31 proc. (17 524 tūkst. eur), 2019m. (18 111 tūkst. eur) – 8.61 proc.

2020 m. pardavimų ir rinkodaros sąnaudos sumažėjo 21 proc. (10 692 tūkst. eur), tuo tarpu 2019 metais tai sudarė (13 554 tūkst. eur). Pardavimų ir rinkodaros sąnaudų sumažėjimas susijęs su sūrių pardavimų sumažėjimu į Italiją ir tiesioginiu sūrių pardavimu į JAV.

Pelnas:

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2020 metų konsoliduotas audituotas grynas pelnas 4 061 tūkst. eurų, t.y. 40 tūkst. eur mažesnis, negu 2019 m. (4 101 tūkst. eur).

Grynojo pelno skaičiavime įvertintos tiesioginės ir netiesioginės gamybos sąnaudos bei sąnaudos nesusijusios su tiesiogine veikla. Kadangi pelnas išliko beveik tame pačiame lygyje, sumažėjusias sūrių pardavimo apimtis padengė išaugę laktozės, sviesto, eksportui grietinėlės, IBK pardavimai, taip pat šviežių pieno produktų pardavimų išaugimas.

2020 m. AB „Rokiškio sūris“ grupės grynojo pelno marža sumažėjo iki 1,93 proc. (2019 m. – 1,95 proc.). Nežymus grynojo pelningumo kritimas rodo, kad bendrovės ir grupės gaminami produktai buvo parduodami pelningai, nepaisant dėl pandemijos sumažėjusių pardavimo apimčių ir kainų.

EBITDA 2020 m. 13 431 tūkst. eur, t.y. 2,92 proc. mažiau lyginant su 2019 metais (13 834 tūkst. eur). EBITDA marža 2020 m. 6,37 proc. (2019 m. – 6,57 proc.).

18. Įmonių grupės veikla pagal segmentus

AB „Rokiškio sūris“ Grupės veiklą sudaro šie segmentai: 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:

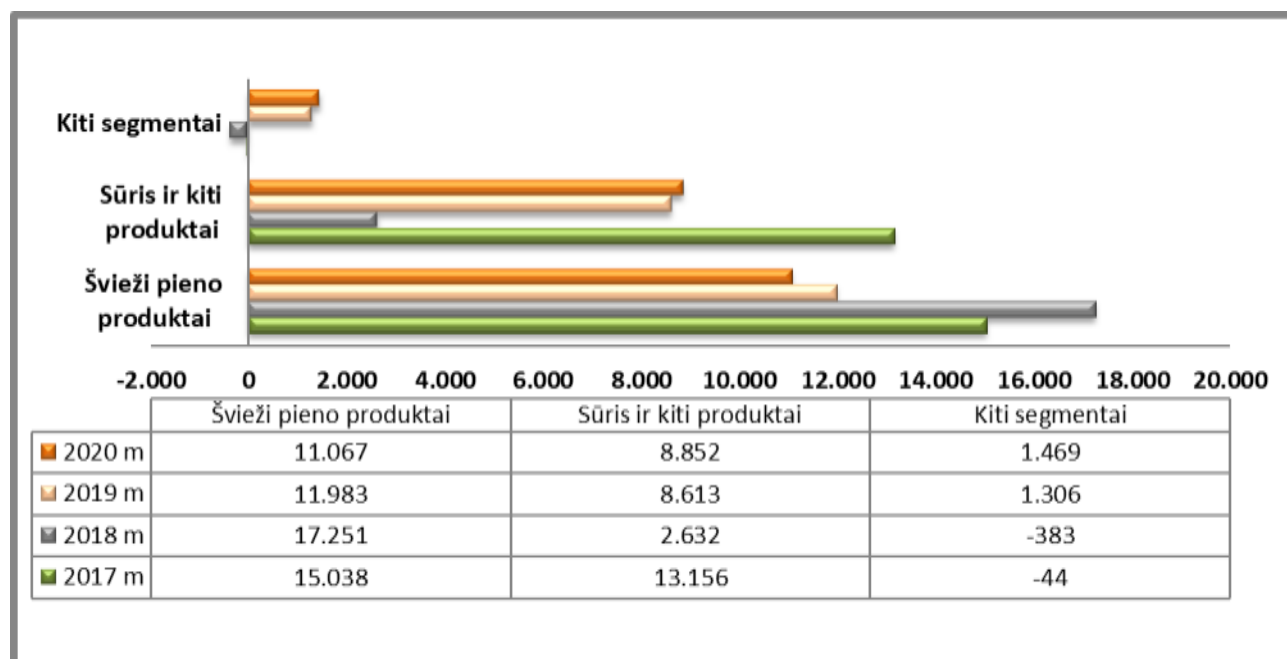
- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

Kitą grupės veiklą pagrinde 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 informacija apie kiekvieno iš veiklos segmentų įtaką Grupės finansiniams veiklos rezultatams.

	2020	2019	Pokytis (%)
Pardavimo pajamos iš viso (tūkst. EUR):	210 829	210 423	0,19
Švieži pieno produktai	76 698	73 652	4,14
Sūris ir kiti pieno produktai	132 356	134 355	-1,49
Kiti segmentai	1 775	2 416	-26,53
Bendrasis pelnas iš viso (tūkst. EUR):	21 388	21 902	-2,35
Švieži pieno produktai	11 067	11 983	-7,64
Sūris ir kiti pieno produktai	8 852	8 613	2,77
Kiti segmentai	1 469	1 306	12,48

Bendrasis pelnas pagal segmentus (tūkst. EUR)



19. Investicijos

Bendrovė, tam, kad įgyvendintų strateginius tikslus nemažą dalį lėšų skiria investicijoms. Per 2020 finansinius metus Rokiškio sūris Grupės įvykdytų investicijų vertė sudarė 5,35 mln. eurų.

2020 m. investicijos buvo nukreiptos į būtinas veiklos sritis: produkcijos kokybės, sanitarijos ir higienos išlaikymas ir gerinimas, darbo sąlygų tobulinimas, naujų produktų įsisavinimas, senos įrangos atnaujinimas, pastatų modernizavimas, vidaus ir išorės transporto įsigijimas.

Rokiškio įmonėje viena iš didžiausių, inovatyvių ir reikšmingų investicijų buvo 2020 m. liepos mėnesį baigtas įgyvendinti projektas AB "Rokiškio sūris" naudojamų energijos gamybos šaltinių optimizavimas" pagal priemonę "Atsinaujinantys energijos ištekliai pramonei LT+". Bendra projekto vertė sudarė 700.528 eurų, skiriamos Europos regioninės plėtros fondo paramos lėšos 416.814 eurų.

Projekto nauda apčiuopiamai pasijuto jau pradėjus eksploatuoti įrangą – sumažino energijos vartojimo intensyvumą įmonėje, padidino atsinaujinančių energijos išteklių gamybą ir vartojimą.

Pirmą kartą Lietuvoje įdiegtas inovatyvus vanduo, t.y. vanduo šilumos siurbliais pagrįstas šilumos gamybos sprendimas, kuris panaudoja likutinę energiją – vandens nuotekų šilumą. Taigi, per neilgą eksploatavimo laikotarpį sumažino energijos savikainą įmonėje ir prisidėjo prie įmonės veiklos efektyvumo, darbo sąlygų įmonėje pagerinimo ir įmonės konkurencingumo didinimo. Projektas yra naudingas ne tik įmonei, bet ir visai aplinkai, nes didėja atsinaujinančių energijos išteklių santykis bendrame energijos vartojimo balanse, mažėja oro tarša.

Keletas iš didesnių investicijų Rokiškio įmonėje buvo kompresorinės modernizavimas, investuojant į leduoto vandens baterijas ir suspausto oro sausinimą 0,3 mln. Eur, karšto vandens paruošimo, lietaus ir nuotekų vamzdinių rekonstrukcija 0,8 mln. Eur. Pilnai išspręstas kondensato surinkimas ir

grąžinimas šiluminės energijos – garo pavidalu gamintojui, mažinant šiluminės energijos garų sąnaudas.

Ilgo brandinimo sūrių kameroje įdiegtas racionalesnis plotų išnaudojimas, padidinat stelažų aukščius - 0,2 mln. Eur. Sūrių gamyboje, pakavime, išrūgų perdirbime investicijos nebuvo didelės, bet technologškai ir techniškai reikšmingos ir svarbios. 2020 metais toliau buvo tobulinamas Grand sūrio technologinis procesas, padidinant gamybos apimtį, investuota į sūrių priežiūrą nokimo metu, pakavimą, svėrimą bei pateikimą į rinkas. (Grand formos, pakuočių sutraukimo-džiovinimo įranga, technologinis baltymų vamzdynas, regeneracijos sekcijos, stelažai, plovimo linijos prie formavimo vonių ir kt.). Pieno cukraus ceche įdiegta filtrato šaldymo sistema.

Dukterinėje įmonėje Utenoje 2020 metais buvo vykdomos smulkios investicijos šviežių ir sausų pieno produktų gamybos įrangai ir sandėliavimui, sviesto šaldymo kamerų atnaujinimui, šviežių pieno produktų sandėlio valdymo sistemos modernizavimui.

Ukmergės įmonėje pastatytas varškės cecho priestatas, įsigytos Block formos ir dozatorius varškės gamybai, atliktas pelėsinio sūrio cecho remontas. Kitos investicijos buvo nedidelės, tačiau reikšmingos gamybos tobulinimui ir aptarnavimui.

20. Grupės veiklos planai ir prognozės

AB „Rokiškio sūris“ veiklos planai ir tikslai siejami su Bendrovės grupės strateginio plano nuostatomis. pagal kurias siekiama didinti superkamo ir perdirbamo pieno kiekį, didinti gamybinių efektyvumą optimizuojant procesus, gaminti didesnės pridėtinės vertės produktus bei toliau stiprinti pirkėjų pasitikėjimą gaminama produkcija, skatinti sveiką gyvenimo būdą ir tuo pačiu didinti pieno produktų vartojimą tenkantį vienam gyventojui, išsaugoti švarią aplinką.

Tikslų įgyvendinimui ir plėtrai 2021 metais įmonių grupė numato investuoti 5,9 mln. eurų.

Pagrindinės 2021 m. investicijų kryptys numatomos tokios:

- Grand sūrio pakavimui, diegiant technologinio proceso inovaciją- įsigyjant šiuolaikišką , robotizuotą, šiuolaikišką kietojo Grand sūrio pakavimo liniją. Linija bus montuojama naujai statomame pastate.
- Veiklos valdymui, efektyviems pieno perdirbimo ir rinkodaros procesams,
- Tobulinimui inovatyvios technologijos šviežių pieno produktų gamyboje, gilesnis ir visapusiškesnis išrūgų perdirbimas;
- Įmonės konkurencingumo didinimas, labiau orientuojantis į Tolimųjų Rytų ir kitas pasaulio rinkas sūrių, sviesto bei išrūgų produktų pardavime;
- Energetinių resursų taupymas, žalingo poveikio aplinkai mažinimas;
- Darbuotojų darbo sąlygų gerinimas;
- Sanitarijos ir higienos lygio tobulinimas gamybiniuose padaliniuose;
- Klientų poreikių tenkinimas gaminamai produkcijai;
- Nuotekų utilizavimo modernizavimui;

- Vidiniam ir išoriniui transportui,
- Kitos.

Dukterinėje įmonėje Utenoje numatoma investuoti į pirkimo sandėlio remontą, pieno produktų kokybės gerinimą, gamybą aptarnaujančios infrastruktūros tobulinimą, nuo kurios priklauso kitos įrangos sėkmingas ir efektyvus darbas.

Ukmergės įmonėje planuojama įsigyti grietinėlės pasterizatorių, metalo detektorius, pagerinti higieninę-sanitarinę aplinką ir atlikti kitas nedideles investicijas, kurios pagal savo pobūdį yra reikšmingos ir svarbios įmonės gamybinės veiklos funkcionavimui.

Planai pardavimų rinkose

Svarbiausias 2021 m. uždavinys Bendrovei yra pradėti ir išplėsti Grand sūrio pardavimus mažmeninėje ir maisto sektoriaus rinkose EU ir JAV. Kaip ir 2019 metais, taip ir ateityje, Bendrovė orientuosis į Azijos šalių rinkų įsisavinimą, kur nuolat auga pieno produktų paklausa dėl pastoviai didėjančio vartojimo ir perkamosios galios stiprinimo. Be jau parduodamų į šias rinkas laktozės ir Mozarellos sūrio, planuojama siūlyti kietuosius sūrius, pieno miltus ir gal net kai kuriuos ilgesnio galiojimo mažmeninius produktus. Ir toliau bus bandoma skverbtis į Japonijos, Singapūro, Indonezijos, Filipinų ir kt. Azijos rinkas.

2021 metais planuojama ir gerokai didinti kietojo sūrio didmenos pardavimus į JAV, taip pat toliau pardavinėti sviestą į Artimuosius Rytus.

Ir toliau didelis dėmesys ateityje bus skiriamas buvusioms Tarybų Sąjungos šalims, tokioms kaip Kazachstanas, Uzbekistanas, Azerbaidžanas. Bendrovės planuose yra plėsti pridėtinės vertės produktų eksportą į šias šalis, t. y. pateikti į mažmenos rinkas, o ne tik apsiriboti didmena.

INFORMACIJA APIE BENDROVĖS AKCININKUS IR AKCIJAS

21. Informacija apie Bendrovės įstatinį kapitalą

2020 m. gruodžio mėn. 31 d. AB "Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą sudarė:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (EUR)	Bendra nominali vertė (EUR)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Paprastosios vardinės akcijos	35 867 970	0,29	10.401.711,30	100,00

22. Bendrovės sutartys su finansų maklerio įmonėmis

AB „Rokiškio sūris“ yra sudariusi sutartį su UAB FMĮ „Orion securities“ (A.Tumėno g. 4, LT-01109 Vilnius, tel. (8-5) 231 38 33, info@orion.lt) dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei investicinių paslaugų teikimo.

23. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB "Rokiškio sūris" 35 867 970 vnt. paprastųjų vardinių akcijų yra įtrauktos į **Nasdaq Vilnius Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą**. (VVPB simbolis RSU1L). Vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR.

Vertybinių popierių birža „Nasdaq Vilnius“ yra vienintelė prekybos Bendrovės akcijomis rinka. Bendrovė įtraukta į prekybos sąrašus nuo 1995 m. liepos 25 d.

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

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.

Prekybos Bendrovės akcijomis statistika:

	2016 m.	2017 m.	2018 m.	2019 m.	2020 m.
Atidarymo kaina, eurų	1,43	1,73	2,75	2,51	2,54
Uždarymo kaina, eurų	1,77	2,75	2,51	2,52	2,92
Didžiausia kaina, eurų	1,84	2,99	2,81	2,75	2,98
Mažiausia kaina, eurų	1,30	1,65	2,25	2,20	2,10
Apyvarta, vnt.	362 586	1 230 178	277 058	159 107	261 788
Apyvarta, mln. eurų	0,55	2,75	0,73	0,40	0,65
Kapitalizacija, mln. eurų	63,49	98,64	90,03	90,39	104,73

Bendrovės akcijų kainos ir apyvartos dinamika per ataskaitinį laikotarpį



Šaltinis – AB Nasdaq Vilnius tinklapis:

[Rokiškio sūris | Prekyba — Nasdaq Baltijos birža \(nasdaqbaltic.com\)](https://rokiškio.sūris.lt/prekyba)

Bendrovės akcijų kainos ir apyvartos dinamika 4 metų laikotarpyje



Šaltinis – AB Nasdaq Vilnius tinklalapis:

[Rokiškio sūris | Prekyba — Nasdaq Baltijos birža \(nasdaqbaltic.com\)](https://rokiškio.sūris.lt/prekyba)

Bendrovės akcijų (RSU1L), OMX_Baltic_Benchmark_GI ir OMX_Baltic_GI indeksų dinamika:



Šaltinis – AB Nasdaq Vilnius
[Baltijos rinkos indeksai — Nasdaq Baltijos birža \(nasdaqbaltic.com\)](https://www.nasdaqbaltic.com)

Grafiko duomenys:

INDEKSAS AKCIJA	ATIDARYMO VERTĖ	UŽDARYMO VERTĖ	POK. %
OMX_Baltic_Benchmark_GI	788,17	1 104,74	+40,17
OMX_Baltic_GI	642,65	871	+35,53
RSU1L - Rokiškio sūris	1,77	2,92	+64,97

24. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

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

25. Bendrovės įstatų keitimo tvarka

Bendrovės įstatai yra keičiami Lietuvos Respublikos įstatymuose ir Bendrovės įstatuose numatyta tvarka. Sprendimą pakeisti Bendrovės įstatus priima Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas kvalifikuota 2/3 susirinkime dalyvaujančių akcininkų suteikiamų balsų dauguma, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytas išimtis.

Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą pakeisti Bendrovės įstatus, surašoma nauja įstatų redakcija, kurią pasirašo visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo.

Visi Bendrovės įstatų pakeitimai ir papildymai įsigalioja tik juos įregistravus Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka. 2020 m. Bendrovės įstatai nebuvo keisti.

26. Informacija apie Bendrovės akcininkus

Bendras AB „Rokiškio sūris“ akcininkų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 5 308.

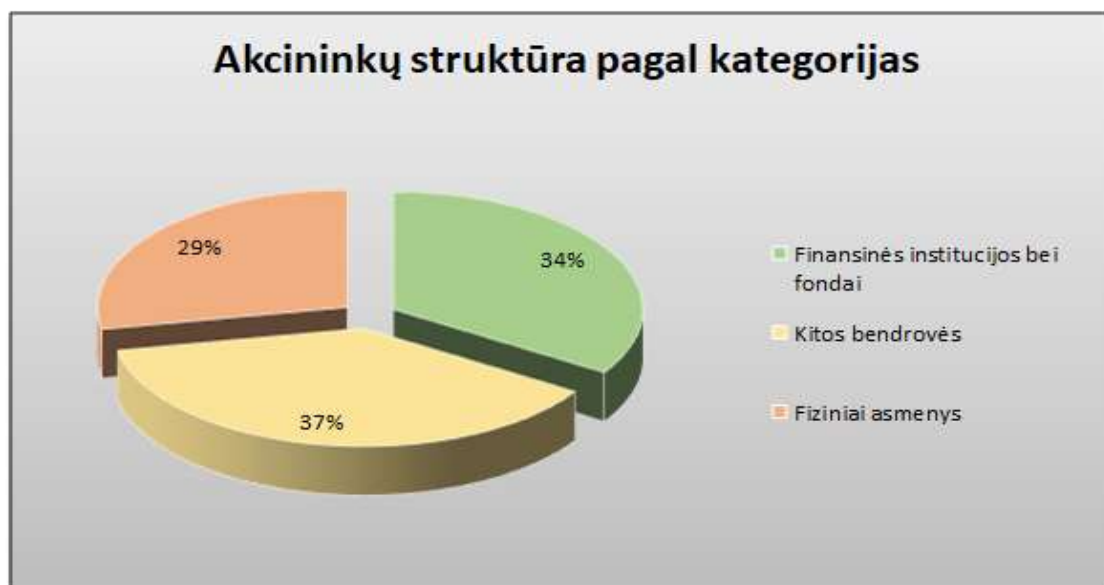
Akcininkų grupės valdomas akcijų paketas (2020.12.31):

Vardas, pavardė Įmonės pavadinimas Įmonės kodas	Adresas	Nuosavybės teise priklausančių		Su kartu veikiančiais asmenimis
		Paprastųjų vardinių akcijų sk.	Kapitalo ir balsų dalis %	Kapitalo ir balsų dalis %
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" Įm. kodas 173748857	Pramonės g. 3, Rokiškis Lietuva	9 758 312	27,21	

SIA "RSU Holding", reg. Nr. 40103739795	Elizabetes iela 45/47, LV-1010 Rīga	8 953 883	24,96	82,17*
Antanas Trumpa Bendrovės valdybos pirmininkas	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	7 088 663	19,76	
Fonterra (Europe) Coöperatie U.A., CCI 50122541	Barbara Strozzi laan 356-360, EurBld2, 3e verdieping, 1083HN Amsterdamas, Nyderlandai	3 586 797	10,00	
Dalius Trumpa Bendrovės vadovas	Sodų g.31, Rokiškis Lietuva	83 500	0,23	
UAB "INVL Asset Management" valdomi investiciniai ir pensijų fondai	Gynėjų g.14, Vilnius Lietuva	1 893 828	5,28	

*Bendrą kartu veikiančių asmenų grupę sudaro: UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (27,21 % Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų), SIA „RSU Holding“ (24,96 % Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų), strateginis investuotojas Fonterra (Europe) Coöperatie U.A., (10,00% Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų), Antanas Trumpa (19,76 % Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų) ir Bendrovės vadovas Dalius Trumpa (0,23 % Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų).

AB „Rokiškio sūris“ akcininkų pasiskirstymas 2020 m. gruodžio 31 d.





27. 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 LR 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 LR Akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
- 6) gauti Finansinių priemonių rinkų įstatymo 89 straipsnio 6 dalyje nurodytą informaciją apie akcinę bendrovę, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje;
- 7) 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) neatlygintinai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus LR Akcinių bendrovių įstatymo 42 straipsnio 3 dalyje nustatytą išimtį, ir LR Akcinių bendrovių įstatymo 47¹ straipsnyje nustatytu atveju;
- 4) pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas LR Akcinių bendrovių 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.

28. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

Per ataskaitinį laikotarpį (2020.01.01-2020.12.31) AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Pagal ankstesniais metais vykdytus savų akcijų supirkimus 2020 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ turėjo 861 274 vnt. savų akcijų, kas sudarė 2,40 proc. bendrovės įstatinio kapitalo. Įsigyjamų savų akcijų bendra nominali vertė kartu su jau turimų savų akcijų nominalia verte neturi viršyti 1/10 Bendrovės įstatinio kapitalo.

Savų akcijų įsigijimui Bendrovė turi sudariusi 10,850 mln. eur rezervą. Akcijos buvo įsigytos per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos oficialaus siūlymo rinką. Bendra AB „Rokiškio sūris“ įsigytų akcijų kaina sudarė 2 108 397,82 EUR. Akcijos buvo įsigytos vadovaujantis 2019 m. balandžio 30 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo priimtu sprendimu.

29. Dividendai

Sprendimą dėl dividendų paskyrimo ir išmokėjimo priima visuotinis akcininkų susirinkimas, paskirstydamas paskirstytinąjį bendrovės pelną.

2020 m. balandžio 30 d. įvykęs AB „Rokiškio sūris“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino audituotą konsoliduotą ir Bendrovės 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinį ir Bendrovės 2019 m. pelno paskirstymą. Dividendams buvo paskirta 3 500 669,60 EUR arba 0,10 EUR vienai paprastajai vardinei akcijai.

Žemiau pateikiami duomenys apie priskaičiuotus ir išmokėtus dividendus per pastaruosius 10 metų:

Už metus	Paskirta dividendų suma, EUR	Dividendas vienai akcijai EUR
2010	1.038.808,21	0,029
2011	1.015.578,08	0,029
2012	1.015.578,08	0,029
2013	1.015.578,08	0,029
2014	Dividendai nebuvo mokami	
2015	2.341.737,37	0,070
2016	3.228.117,30	0,100
2017	3.586.797,00	0,100
2018	3.506.165,30	0,100
2019	3.500.669,60	0,100

2018 m. balandžio 27 d. įvykęs AB „Rokiškio sūris“ visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino Dividendų politiką. Pagal šią patvirtintą politiką, Bendrovės valdyba siūlydama visuotiniam akcininkų susirinkimui skirti dividendus vadovausis pasirašyta Akcininkų sutartimi, pagal kurią, dividendams bus skiriama 100% Bendrovės finansinio laikotarpio pelno, atėmus valdybos numatytas Bendrovės lėšas investicijoms (CAPEX), apyvartiniam kapitalui ir (arba) kitiems tikslams. Bendrovės valdybai numčius dideles investavimo apimtis ir dėl to, pagal aukščiau aprašytas dividendų skyrimo nuostatas, Bendrovės finansinio laikotarpio pelno neužtektų dividendams išmokėti, Bendrovės valdyba, atsižvelgdama į Bendrovės finansinę padėtį bei tendencijas pasaulinėje pieno pramonės rinkoje, stengsis išlaikyti praėjusių finansinių laikotarpių dividendų mokėjimo tęstinumą.

Visuotinis akcininkų susirinkimas negali priimti sprendimo skirti ir išmokėti dividendų, jei tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

- 1) bendrovėje turi neįvykdytų prievolių, kurių terminai yra suėję iki sprendimo priėmimo;
- 2) ataskaitinių finansinių metų paskirstytinojo pelno (nuostolių) suma yra neigiama (gauta nuostolių);
- 3) bendrovės nuosavas kapitalas yra mažesnis arba išmokėjus dividendus taptų mažesnis už bendrovės įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti rezervo sumą.

Bendrovė, per nustatytus terminus nesumokėjusi įstatymų nustatytų mokesčių, negali mokėti dividendų, metinių išmokų (tantjemų) valdybos nariams ir premijų darbuotojams.

Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie visuotinio akcininkų susirinkimo, paskelbusio dividendus, teisių apskaitos dienos pabaigoje (dešimtos darbo dienos po sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje) buvo bendrovės akcininkai ar kitokiu teisėtu pagrindu turėjo teisę į dividendus.

Bendrovė paskirtus dividendus išmoka per 1 mėnesį nuo sprendimo paskirstyti pelną priėmimo dienos. Dividendas gali būti skiriamas už finansinius metus arba trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį.

Dividendai už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skiriami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu. Dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo iniciatyvos teisę turi akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau negu 1/3 visų balsų. Visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio darbotvarkėje numatytas klausimas dėl dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo, turi įvykti per 3 mėnesius nuo laikotarpio, už kurį siūloma skirti dividendus, pabaigos, bet ne anksčiau, negu patvirtintamas metinių finansinių ataskaitų rinkinys ir paskirstomas bendrovės pelnas (nuostoliai) už ankstesnius finansinius metus, ir ne vėliau kaip iki finansinių metų pabaigos.

Dividendai už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį gali būti skiriami, jeigu tenkinamos visos šios sąlygos:

- 1) patvirtintas trumpesnio negu finansiniai metai laikotarpio tarpinių ataskaitų rinkinys;
- 2) trumpesnio negu finansiniai metai laikotarpio pelno (nuostolių) suma yra teigiama (nėra nuostolių);
- 3) dividendams išmokėti suma neviršija trumpesnio negu finansiniai metai laikotarpio pelno (nuostolių), ankstesnių finansinių metų nepaskirstytojo pelno (nuostolių) perkelta į einamuosius finansinius metus, sumos, atskaičius per trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį gauto pelno dalį, kuri pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo ar Bendrovės įstatutą turi būti paskirta į rezervus;
- 4) bendrovė neturi neįvykdytų prievolių, kurių terminai yra suėję iki sprendimo priėmimo, ir išmokėjusi dividendus būtų pajėgi įvykdyti savo prievoles už einamuosius finansinius metus.

Paskirus dividendus už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį, skirti dividendus už kitą trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį galima ne anksčiau negu per 3 mėnesius.

BENDROVĖS VALDYMAS

30. Bendrovės valdymo organai

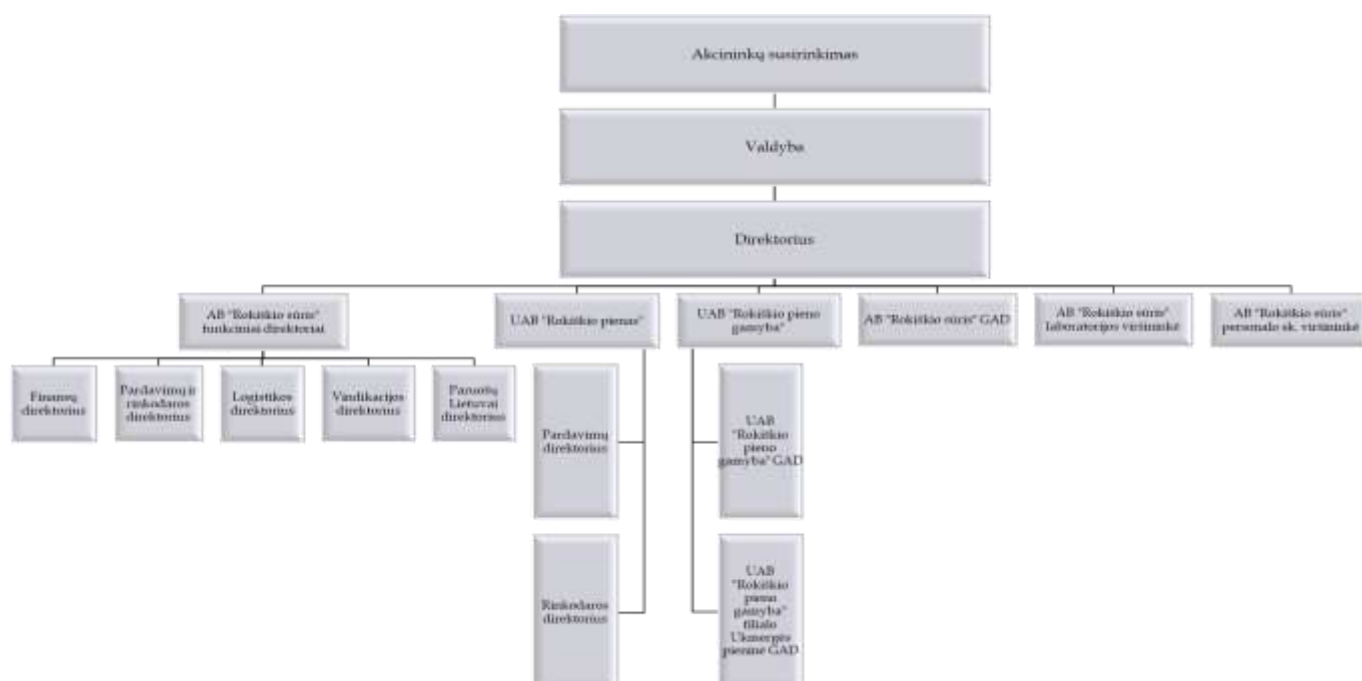
Juridinių asmenų registre įregistruotuose AB "Rokiškio sūris" įstatuose numatyti šie Bendrovės organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas,
- Valdyba,
- Bendrovės vadovas (direktorius).

Bendrovėje stebėtojų taryba nėra sudaroma.

31. Bendrovės valdymo bei Bendrovė grupės organizacinė 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 jiems priskirtas funkcijas.



VISUOTINIS AKCININKŲ SUSIRINKIMAS

32. Informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją ir sušaukimo tvarką

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

AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo iniciatyvos teisę turi valdyba bei akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/10 visų balsų visuotiniame akcininkų susirinkime.

Pranešimas apie šaukiamą Bendrovės visuotinį akcininkų susirinkimą ne vėliau kaip likus 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo turi būti paskelbtas viešai Lietuvos Respublikoje ir visose kitose Europos Sąjungos valstybės narėse, taip pat Europos ekonominei erdvei priklausančiose valstybėse Vertybinių popierių įstatyme nustatyta tvarka. Pranešimas apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą papildomai viešai paskelbiamas įstatuose nurodytame šaltinyje VĮ Registrų centro leidžiamame elektroniniame leidinyje „Juridinių asmenų vieši pranešimai“.

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. Bendrojo balsavimo biuletenio forma pateikiama bendrovės interneto puslapyje www.rokiskio.com skiltyje Investuotojams, taip pat pateikiamas prie Bendrovės pateiktų nutarimų projektų per Centrinę reglamentuojamos informacijos pateikimo bazę. Užpildytas bendrasis balsavimo biuletenis turi būti pasirašytas akcininko arba jo įgalioto asmens. Užpildytas ir akcininko arba kito asmens, turinčio teisę balsuoti, pasirašytas bendrasis balsavimo biuletenis ir teisę balsuoti patvirtinantis dokumentas turi būti pateikiamas Bendrovei raštu ne vėliau kaip paskutinę darbo dieną iki susirinkimo, juos siunčiant registruotu paštu adresu Pramonės g. 3, LT- 42150, Rokiškis, arba pristatant bendrovei pasirašytinai darbo dienomis į bendrovės buveinę.

Bendrovė nesudaro galimybės dalyvauti ir balsuoti susirinkime elektroninių ryšių priemonėmis.

Visuotinis akcininkų susirinkimas gali priimti sprendimus ir laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia daugiau kaip ½ visų balsų. Nustačius, kad kvorumas yra, laikoma, kad jis yra viso susirinkimo metu. Jei kvorumo nėra, visuotinis akcininkų susirinkimas laikomas neįvykusi ir turi būti sušauktas pakartotinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris turi teisę priimti sprendimus tik pagal neįvykusio susirinkimo darbotvarkę ir kuriam netaikomas kvorumo reikalavimas. Pakartotinis visuotinis akcininkų susirinkimas šaukiamas ne anksčiau kaip praėjus 14 dienų ir ne vėliau kaip praėjus 21 dienai nuo neįvykusio visuotinio akcininkų susirinkimo dienos. Apie pakartotinį visuotinį akcininkų susirinkimą akcininkams turi būti pranešta Akcinių bendrovių įstatymo 26¹ straipsnio 3 dalyje nustatytu būdu ne vėliau kaip likus 14 dienų iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

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

Akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/20 visų balsų, turi teisę siūlyti klausimus darbotvarkei papildyti. Kartu su siūlymu turi būti pateikti sprendimų projektai siūlomais klausimais arba, kai sprendimų priimti nereikia, paaiškinimai dėl kiekvieno siūlomo visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės klausimo. Siūlymas papildyti darbotvarkę turi būti pateikiamas raštu, jį siunčiant registruotu paštu į AB „Rokiškio sūris“ adresu Pramonės g.3, LT-42150 Rokiškis, arba elektroniniu paštu rokiskio.suris@rokiskio.com. Darbotvarkė papildoma, jeigu siūlymas gaunamas ne vėliau kaip likus 14 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo.

Akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/20 visų balsų turi teisę siūlyti naujus sprendimų projektus į susirinkimo darbotvarkę įtrauktais klausimais. Siūlymų sprendimų projektai turi būti pateikiami raštu, juos siunčiant registruotu paštu į AB „Rokiškio sūris“ adresu Pramonės g.3, LT-42150 Rokiškis, arba elektroniniu paštu rokiskio.suris@rokiskio.com. Akcininkai taip pat turi teisę siūlyti sprendimų projektus dėl susirinkimo darbotvarkės klausimų raštu susirinkimo metu.

Visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujantys akcininkai registruojami akcininkų registravimo sąraše. Šiame sąraše 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 biuletenį. Bendrojo balsavimo biuletenio forma pateikiama bendrovės interneto svetainėje www.rokiskio.com punkto skiltyje „Investuotojams“.

Jeigu akcininkas reikalauja, bendrovė ne vėliau kaip likus 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo, neatlygintinai išsiunčia bendrąjį balsavimo biuletenį registruotu laišku arba įteikia jį asmeniškai pasirašytinai. Užpildytas bendrasis balsavimo biuletenis turi būti pasirašytas akcininko arba jo įgalioto asmens. Užpildytas ir akcininko arba kito asmens, turinčio teisę balsuoti, pasirašytas bendrasis balsavimo biuletenis ir teisę balsuoti patvirtintas dokumentas turi būti pateikiami bendrovei raštu ne vėliau kaip paskutinę darbo dieną iki susirinkimo, juos siunčiant registruotu paštu adresu Pramonės g.3, LT-42150 Rokiškis, arba pristatant bendrovei pasirašytinai darbo dienomis į bendrovės buveinę auksčiau nurodytu adresu.

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 auditorių ar audito įmonę metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- 6) priimti sprendimą dėl akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos patvirtinimo;

- 7) nustatyti bendrovės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą;
- 8) priimti sprendimą konvertuoti bendrovės vienos klasės akcijas į kitos, tvirtinti akcijų konvertavimo tvarkos aprašą;
- 9) priimti sprendimą keisti bendrovės išleistų tos pačios klasės akcijų skaičių ir akcijos nominalią vertę, nekeičiant įstatinio kapitalo dydžio;
- 10) tvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį;
- 11) priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;
- 12) priimti sprendimą dėl rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo;
- 13) tvirtinti tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, sudarytą siekiant priimti sprendimą dėl dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo;
- 14) priimti sprendimą dėl dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo;
- 15) priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas;
- 16) priimti sprendimą atšaukti visiems akcininkams pirmumo teisę įsigyti konkrečios emisijos bendrovės akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų;
- 17) priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą;
- 18) priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;
- 19) priimti sprendimą bendrovei įsigyti savų akcijų;
- 20) priimti sprendimą dėl Akcijų suteikimo darbuotojams ir (ar) organų nariams,
- 21) patvirtinti Akcijų suteikimo taisykles;
- 22) priimti sprendimą dėl bendrovės reorganizavimo ar atskyrimo ir patvirtinti reorganizavimo ar atskyrimo sąlygas;
- 23) priimti sprendimą pertvarkyti bendrovę;
- 24) priimti sprendimus dėl bendrovės restruktūrizavimo Įmonių restruktūrizavimo įstatymo nustatytais atvejais;
- 25) priimti sprendimą likviduoti bendrovę, atšaukti bendrovės likvidavimą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;
- 26) 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, 8, 9, 11, 12, 14, 15, 17, 18, 21, 22, 23, 24, 25 punktus, dėl kurių sprendimas priimamas 2/3 (dviejų trečiųjų) visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų, o 16 punktui priimti sprendimui reikia 3/4 (trijų ketvirtadalių) visų visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujančių ir turinčių balsavimo teisę sprendžiant šį klausimą akcininkų akcijų suteikiamų balsų.

2020 m. sušaukti Bendrovės visuotiniai akcininkų susirinkimai:

Per 2020 m. Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu buvo sušauktas ir įvyko vienas AB „Rokiškio sūris“ visuotinis akcininkų susirinkimas.

2020 m. balandžio 30 d. įvykusiame Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime akcininkai buvo supažindinti su AB „Rokiškio sūris“ 2019 m. konsoliduotu metiniu pranešimu bei auditoriaus išvada apie 2019 m. konsoliduotas finansines ataskaitas ir metinį pranešimą, buvo pritarta audito komiteto išvadai, patvirtinti konsoliduotų ir Bendrovės 2019 m. finansinių ataskaitų rinkiniai, patvirtintas 2019 m. Bendrovės pelno paskirstymas, dividendams vienai paprastajai vardinei akcijai skiriant 0,10 EUR (viso dividendams paskirta 3 500 669,60 EUR), priimtas sprendimas supirkti iki 10 proc. savų akcijų,

patvirtinta AB „Rokiškio sūris“ vadovo ir valdybos narių atlygio politika bei išrinkta audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“ atlikti 2020 m. AB „Rokiškio sūris“ grupės ir patrunuojančios Bendrovės metinių konsoliduotų finansinių ataskaitų auditui.

Bendrovės 2020 m. AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvavo Bendrovės vadovas, Bendrovės valdybos pirmininkas ir Bendrovės Finansų direktorius.

33. Bendrovės valdyba

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 5 (penki) nariai. Valdybos narius renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Valdybos nariai renka valdybos pirmininką. Valdybos nario kadencijų skaičius neribojamas. Valdybos nariu gali būti renkamas tik fizinis asmuo. Valdybos nariu negali būti: Bendrovės stebėtojų tarybos narys (jei Bendrovėje būtų sudaroma stebėtojų taryba), bei asmuo, kuris pagal teisės aktus neturi teisės eiti šių pareigų. Valdybos narių įgaliojimai yra apibrėžti Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose.

Jeigu valdyba atšaukiama, atsistatydina ar dėl kitų priežasčių nustoja eiti pareigas nepasibaigus kadencijai, nauja valdyba tenkama naujai valdybos kadencijai. Jeigu renkami pavieniai valdybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios valdybos kadencijos pabaigos.

Valdyba gali priimti sprendimus ir jos posėdis bus laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja 2/3 ir daugiau valdybos narių. Iš anksto balsavę valdybos nariai laikomi dalyvaujančiais posėdyje. Valdybos sprendimas yra priimtas, kai už jį gauta daugiau balsų negu prieš.

Per 2020 m. įvyko 3 valdybos posėdžiai. (2019 m. įvyko 5 valdybos posėdžių). Šalyje esant COVID-19 pandemijai, visi valdybos posėdžiai vyko nuotoliniu būdu. Visuose valdybos posėdžiuose dalyvavo visi valdybos nariai. Du posėdžiai įvyko pagal iš anksto numatytą valdybos posėdžių grafiką, o vienas posėdis buvo sušauktas vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo bei Valdybos darbo reglamente numatyta tvarka, bei iškilus svarbiems klausimams, kuriems reikalingas valdybos sprendimas. Valdyba patvirtino Bendrovės 2019 m. konsoliduotų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinius ir metinį pranešimą, pasiūlė visuotiniam akcininkų susirinkimui tvirtinti 2019 m. pelno paskirstymo projektą, pasiūlė Bendrovės audito įmonės kandidatūrą bei patvirtino vadovo parengtą Bendrovės atlygio politiką, kuri buvo pateikta tvirtinti visuotiniam akcininkų susirinkimui. Bendrovės valdyba priėmė sprendimą pratęsti metams su SEB banku sudarytą 35 mln. eurų kreditinę liniją.

Valdyba taip pat analizavo Vadovybės ir Audito komiteto ataskaitas.

Už darbą valdyboje jos nariams mokamos tantjemos LR Akcinių bendrovių 59 str. nustatyta tvarka. Tantjemų dydis priklauso nuo Bendrovės veiklos rezultatų. Sprendimą dėl tantjemų išmokėjimo priima visuotinis akcininkų susirinkimas. 2020 metais (už 2019 metus) Bendrovė tantjemų valdybos nariams neskyrė.

Valdybos pirmininkui nėra numatyta jokių kitų papildomų mokėjimų susijusių su skatinimo sistema.

AB „Rokiškio sūris“ Valdybos nariai :

(Išrinkti 2017.12.13 Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime)

Antanas Trumpa – Bendrovės valdybos pirmininkas (nuo 2017.12.13)

Darbo patirtis	AB „Rokiškio sūris“ dirbo nuo 1966 m. 1971 - 2017 m. Bendrovės vadovas (direktorius).
Išsilavinimas	1966 m. Kauno Politechnikos Institutas, maisto pramonės mašinų ir aparatų specialistas, įgijo inžinieriaus mechaniko kvalifikaciją. 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.
Turimos AB „Rokiškio sūris“ akcijos	Tiesiogiai turi 7.088.663 vnt. akcijų (19,76 % įst. kapitalo ir balsų) Kartu su susijusiais asmenimis – 29.471.155 vnt. akcijų (82,17 % įst. kapitalo ir balsų).
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	UAB "Rokiškio pienas" (įmonės kodas 300561844, buveinės adresas Pramonės g. 8, Utena) ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ (įmonės kodas 303055649, buveinės adresas Pramonės g. 8, Utena) valdybos pirmininkas. UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" (įmonės kodas 173748857, adr. Pramonės g.3, Rokiškis) akcininkas, turi 7.443 vnt., t. y. 73,84 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Antanas Kavaliauskas – valdybos pirmininko pavaduotojas.

Bendrovės valdybos narys nuo 2005 m. (naujai 4 m. kadencijai išrinktas 2017.12.13 Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime)

Darbo patirtis	Nuo 2002 m. AB „Rokiškio sūris“ (įmonės kodas 173057512, adr. Pramonės g.3, Rokiškis) Finansų direktorius
Išsilavinimas	Kauno technologijos universitetas Vadybos fakultetas, finansų vadybos magistro laipsnis; Sertifikuotų ir atestuotų apskaitininkų asociacijos (ACCA) narys.
Turimos AB „Rokiškio sūris“ akcijos	Akcijų neturi.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" (įmonės kodas 173748857, adr., Pramonės g.3, Rokiškis) akcininkas, turi 4,07 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas", akcijų ir balsų; Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats (įmonės kodas 45402008851, buveinės adresas Akmenu iela 1, Jekabpils, Latvija) valdybos pirmininkas, akcijų neturi.

Paul M Campbell - Bendrovės valdybos narys.

(4 m. kadencijai išrinktas 2017.12.13 Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime)

Darbo patirtis	Specialiųjų projektų direktorius, Fonterra Co-operative Group Ltd. Kooperatyve dirba nuo 1984 m. Įmonėje Fonterra yra ėjęs įvairias pareigas šiose srityse: bendrojo valdymo, vadovavimo jungtinėms įmonėms (joint ventures), rinkodaros, technikos ir finansų, N.Zelandijoje, Japonijoje, Š.Afrikoje, o šiuo metu gyvena Londone.
Išsilavinimas	Kenterberio Universitetas N. Zelandijoje, Chemijos ir pramonės inžinerija. Massey Universitetas N. Zelandijoje, pieno pramonės mokslų ir technologijos diplomas.
Turimos AB „Rokiškio sūris“ akcijos	Nuosavybės teise Bendrovės akcijų neturi.
Dalyvavimas kitoje veikloje	Paul yra daugelio Fonterra tarptautinių jungtinių įmonių direktorius. Pagrindinė darbovietė yra Fonterra logistics (UK) Ltd., (įmonės kodas 03718518, adr., Delta 200, Delta Business Park., Great Western Way, Swindor SN5 7XP, UK). Pareigos - Specialių projektų direktorius.

Ramūnas Vanagas – Bendrovės valdybos narys.

Valdybos narys nuo 2006 m. (naujai 4 m. kadencijai išrinktas 2017.12.13 Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime)

Darbo patirtis	Nuo 2005 m. AB „Rokiškio sūris“ (įmonės kodas 173057512, adr. Pramonės g.3, Rokiškis) Plėtos direktorius. Nuo 2020 m. AB „Rokiškio sūris“ (įmonės kodas 173057512, adr. Pramonės g.3, Rokiškis) Pieno supirkimo Lietuvai direktorius.
Išsilavinimas	Lietuvos žemės ūkio akademija, ekonomikos ir organizacijos specialybė.
Turimos AB „Rokiškio sūris“ akcijos	Akcijų neturi.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 4,07 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" (įmonės kodas 173748857, adr., Pramonės g.3, Rokiškis) akcijų ir balsų; Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats (įmonės kodas 45402008851, buveinės adresas Akmenu iela 1, Jekabpils, Latvija) valdybos narys, akcijų neturi.

Darius Norkus – Bendrovės valdybos narys.

Valdybos narys nuo 2008 m. (naujai 4 m. kadencijai išrinktas 2017.12.13 Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime).

Darbo patirtis	Nuo 2001 m. AB „Rokiškio sūris“ (įmonės kodas 173057512, adr. Pramonės g.3, Rokiškis) Pardavimų ir rinkodaros direktorius.
Išsilavinimas	Kauno technologijos universitetas, diplomuotas inžinierius (1993m.). Baltic Management Institute, verslo administravimo magistro laipsnis (EMBA programa, 2000 m.).
Turimos AB „Rokiškio sūris“ akcijos	Akcijų neturi.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" (įmonės kodas 173748857, adr., Pramonės g. 3, Rokiškis) akcininkas, turi 4,07 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;

Bendrovės vadovas (direktorius) :

Bendrovei vadovauja 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.

Bendrovės vadovas dalyvauja visuose (tame tarpe ir ataskaitiniame laikotarpyje) vykusiuose visuotiniuose akcininkų susirinkimuose.

Direktorius pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos LR Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose.

Duomenys apie Bendrovės vadovą (direktorių):

Dalius Trumpa - Bendrovės vadovas (Direktorius)

(Bendrovės valdybos paskirtas nuo 2018.01.01)

Darbo patirtis	AB „Rokiškio sūris“ (įmonės kodas 173057512, adr. Pramonės g.3, Rokiškis) dirba nuo 1991 m. 2002–2006 m. AB „Rokiškio sūris“ gamybos direktorius. 2007–2017 m. AB „Rokiškio sūris“ direktoriaus pavaduotojas. Nuo 2018.01.01 AB „Rokiškio sūris“ direktorius. Nuo 2007.01.02 dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ (įmonės kodas 300561844, buveinės adresas Pramonės g.8, Utena) direktorius. Nuo 2013.04.29 dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pieno gamyba“ (įmonės kodas 303055649, buveinės adresas Pramonės g.8, Utena) direktorius.
Išsilavinimas	Kauno Technologijos Universitetas, Maisto pramonės mašinų ir aparatų specialybė, Inžinierius mechanikas.
Turimos AB „Rokiškio sūris“ akcijos	Tiesiogiai turi 83 500 vnt. akcijų (0,23 % įst. Kap. ir balsų). Kartu su susijusiais asmenimis – 29.471.155 vnt. akcijų (82,17 % įst. kap. ir balsų)
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	UAB „Rokvalda“ (įmonės kodas 300059165, adr.

	Basanavičiaus g.16A-125, Vilnius) akcininkas, turintis 100 % akcijų ir balsų. Nuo 2010 m. Latvijos įmonės SIA „Kaunata“ (įmonės kodas 240300369, buveinės adresas Roga, Kaunata pag., Rezeknes nov., Latvia) valdybos pirmininkas. Šios įmonės akcijų neturi. Nuo 2013 m. gruodžio 11 d. SIA „RSU Holding“ (įmonės kodas 40103739795, įmonės adresas Elizabetes iela 45/47, Rīga) direktorius. Turi 100 % SIA „RSU Holding“ akcijų. UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, (įmonės kodas 173748857, adr., Pramonės g.3, Rokiškis) turi 4,07 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;
--	---

34. Bendrovėje sudaryti komitetai

AB „Rokiškio sūris“ audito komitetas:

Bendrovės audito komitetą sudaro 3 nariai, iš kurių 2 nariai yra nepriklausomi. Audito komiteto narių kadencija – 4 metai. Audito komiteto narius, Bendrovės valdybos teikimu, renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito komiteto nariai išrinkti 2017 m. balandžio mėn. 28 d. visuotiniame akcininkų susirinkime. Audito komiteto narių kadencija baigiasi 2021 m. balandžio mėn. 28 d.

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

Audito komiteto funkcijos, teisės ir pareigos reglamentuojamos Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintose AB „Rokiškio sūris“ Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatuose, bei kituose Audito komiteto veiklą reglamentuojančiuose dokumentuose.

Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

1. Stebėti Bendrovės ir Dukterinių įmonių finansinių ataskaitų rengimo procesą;
2. Stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą;
3. Teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, bei stebėti šio audito atlikimo procesą;
4. Stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
5. Informuoti Bendrovės valdybą apie išorės bei vidaus audito nustatytus reikšmingus vidaus kontrolės trūkumus, susijusius su finansinėmis ataskaitomis ir teikti rekomendacijas dėl jų ištaisymo;
6. Sąžiningai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir gerovei.

2020 m. Audito komitetas pravedė 5 posėdžius, kurių metu buvo aptariama 2019 metų konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo principai ir pateiktos išvados, 2020 metų pusmečio konsoliduotų

finansinių ataskaitų sudarymo procesas, pagrindinės rizikos, Covid-19 poveikis, priemonės rizikai minimizuoti, taikyti apskaitos principus ir pateiktos išvados.

2019 m. Audito komitetas pravedė 5 posėdžius. Posėdžių metu buvo aptariamos metų pabaigos ir pusmečio finansinės ataskaitos ir pateikiamos išvados. Audito komitetas pateikė ataskaitas apie jų veiklai priskirtas funkcijas, t. y. kaip rengiamos Bendrovės ir dukterinių įmonių finansinės ataskaitos, kaip veikia Bendrovės vidaus kontrolės rizikos valdymo, vidaus audito sistemos.

2020 m. spalio 21 d. susitikimo metu su UAB „PricewaterhouseCoopers“ audito komanda aptarė apibendrintą audito planą, kuriame išdėstytas suinteresuotų šalių bei UAB „PricewaterhouseCoopers“ bendras esamos situacijos supratimas, pagrindinių rizikos veiksnių apibūdinimas, COVID-19 įtaka, išorės auditorių audito planas bei kiti klausimai. Audito komitetas audito paslaugų atlikimo projektą patvirtino ir savo pastabų neturėjo.

Audito komiteto nariai:

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

Kęstutis Gataveckas - nepriklausomas narys, UAB "Perlo paslaugos" direktorius. AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

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

Kitų komitetų bendrovėje nėra sudaryta.

35. Bendrovės vadovybė

Bendrovės vadovybės nariai

Pareigos	Vardas, pavardė	Pareigas eina nuo
Direktorius	Dalius Trumpa	2018-01-01
Finansų direktorius	Antanas Kavaliauskas	2002-05-01
Pieno supirkimo Lietuvai direktorius	Ramūnas Vanagas	2020-01-01
Vindikacijos direktorius	Jonas Kvedaravičius	2002-05-01
Logistikos direktorius	Jonas Kubilius	2002-05-16
Pardavimų ir rinkodaros direktorius	Darius Norkus	2001-07-18

Vadovybės premijavimo sistema:

Bendrovės vadovybės nariai gauna darbo užmokestį ir gauna kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis, priklausančias nuo bendrovės veiklos rezultatų, rinkos situacijos ir kitų veiksnių. Vadovybės premijavimo sistemų Grupėje nėra įdiegta.

36. Darbuotojai

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2020 m. vidutinis darbuotojų skaičius - 1386, lyginant su 2019 m. (1453) jis sumažėjo 4,62 % arba 67 darbuotoju. Darbuotojų skaičiaus sumažėjimas susijęs su

žaliavinio pieno supirkimo punktų sumažėjimu, dėl ko sumažėjo pieno supirkimo punktų vedėjų bei logistikos skyriaus darbuotojų skaičius.

2020 m. darbininkai sudaro 81,5 %, (2019 m. - 82,3 %) tarp visų Bendrovės darbuotojų; specialistai - 17,96 % (2019 m. – 17,1 %); vadovaujančio personalo skaičius nepakito, išliko 8 darbuotojai.

Bendrovės grupės darbuotojai pagal kategorijas

Darbuotojų grupė	Vidutinis darbuotojų skaičius		Pokytis (%)
	2020.12.31	2019.12.31	
Vadovai*	8	8	0,00
Specialistai	249	249	0,00
Darbininkai	1129	1196	-5,61
Iš viso:	1386	1453	-4,62

*Bendrovės vadovaujantiems darbuotojams priskiriami funkciniai direktoriai.

AB „Rokiškio sūris“ grupėje 2020 m. gruodžio 31d. dirbo -54,8 % vyrų ir 45,2 % moterų (2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai- 54,2 % ir 45,8 %).

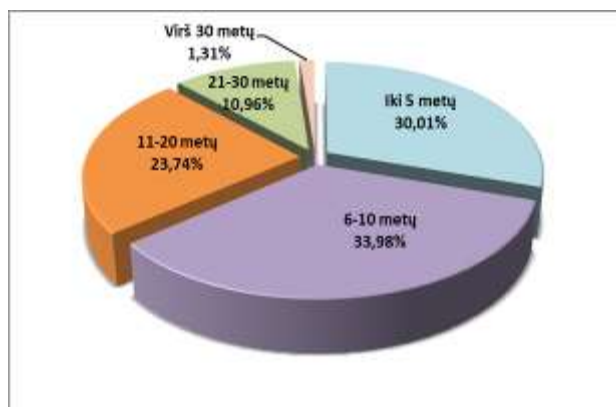
Vidutinis Bendrovės grupės darbuotojų amžius – 45-eri metai. Toks pat vidutinis darbuotojų amžius buvo ir 2019 m.

Bendrovėje dirba aukštą kvalifikaciją turintys darbuotojai, iš jų: su aukštuoju išsilavinimu - 10,82 % (2019 m.- 10,81 %); aukštesniuoju – 50,00 % (2019 m.- 49,07 %); viduriniu – 39,11 % (2019 m.- 40,06 %); nebaigtu viduriniu - 0,07 % (2019 m.- 0,06 %).

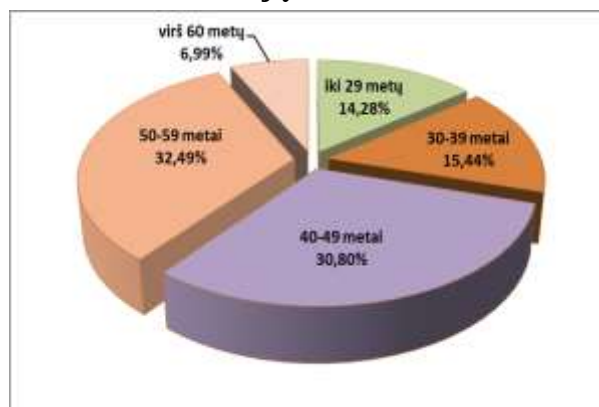
Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

Išsilavinimas	2020.12.31	2019.12.31	Pokytis (%)
Aukštasis	150	157	-4,46
Aukštesnysis	693	713	-2,81
Vidurinis	542	582	-6,87
Nebaigtas vidurinis	1	1	0,00

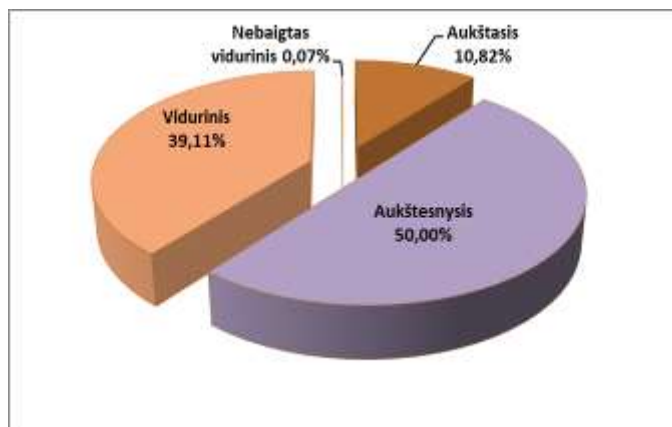
Darbo stažas



Darbuotojų amžius



Darbuotojų išsilavinimas



Darbo apmokėjimo sistema

Bendrovėje veikia efektyvi ir teisinga darbo apmokėjimo sistema, kurios tikslas - pritraukti, išlaikyti ir motyvuoti darbuotojus. Visos darbo sutartys su Bendrovės darbuotojais, tarp jų ir vadovų, yra sudarytos pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus. Darbuotojai priimami į darbą ir atleidžiami iš jo laikantis Darbo kodekso reikalavimų.

AB „Rokiškio sūris“ grupės vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal darbuotojų grupes

Darbuotojų grupė	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis (bruto) EUR		Pokytis (%)
	2020.12.31	2019.12.31	
Vadovų	2780	2712	2,51
Specialistų	1432	1404	1,99
Darbininkų	1248	1164	7,22
Grupės vidurkis	1290	1215	6,17

Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis skaičiuojamas vadovaujantis LR Vyriausybės nutarimu Nr. 496, 2017.06.21.

AB „Rokiškio sūris“ Grupės darbuotojams mokamas darbo užmokestis susideda iš:

- 1) gaunamo fiksuoto atlyginimo už atliktą darbą- sutartyje numatyta mėnesinė alga;
- 2) vienetinio atlygio: gamybos cechų dirbantiesiems, pardavimų sk. sandėlių darbuotojams atlyginimas mokamas pagal atlikto faktinio darbo kiekį ir patvirtintus įkainius;
- 3) kintamosios atlygio dalies: pagal kolektyvinėje sutartyje patvirtintus skatinimo fondo nuostatus.

Bendrovėje nuo 2018 m. iki šiol yra taikoma apmokėjimo už darbą tvarka, pagal Bendrovėje nustatytas kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis, priklausančias nuo bendrovės veiklos rezultatų, rinkos situacijos ir kitų veiksnių. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalys skiriamos kiekvienam skyriui pagal patvirtintą funkcinę valdymo sistemą. Šią apmokėjimo tvarką tvirtina Bendrovės vadovas.

Kiekvienas Bendrovės gamybinis cechasis ar skyrius turi patvirtintą skatinimo fondo paskirstymo tvarką, kurioje numatyta visų darbuotojų darbo vertinimo kriterijai ir jų skatinimas. Darbuotojų veiklos vertinimas yra vienas iš svarbiausių bendrovėje keliamų uždavinių, siekiant kuo efektyviau organizuoti darbą, siekiant užsibrėžtų tikslų, pozityvių santykių tarp vadovų ir jų pavaldinių, didinant darbuotojų motyvaciją.

Socialinis dialogas

Nuo 2018 m. Bendrovėje išrinkta Darbo taryba, kurią sudaro 11 narių. Taryba sudaryta trijų metų kadencijai, kuri pradeda skaičiuoti nuo tarybos įgaliojimų pradžios.

Grupės 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.

2020 m. rugsėjo mėn. patvirtinta Kolektyvinė sutartis. 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. Numatomos šios papildomos garantijos darbuotojams:

- Darbuotojui, auginančiam vaiką invalidą išmokama 1 MMA dydžio materialinė pašalpa vieną kartą per metus;
- Bendrovės darbuotojams, mirus šeimos nariui (sutuoktiniui, tėvams, vaikui), mokama laidojimo pašalpa; Mirus Bendrovės darbuotojui, jo šeimai suteikiama vienkartinė laidojimo pašalpa;
- Darbo jubiliejinių sukakčių progomis (20-ties, 25-rių, 30-ties, 35-rių, 40-ties, 45-rių, 50-ties) Bendrovės darbuotojams mokama papildoma išmoka;
- Suteikiama parama sunkiai ir ilgai sunkiomis ligomis sergantiems bei traumas gavusiems Bendrovės darbuotojams;
- Bendrovės darbuotojams, darbuotojų šeimos nariams, Bendrovėje dirbusiems ir į pensiją išėjusiems darbuotojams, suteikiama nuolaida gydymui, Bendrovėje veikiančioje profilaktoriuje – sanatorijoje;
- Darbuotojams, sulaukusiems pensijinio amžiaus ir išeinantiems į pensiją, mokama didesnė nei LR darbo kodekse numatyta išeitinė kompensacija.
- Nemokamos atostogos, numatytos LR DK darbuotojo santuokai sudaryti, darbuotojo dalyvavimui mirusio šeimos nario laidotuviuose, apmokamos bendra atostogų suteikimo tvarka. Be to suteikiamos atostogos darbuotojams tuokiantis jų vaikams.

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

Per 2020 m. aktualiomis iki Kolektyvinės sutarties galiojusios „Materialinio skatinimo ir pašalpų skyrimo tvarkos“, vėliau Kolektyvinės sutarties socialinėmis garantijomis pasinaudojo 291 Bendrovės grupės darbuotojas.

Kompetencijų ugdymas

AB „Rokiškio sūris“ personalo ugdymas ir specialiųjų bei bendrųjų įgūdžių tobulinimas yra vienas svarbiausių įmonės prioritetų, kadangi tik išsilavinę, tinkamų žinių ir patirties turintys darbuotojai

gali sukurti kokybišką produktą. Ugdymo planai yra sudaromi kasmet, atsižvelgus į Bendrovės tikslus ir darbuotojų kompetencijos atitikimą šiems tikslams pasiekti. Įmonės darbuotojams suteikiamos galimybės gilinti žinias bei tobulintis įvairiuose mokymuose, seminaruose, konferencijose, taip pat įmonė remia profesinio išsilavinimo įgijimą šalies universitetuose, kolegijose ar kitose kvalifikacinį laipsnį suteikiančiose mokymo institucijose. Didelis dėmesys yra skiriamas užsienio kalbų mokymuisi.

Bendrovėje nuolat vykdomas vidinis darbuotojų mokymas, atsižvelgiant į darbo pobūdį, bei darbo vietai ir produkto kokybei keliamus reikalavimus.

2020 m. Bendrovės gamybos meistrai mokėsi pagal unikalią 5 dienų bendrųjų įgūdžių mokymo programą „Meistrų akademija“.

Taip pat AB „Rokiškio sūris“ rengia specialius kursus ir mokymus šalies žemdirbiams, kad jie 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.

2020 m. atsižvelgiant į susiklosčiusią situaciją dėl Covid-19 pandemijos, daugelį numatytų išorinių mokymo projektų teko atidėti arba pereiti prie nuotolinio mokymo būdo.

Etiškos darbdavystės politika

Bendrovėje veikia 2018 m. įdiegta etiškos darbdavystės politika, pagal kurią Bendrovė vykdydama savo veiklą, remiasi tarptautiniu mastu pripažįstamomis žmogaus ir darbuotojų teisėmis, kurių pagrindu laiko Tarptautinę žmogaus teisių chartiją ir pagrindinės teisės numatytus principus, nurodytus Tarptautinės darbo organizacijos deklaracijoje dėl pagrindinių principų ir teisių darbe, taiko socialiai atsakingo verslo principus, veikia skaidriai, patikimai ir sąžiningai.

37. Informacija apie Bendrovės ir jos organų narių, sudarytų komitetų narių ar darbuotojų susitarimus, kuriuose numatyta kompensacija, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo

Susitarimų tarp Bendrovės ir valdybos narių, taip pat darbuotojų, numatančių kompensacijas jiems atsistatydinus ar juos atleidus be pagrįstos priežasties, taip pat jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo, nėra. Visos darbo sutartys su Bendrovės darbuotojais, tame tarpe ir su Bendrovės vadovybės nariais, yra sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Darbo kodekso reikalavimais. Taip pat bendrovėje nėra numatyta jokių papildomų išmokų akcijomis.

INFORMACIJA APIE SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS BEI REIKŠMINGUS SUSITARIMUS

38. AB „Rokiškio sūris“ grupės susijusios šalys

Kartu sutartinai veikiančių asmenų grupę sudaro: UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (27,21% Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų), SIA „RSU Holding“ (24,96% Bendrovės įstatinio

kapitalo ir balsų), Fonterra (Europe) Coöperatie U.A. (Nyderlandai) (10,00% Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų), Antanas Trumpa (19,76% Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų) ir Dalius Trumpa (83 500 vnt. akcijų, 0,23 % Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų). Sutartinai veikianti asmenų grupė valdo 82,17% Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų.

Likusi 17,83% Bendrovės akcijų ir balsų dalis priklauso kitiems smulkiems Lietuvos bei užsienio fiziniams bei juridiniams asmenims.

Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas, turintis 73,84% UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų). SIA „RSU Holding“ kontroliuoja Dalius Trumpa (vienintelis akcininkas, turintis 100% SIA „RSU Holding“ akcijų ir balsų).

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

39. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per 2020 metus bendrovė neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, kurie atitiktų 37² straipsnyje nurodytus kriterijus. Visi susijusių šalių sandoriai apėmė žalio pieno pirkimą iš susijusių šalių ir pieno produktų pardavimus susijusiomis šalimis, žr. Bendrovės konsoliduotų finansinių ataskaitų pastabą „Sandoriai su susijusiomis šalimis“. Sandoriai buvo sudaryti įprastinėmis rinkos sąlygomis, priskiriami įprastinei ūkinei veiklai ir nedaro reikšmingos įtakos bendrovei. Bendrovė susijusiomis šalimis laiko Fonterra grupės įmones - Fonterra (Europe) Coöperatie U.A., įmonės reg. kodas 50122541, buveinė registruota adresu Barbara Strozilaan 356-360, 1083 HN Amsterdamas, Nyderlandai ir Fonterra Ingredients Limited, buveinė registruota adresu 109 Fanshawe Street, 1010 Auckland, Naujoji Zelandija (parduodami pieno produktai) bei KB Dzūkijos pienas, įmonės kodas 300058288, buveinė registruota adresu Varanausko km., Krokialaukio sen., Alytaus raj. (perkamas žaliavinis pienas).

Sandoriai su susijusiomis šalimis atskleisti 2020 m. Bendrovės konsoliduotų finansinių ataskaitų 31 pastaboje.

40. Informacija apie emitento vardu sudarytus žalingus sandorius

Ataskaitiniu laikotarpiu žalingų sandorių, neatitinkančių Bendrovės tikslų, įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančių akcininkų ar kitų asmenų grupių interesus ir turėjusių ar ateityje galinčių turėti neigiamos įtakos Bendrovės veiklai ar veiklos rezultatams, sudaryta nebuvo. Taip pat nebuvo sandorių, sudarytų dėl interesų konfliktų tarp Bendrovės vadovų, kontroliuojančių akcininkų ar kitų susijusių šalių pareigų Bendrovei ir jų privačių interesų ir (arba) pareigų.

KITA INFORMACIJA

41. Informacija apie auditą

AB "Rokiškio sūris" grupės 2020 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusiu metų konsoliduotų bendrųjų pajamų, pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų

auditą bei metinio pranešimo įvertinimą atliko tarptautinė auditorių įmonė - UAB "PricewaterhouseCoopers".

Metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti audito įmonę renka, bei nustato audito apmokėjimo sąlygas visuotinis akcininkų susirinkimas. Kadangi Bendrovė yra listinguojama ir savo apskaitą tvarko pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, todėl Bendrovės akcininkai privalo rinkti tarptautinę auditorių įmonę.

PricewaterhouseCoopers International Limited (PwC) - audito ir mokesčių konsultacijų bendrovių tinklas, viena iš vadinamųjų Didžiojo ketverto narių (kitos - KPMG, Ernst & Young, ir Deloitte Touche Tohmatsu). UAB „PricewaterhouseCoopers“ (PricewaterhouseCoopers Lietuva) yra teisiškai nepriklausoma įmonė Lietuvoje, pasaulinio PwC tinklo narė.

UAB "PricewaterhouseCoopers" teikia audito, apskaitos, konsultacijų, mokesčių ir teisės paslaugas tarptautinėms kompanijoms bei stambioms Lietuvos įmonėms.

AB „Rokiškio sūris“ grupė audito įmonei už 2020 m. atliktą auditą sumokėjo 47 100 eurų atlyginimą.

42. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Su AB „Rokiškio sūris“ 2020 m. viešai skelbta informacija galima susipažinti bendrovės interneto puslapyje www.rokiskio.com skyrelyje Investuotojams > Esminiai įvykiai.

Skelbtos informacijos santrauka:

Paskelbimo data	Trumpas pranešimo apibūdinimas
2020.04.07	2020 m. balandžio 30 dieną šaukiamas AB „Rokiškio sūris“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas
2020.04.28	Dėl informacijos apie AB „Rokiškio sūris“ negamybinėse patalpose kilusį gaisrą
2020.04.30	AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2019 m. balandžio 30 d., priimti sprendimai
2020.04.30	Bendrovės valdyba siūlo skirti dividendams 3 501 tūkst. eurų, t.y. po 0,10 EUR vienai akcijai
2020.04.30	AB „Rokiškio sūris“ 2019 audituota metinė informacija
2020.05.11	AB „Rokiškio sūris“ 2019 m. dividendų mokėjimo ex-diena
2020.05.22	AB „Rokiškio sūris“ dividendų mokėjimo tvarka už 2019 m
2020.06.15	Pranešimas apie vadovo sandomą dėl Emitento vertybinių popierių
2020.08.28	AB "Rokiškio sūris" grupės 2020 m. šešių mėnesių veiklos rezultatai
2020.12.30	2021 m. AB "Rokiškio sūris" grupės veiklos rezultatų skelbimo datos

Bendrovė viešą informaciją skelbia viešai įdedama į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, skelbiama AB Nasdaq Vilnius tinklalapyje <http://www.nasdaqbaltic.com> bei informaciją patalpina į Bendrovės interneto tinklą www.rokiskio.com



AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ VALDYSENOS ATASKAITA

AB „Rokiškio sūris“ Bendrovių valdymo ataskaita parengta pagal Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą

1. Nuoroda į taikomą bendrovių valdymo kodeksą ir kur jis viešai paskelbtas ir (arba) nuoroda į viešai paskelbtą visą reikalingą informaciją apie įmonės valdymo praktiką

2020 m. konsoliduotas pranešimas kartu su Bendrovės valdymo ataskaita ir Bendrovės ir jos grupės audituota finansinė ataskaita skelbiama Bendrovės internetiniame puslapyje www.rokiskio.com bei vertybinių popierių biržos AB Nasdaq Vilnius puslapyje www.nasdaqbaltic.com

2. Jeigu nuo taikomo bendrovių valdymo kodekso nuostatų nukrypstama ir (arba) jų nesilaikoma, nuostatos, nuo kurių nukrypstama ir (arba) kurių nesilaikoma, ir to priežastys

Informacija apie Bendrovių valdymo kodekso nuostatų laikymąsi ir (arba) jų nesilaikymą pateikiama stuktūrizuotoje lentelėje (Nr.2).

3. Informacija apie rizikos mastą ir rizikos valdymą – apibūdinimas su finansine atskaitomybe susijusios rizikos valdymas, rizikos mažinimo priemonės ir įmonėje įdiegta vidaus kontrolės sistema

Bendrovė informaciją apie rizikos mastą ir rizikos valdymą, rizikos mažinimo priemones bei įmonėje įdiegtą vidaus kontrolės sistemą pateikia 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo 11-12-13 punktuose.

4. Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus

Informacija apie reikšmingus tiesiogiai ar netiesiogiai valdomus akcijų paketus pateikta 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo 26 punkte.

5. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis, kaip nustatyta Akcinių bendrovių įstatymo 37² straipsnyje (nurodant sandorio šalis (juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie šį asmenį, buveinė (adresas) fizinio asmens vardas, pavardė, adresas korespondencijai) ir sandorio vertę)

Per 2020 metus bendrovė neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, kurie atitiktų 37² straipsnyje nurodytus kriterijus. Detalesnė informacija pateikta 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo 39 punkte.

6. Informacija apie akcininkus, turinčius specialias kontrolės teises, ir šių teisių aprašymas

Bendrovė nėra akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises.

7. Informacija apie visus esamus balsavimo teisių apribojimus, tokius kaip tam tikrą balsų procentą arba skaičių turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimai, terminus, iki kurių galima pasinaudoti balsavimo teisėmis, arba sistemas, pagal kurias vertybinių popierių suteikiamos turtinės teisės yra atskiriamos nuo vertybinių popierių turėtojo

Bendrovėje nėra taikomi balsavimo teisių apribojimų. Visi akcininkai turi vienodas turtines ir neturtines teises (išskyrus Bendrovės savas supirkimas akcijas, kurios neturi balso teisės).

8. Informacija apie taisykles, reglamentuojančias valdybos narių išrinkimą ir pakeitimą, taip pat įmonės įstatų pakeitimus

Bendrovė neturi taisyklių, kurios reglamentuotų Bendrovės įstatų pakeitimus, Bendrovės valdybos narių išrinkimą ir pakeitimą. Bendrovė savo veikloje vadovaujasi LR Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais bei kitais teisės aktais.

Plačiau aprašoma Bendrovės 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo 25 ir 33 punktuose.

9. Informacija apie valdybos narių įgaliojimus

Valdybos nariai nėra suteikę įgaliojimų kitiems asmenims vykdyti valdybos kompetencijai priskirtų funkcijų. Bendrovės valdybos nariai veikia vadovaudamiesi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais bei valdybos darbo reglamentu.

10. Informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, jeigu ši informacija nenustatyta įstatymuose

Informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, teises ir jų įgyvendinimą, o taip pat akcininkų susirinkimų organizavimo tvarką pateikta 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo 32 punkte.

11. Informacija apie valdymo, priežiūros organų ir jų komitetų sudėtį, jų ir įmonės vadovo veiklos sritis

Bendrovė informaciją apie valdymo, priežiūros organų ir jų komitetų sudėtį, jų ir Bendrovės vadovo veiklos sritis pateikia 2020 m. konsoliduoto metinio pranešimo 34 ir 35 punktuose.

12. Įmonės vadovo, valdymo ir priežiūros organų narių išrinkimui taikomos įvairovės politikos, susijusios su tokiais aspektais, kaip pavyzdžiui amžius, lytis, išsilavinimas, profesinė patirtis, aprašymas, šios politikos tikslai, jos įgyvendinimo būdai ir rezultatai ataskaitiniu laikotarpiu. Jeigu įvairovės politika netaikoma, paaiškinamos netaikymo priežastys

Bendrovė neturi vadovo ir valdymo ir priežiūros organų išrinkimui taikomos įvairovės politikos. Siūlant kandidatus į Bendrovės valdymo organų narius kandidatams nustatomi reikalavimai

nediskriminuoja kandidatų dėl amžiaus, lyties, išsilavinimo ar profesinės patirties. Bendrovė nenustato jokių ribojimų asmenims kandidatuoti dėl lyties ar amžiaus. Pagrindinis kriterijus renkant valdymo organų narius yra kandidato kompetencija.

13. Informacija apie kiekvieno valdymo, priežiūros organo nario atlyginimą (vidutinius per ataskaitinį laikotarpį išmokėtus atlyginimus, atskirai nurodant premijas, priemokas, tantjemas ir kitokias išmokas)

AB „Rokiškio sūris“ Valdybos nariams, Bendrovės vadovui ir vyriausiajam finansininkui per 2020 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. EUR**	VISO vidutiniai dydžiai vienam nariui, (atlyginimai ir tantjemos) tūkst. EUR	t.sk. vidutinis atlyginimų dydis	t.sk. vidutinis tantjemų dydis	t.sk. vidutinis premijų dydis
Valdybos nariai*	5	99,53	19,91	19,91	0	0
Bendrovės vadovas ir vyr. finansininkas	2	57,89	28,95	28,95	0	0

* Trys valdybos nariai yra Bendrovės darbuotojai. Priskaičiuotos ir išmokėtos sumos už 2020 m (atlyginimai) yra susijusios su darbo santykiais.

** Kadangi Bendrovė tantjemų neskyrė, pateikti tik atlyginimai.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė valdybos nariams, bendrovės vadovui bei vyr. finansininkui nebuvo suteikusi paskolų, išdavusi garantijų ar perleidusi turto.

14. Informacija apie visus akcininkų tarpusavio susitarimus (jų esmė, sąlygos)

2017 m. spalio 13 d. buvo pasirašyta Strateginio investavimo sutartis bei Akcininkų sutartis tarp Bendrovės akcininkų - UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“, SIA „RSU Holding“, Antano Trumpos ir Ledinos Trumpienės, Daliaus Trumpos ir Rasos Trumpienės, Strateginio investuotojo - „Fonterra (Europe) Coöperatie U.A.“ ir Bendrovės - AB „Rokiškio sūris“.

Šios sutarties tikslas buvo nustatyti šalių santykius dėl Bendrovės, užtikrinti bendrus veiksmus vykdant Bendrovės plėtrą ir įgyvendinant balsavimo teises visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, susitarti dėl konkrečių disponavimo akcijomis sąlygų ir apribojimų bei sudaryti galimybę akcininkams apsaugoti savo interesus, susijusius su jų investicijomis į Bendrovę.

Bendrovė duomenų apie kitus akcininkų tarpusavio susitarimus, neturi.

BENDROVĖS VALDYMO KODEKSO LAIKYMASIS

Akcinė bendrovė „Rokiškio sūris“ (toliau – **Bendrovė**), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio 3 dalimi ir AB Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių, taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinanti informacija.

Struktūrizuota lentelė Nr.2

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
1. principas: Visuotinis akcininkų susirinkimas, nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.	Taip	Visiems akcininkams yra sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus. Bendrovė informaciją pateikia per AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Informacija paskelbiama nedelsiant vienu metu, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems.
1.2. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiančios vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.
1.3. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė sudaro sąlygas investuotojams iš anksto susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.

1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.	Taip	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. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimo, Bendrovė vadovautųsi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu bei kitais teisės aktais, kuriais nustatyti reikalavimai tokių sandorių patvirtinimui.
1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus	Taip	Visi Bendrovės akcininkai yra informuojami apie visuotinio akcininkų susirinkimo datą, vietą ir laiką, nustatyta tvarka viešai iš anksto, teisės aktų nustatytais terminais, paskelbiant apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą, darbotvarkę, bei nutarimų projektus AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos Centrinę reglamentuojamos informacijos bazėje, Juridinių asmenų registrų centro leidžiamame elektroniniame leidinyje „Juridinių asmenų vieši pranešimai“ bei Bendrovės tinklapyje www.rokiskio.com Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą Bendrovė nurodo iki kada akcininkai gali papildyti visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę bei pasiūlyti sprendimų projektus.
1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai 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 ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis.	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengti dokumentai, įskaitant susirinkimo sprendimų projektai, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, ne vėliau kaip likus 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo, akcininkams sudaroma galimybė susipažinti viešai lietuvių

Rekomenduojama šią informaciją paskelbti 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.		ir anglų kalbomis skelbiami Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos tinklalapyje, bei Bendrovės internetiniame puslapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinti sprendimai, įskaitant finansines ataskaitas, audito ataskaitą, metinį pranešimą, įstatų pakeitimus ir kt. yra viešai skelbiami lietuvių ir anglų kalbomis per Nasdaq Vilnius Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, bei Bendrovės internetiniame puslapyje www.rokiskio.com
1.7. Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai turi teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perdavimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.
1.8. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra galimybės užtikrinti perduodamos informacijos saugumo bei nėra galimybės nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo asmens tapatybės.
1.9. Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.	Taip	Bendrovė, pranešdama apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą, ir jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkėje yra įtrauktas klausimas dėl naujo kolegialaus organo narių rinkimo ar audito įmonės išrinkimo, sprendimų projektuose ji atskleidžia siūlomų naujų kolegialaus organo narių kandidatūras bei siūlomą išrinkti audito įmonę. Informacija apie kandidatus į kolegialaus organo narius pateikiama iš anksto, skelbiant šią informaciją Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos internetiniame puslapyje, AB „Rokiškio sūris“ interneto svetainėje www.rokiskio.com, ar viešai paskelbiant ją visuotiniame

		akcininkų susirinkime dalyvaujantiems akcininkams susirinkimo metu, jei akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/20 visų balsų papildomą kandidatą pasiūlo susirinkimo metu. Apie kolegialaus organo užimamas pareigas, darbo patirtį bei išsilavinimą bendrovė viešai informuoja savo metiniame bei šešių mėnesių tarpiniame pranešime.
1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai¹ ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.	Taip	Visuotiniuose akcininkų susirinkimuose dalyvauja bendrovės kolegialaus organo nariai bei administracijos vadovai. Taip pat dalyvauja siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius, jei naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.
2. principas: Stebėtojų taryba 2.1. Stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams. Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.		
2.1.1. Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.	Neaktualu	Pagal AB „Rokiškio sūris“ įstatus Bendrovėje yra sudarytas tik vienas kolegialus organas – valdyba. Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaryta. Bendrovės akcininkai visas valdymo funkcijas nusprendė pavesti kolegialiam organui – valdybai.
2.1.2. Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą.
2.1.3. Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą

¹ Šio Kodekso prasme administracijos vadovai yra tie bendrovės darbuotojai, kurie užima aukščiausios grandies vadovaujančias pareigas.

2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi ² stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą
2.1.5. Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinė ar kita rizika.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą
2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamais išteklių (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą
2.2. Stebėtojų tarybos sudarymas Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.		
2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą
2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą
2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą
2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą

² Šio Kodekso prasme stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 31 straipsnio 7 ir 8 dalyse yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.		
2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą
2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą
2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupę vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Neaktualu	Žr.2.1.1 punktą
3. principas: Valdyba 3.1. Valdybos funkcijos ir atsakomybė Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.		
3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą.	Taip	Bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba. Bendrovės akcininkai visas valdymo funkcijas nusprendė pavesti kolegialiam organui – valdybai. Jie yra įsitikinę, kad užtikrinti efektyvų bendrovės valdymą pakanka vieno kolegialaus organo – valdybos. Bendrovės valdyba atsako už tinkamą strateginį Bendrovės valdymą (tvirtina Bendrovės veiklos strategiją, tvirtina metinį biudžetą bei veiklos tikslus, priima svarbius teisės aktuose numatytus sprendimus dėl bendrovės organizacinės valdymo struktūros).
3.1.2 Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai Įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka Įstatyme	Taip	Bendrovė vadovaujasi įmonės strateginiu planu, pagal kurį bendrovės valdymo organų misija yra sukurti ir išlaikyti stiprią,

nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo		konkurencingą, finansiškai pajėgią ir techniškai modernią įmonę, kuriančią ir maksimaliai didinančią vertę akcininkams. Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai veikia gera valia bendrovės bei akcininkų interesams, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengiasi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.	Taip	Valdyba užtikrina, kad yra laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų tiek pačiai bendrovei, tiek visai jos grupei. Taip pat bendrovėje veikia rizikos valdymo ir kontrolės programa. Rizikos valdymą vykdo Bendrovės vadovybė.
3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į EBPO geros praktikos rekomendacijas ³ dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.	Taip	Bendrovėje yra įdiegta vidaus kontrolės bei verslo etikos politika. Bendrovėje patvirtinta Verslo etikos politika, kuria aiškiai ir viešai deklaruojamas neigiamas požiūris į kyšininkavimą ir korupciją. Šios politikos nuostatos taikomos visiems Bendrovės darbuotojams, atstovams, tarpininkams, tiekėjams, subrangovams.
3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.	Taip	Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, atsižvelgia į kandidato kvalifikaciją, jo patirtį bei kompetenciją.
3.1. Valdybos sudarymas		
3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Taip	Bendrovės valdybos narius renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės valdybos nariai yra kvalifikuoti ir kompetentingi savo funkcijoms atlikti, turintys ilgametę vadovavimo patirtį. Vienas valdybos narys yra deleguotas strateginio investuotojo (Fonterra), kuris turi didelę patirtį įmonių strategijos kūrime, valdyme bei plėtroje tarptautinėse kompanijose.
3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės,	Taip	Informacija apie kandidatus į

³ Nuoroda į EBPO geros praktikos rekomendacijas dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties:
<https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/44884389.pdf>

informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.		Bendrovės valdybą, akcininkams pateikiama Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka akcininkų susirinkimo medžiagoje, su kuria akcininkai gali susipažinti iš anksto. Informacija apie kolegialaus valdymo organų narius (vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus) pateikiama Bendrovės rengiamose periodinėse ataskaitose bei interneto tinklalapyje.
3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.	Taip	Visi nauji bendrovės valdybos nariai yra supažindinami su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.
3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.	Taip	Bendrovėje Valdybos nariai yra renkami 4 metų kadencijai. Kadencijų skaičius yra neribojamas. Valdybos narius renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Akcininkai, siūlydami kandidatus į valdybą ir už juos balsuodami, vadovaujasi savo požiūriu, kurie kandidatai geriausiai gali atstovauti akcininkų interesams.
3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Ne	Bendrovės valdybos pirmininku yra paskirtas buvęs bendrovės vadovas. Valdybos nariai, skiriant buvusį bendrovės vadovą valdybos pirmininku vadovavosi jo turima ilgamete vadovavimo patirtimi bei kompetencija užimti valdybos pirmininko pareigas.
3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Bendrovės nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui. Visuose valdybos posėdžiuose yra reglamentuotas valdybos narių kvorumas, kas leidžia valdybai konstruktyviai priimti sprendimus. Per 2020 m. Valdyba pravedė 3 valdybos posėdžius. Visuose valdybos posėdžiuose dalyvavo visi valdybos nariai.
3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą,	Ne	Šiuo metu valdyboje nėra

kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi⁴, turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus Įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		nepriklausomų valdybos narių. Ankstesnėse valdybos kadencijose buvo skirta vieta nepriklausomam valdybos nariui, tačiau į šią vietą kandidato neatsirado. Kandidatus į valdybą gali siūlyti akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/20 visų balsų. Įsigaliojus 2018.07.01 naujoms LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatoms dėl nepriklausomų kolegialių organų narių išrinkimo, renkant naujus Bendrovės kolegialius organus, Bendrovė vadovausis šiomis nuostatomis.
3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Už darbą valdyboje jos nariams, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, mokamas atlyginimas (tantjemos). Kito atlygio, už jų veiklą ir dalyvavimą posėdžiuose, valdybos nariai negauna.
3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai veikia gera valia bendrovės bei akcininkų interesams, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengiasi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Ne	Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo praktikos. Kadangi keturi valdybos nariai priklausė Bendrovės vadovybei (Bendrovės funkciniai direktoriai), kuri Bendrovėje veikia nuo 2001 metų, todėl savo gebėjimo veikti kaip grupė bei kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimo neatlieka.
4. principas: Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos darbo tvarka Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
4.1. Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudos tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant	Ne	Bendrovėje nėra sudaryta stebėtojų taryba. Bendrovės akcininkai visas valdymo funkcijas nusprendė pavesti vienam kolegialiam organui – valdybai. Jie įsitikinę, kad

⁴ Šio Kodekso prasme valdybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 33 straipsnio 7 dalyje yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

reikalui – nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, išpareigojimų laikymusi bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.		užtikrinti efektyvų Bendrovės valdymą pakanka vieno kolegialaus organo – valdybos.
4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį.	Taip	Valdybos posėdžiai vyksta pagal iš anksto Valdybos darbo reglamente patvirtintą grafiką, t. y. ne rečiau kaip kartą per 3 mėnesius, o esant reikalui ir dažniau. Visiems valdybos nariams ne vėliau kaip likus 5 (penkioms) dienoms iki valdybos posėdžio kartu su pranešimu apie posėdžio šaukimą siunčiama raštiška valdybos posėdžio darbotvarkė, nurodant klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas.
4.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	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.
4.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdysena 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, atlygio nustatymu.	Neaktualu	Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba, todėl šios nuostatos bendrovė negali laikyti.
5. principas: Skyrimo, atlygio ir audito komitetai 5.1. Komitetų paskirtis ir sudarymas Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.		
5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias	Taip/ Ne	Bendrovėje yra sudarytas Audito

aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų taryba, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdyba, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus ⁵ .		komitetas. Audito komitetas buvo suformuotas ir išrinktas 2009 m. balandžio 24 d. visuotiniame akcininkų susirinkime. Šiame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtinti Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatai. 2017 m. balandžio 28 d. Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime buvo išrinkti 3 audito komiteto nariai, iš kurių 2 yra nepriklausomi nariai. Audito komiteto nariai išrinkti 4 metų kadencijai. Pasibaigus audito komiteto narių kadencijai, 2021 m. visuotiniame eiliniame akcininkų susirinkime bus renkami nauji audito komiteto nariai.
5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.		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 atlygio komitetai nėra suformuoti. Kadangi Bendrovės valdybą sudaro kompetentingi nariai ir jie savo veiklą atlieka efektyviai, šiuo metu Bendrovė nemato poreikio turėti kitų komitetų.
5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.	Neaktualu	Bendrovės valdyba neatlieka Audito komitetui priskirtų funkcijų.
5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai	Taip	Audito komitetą sudaro 3 nariai,

⁵ Teisės aktai gali numatyti pareigą sudaryti atitinkamą komitetą. Pavyzdžiui, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti audito komitetą (teisės aktai numato išimčių, kada audito komiteto funkcijas gali atlikti priežiūros funkcijas atliekantis kolegialus organas).

turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.		kurių du yra nepriklausomi, turintys ne mažesnę kaip 5 metų patirtį apskaitos srityje, turintys atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos srityse. Valdybos pirmininkas nėra komiteto narys.
5.1.5. Kiekvieno suformuoto 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 valdysenos struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.	Taip	Audito komitetas vadovaujasi komiteto sudarytais ir Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintais veiklos nuostatais. Šie nuostatai nustato taisykles, apibrėžiančias Audito komiteto teises ir pareigas, Audito komiteto dydį, narystės Audito komitete laikotarpį, Audito komiteto narių išsilavinimo, profesinės patirties reikalavimus bei nepriklausomumo principus. Audito komitetas kiekvienais metais pateikia metinę veiklos ataskaitą visuotiniam akcininkų susirinkimui, kurioje skelbia komiteto sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose, aprašo atliktus darbus ir pateikia rezultatus.
5.1.6. 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 bendrovės darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Kolegialaus organo nariai sprendimus priima savo narių posėdžiuose, tačiau tam tikrais atvejais 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.

5.2. Skyrimo komitetas.		
5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.	Ne	Bendrovėje skyrimo komitetas nėra sudarytas.
5.2.2. Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.		
5.3. Atlygio komitetas.		
Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausomą atlygį, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą; 3) reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.	Ne	Bendrovėje Atlygio komitetas nėra sudarytas. Bendrovėje yra įgyvendinta atlygimų politika, apimanti visas atlyginimų formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausomą išmoką, pensijų modulius bei išeitines išmokas. Bendrovėje šią tvarką tvirtina Bendrovės vadovybė suderinus su Bendrovėje veikiančiu profsąjungos komitetu.
5.4 Audito komitetas.		
5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto	Taip	Audito komitetas vadovaujasi Bendrovės visuotinio akcininkų

veiklą ⁶ .		susirinkimo patvirtintais Audito komiteto nuostatais. Audito komitetas vykdo nepriklausomą, objektyvią stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veiklą, skirtą bendrovės veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti.
5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais.	Taip	Visiems komiteto nariams yra suteikiama išsami informacija, susijusi su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais, bei komiteto nariams pareikalavus suteikiama informacija apie svarbių sandorių vykdymą.
5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos 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 valdymo organų nariams.	Taip	Audito komitetas sprendžia dėl kitų asmenų dalyvavimo jo posėdžiuose ir esant reikalui, 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.
5.4.4. 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.	Taip	Audito komitetas yra informuojamas apie vidaus auditoriaus atliktus darbus bei gauna išvadas apie atliktus tyrimus. Audito komitetas kiekvienais metais gauna ataskaitas iš išorės auditorių, kuriose yra aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir Bendrovės bei jos grupės.
5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.	Taip	Bendrovė yra suteikusi darbuotojams galimybę pateikti skundus arba anonimiškus pranešimus apie Bendrovėje daromus pažeidimus, tačiau Bendrovė tokių skundų ar pranešimų per ataskaitinį laikotarpį nėra gavusi.
5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.	Taip	Audito komitetas analizuoja ir vertina bendrovės metines ir pusmečio finansines ataskaitas, teikia rekomendacijas valdybai dėl jų patvirtinimo, kartu pateikdamas ir savo to laikotarpio veiklos ataskaitas.

⁶ Audito komitetų veiklos klausimus reglamentuoja 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas, taip pat Lietuvos banko patvirtintos taisyklės, reglamentuojančios audito komitetų veiklą.

6. principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdysenos sistema turėtų skatinti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą. 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.		
Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovės valdymo organų nariai elgiasi taip, kad nekiltų interesų konfliktas su Bendrove. Ataskaitiniu laikotarpiu nėra žinoma nei vieno interesų konflikto tarp Bendrovės ir jos valdymo organo nario atvejo.
7. principas: Bendrovės atlygio politika Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygį, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ir ilgalaikę bendrovės strategiją.		
7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktų ilgalaikę bendrovės strategiją.	Taip/Ne	Bendrovėje yra įdiegta ir veikia Bendrovės vadovybės patvirtinta atlygio politika, tačiau ji nėra skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje. 2020 m. bendrovės eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtinta Atlygio politika, kuri yra paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.
7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus	Taip	Bendrovėje yra įgyvendinta atlygio politika, apimanti visas atlyginimų formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausomas išmokas, pensijų modulius bei išeitines išmokas.
7.3. Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.	Taip	Žr. 3.2.8 punktą.
7.4. Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie išeitinių išmokų politiką. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos	Taip	Išeitinės išmokos skiriamos vadovaujantis LR Darbo kodekso 5 skyriaus nuostatomis bei Bendrovėje veikiančia materialinio skatinimo ir pašalpų skyrimo

ekvivalento suma. Išėitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.		tvarka.
7.5. Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.	Ne	Bendrovėje nėra taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema.
7.6. Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinė vertė turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Žr. 7.1. punktą.
7.7. Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritarti visuotinis akcininkų susirinkimas.	Ne	Žr. 7.1. punktą.
8. principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdysenoje Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, 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.		
8.1. Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.	Taip	Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai. Bendrovėje yra sudarytos sąlygos interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme - Bendrovės darbuotojų bei pieno gamintojų dalyvavimas Bendrovės akciniame kapitale. Didžioji dalis darbuotojų yra Bendrovės akcininkai, todėl jie tiesiogiai dalyvauja bendrovės valdysenoje. Interesų turėtojams, dalyvaujantiems valdymo procese, sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija bei balsuoti priimant atitinkamus sprendimus. Be to Bendrovė yra sudariusi sąlygas konfidencialiai pranešti
8.2. Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.		

		apie neteisėtą ar neetišką praktiką.
8.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		
8.4. Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.		
9. principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdyseną, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.		
9.1. Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant:	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodyta informacija, laikantis duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų ir konfidencialios informacijos tvarkos, atskleidžiama Bendrovės metiniuose ir pusmečio pranešimuose. Ši informacija skelbiama AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos tinklapyje bei Bendrovės interneto svetainėje.
9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;		
9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją;		
9.1.3. asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją;		
9.1.4. bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį;		
9.1.5. esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus;		
9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką;		
9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis;		
9.1.8. pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.);		
9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją;		
9.1.10. socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame		

sąraše, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose.		
9.2. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	Bendrovė atskleidžia informaciją apie Bendrovės ir jos dukterinių įmonių grupės konsoliduotus rezultatus. Informacija atskleidžiama konsoliduotame metiniame pranešime bei konsoliduotose pusmečio finansinėse ataskaitose.
9.3. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama 7 principu.	Taip/Ne	Rekomendacijoje nurodyta informacija pateikiama Bendrovės metiniuose ir pusmečio pranešimuose.
9.4. 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.	Taip	Bendrovė visą reglamentuojamą informaciją atskleidžia per AB Nasdaq Vilnius naujienų platinimo sistemą. Taip užtikrinama galimybė su ja susipažinti kuo platesnei visuomenei. Informacija vienu metu pateikiama ir lietuvių ir anglų kalbomis. Be to, informaciją bendrovė skelbia prieš arba po Nasdaq Vilnius prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę.
10. principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė atlieka atskirų ir konsoliduotų Bendrovės ir jos dukterinių įmonių (grupės) metinių finansinių ataskaitų auditą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungoje. Nepriklausoma audito įmonė taip

		pat įvertina metinio pranešimo atitikimą audituotoms finansinėms ataskaitoms.
10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.
10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Informacija apie užmokestį audito bendrovei pateikiama viešai Bendrovės metiniuose pranešimuose. Audito įmonė teikia ne audito paslaugas tik gavusi Audito komiteto pritarimą. Per 2020 m. Audito įmonė gavo 20 tūks. Eur atlygį už Bendrovės grupei suteiktas ne audito paslaugas.