

## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2015-04-02

Telšiai

Vadovaudamiesi LR vertybinių popierių įstatymo 21 straipsniu ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes – AB „Žemaitijos pienas“ laikinai einantis generalinio direktoriaus pareigas Robertas Pažemeckas ir vyr.buhalterė Dalia Gecienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pridedamos AB „Žemaitijos pienas“ 2014 metų audituotos konsoliduotosios ir bendrovės finansinės ataskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir įmonių grupės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o konsoliduotajame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, bendrovės ir įmonių grupės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

L.e. generalinio direktoriaus pareigas



Robertas Pažemeckas

Vyr. buhalterė



Dalia Gecienė





**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

**AB “ŽEMAITIJOS PIENAS” AKCININKAMS**

**Išvada dėl finansinių ataskaitų**

Mes atlikome AB “Žemaitijos pienas” ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) toliau pateikiamo atskirų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2014 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduotoji finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusių metų atskira ir konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaitos, atskira ir konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, atskira ir konsoliduotoji pinigų srautų ataskaitos, bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji medžiaga (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

*Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

*Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

**Nuomonė**

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB “Žemaitijos pienas” ir Grupės 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje.

**Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų**

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą AB “Žemaitijos pienas” ir Grupės 2014 m. konsoliduotąjį metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB “Žemaitijos pienas” ir Grupės 2014 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė, valdybos narė Laimė Jablonskienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000091  
2015 m. kovo 16 d.

Taikos pr. 52c, Klaipėda

UAB „Grant Thornton Rimess“, Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001410

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

| TURTAS                                                                     | Pastabos | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                            |          | 2014 12 31     | 2013 12 31     | 2014 12 31     | 2013 12 31     |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                                                   |          |                |                |                |                |
| Nematerialusis turtas                                                      | 5        | 661            | 376            | 659            | 368            |
| Materialus turtas                                                          | 5,6      | 63.160         | 62.979         | 54.344         | 43.213         |
| Investicinis turtas                                                        | 5,6      | 600            | 919            | 4.244          | 4.755          |
| Investicijos į kitas įmones                                                | 1        | 4              | 4              | 10.882         | 10.882         |
| Suteiktos paskolos                                                         | 7        | 16.248         | 5.535          | 16.248         | 5.535          |
| Kt. fin. turtas                                                            |          | 54             | -              | 54             | -              |
| Atidėto pelno mokesčio turtas                                              | 23       | 5.011          | 3.505          | 4.856          | 3.366          |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>                                            |          | <b>85.738</b>  | <b>73.318</b>  | <b>91.287</b>  | <b>68.119</b>  |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                                                 |          |                |                |                |                |
| Atsargos                                                                   | 8        | 86.127         | 112.720        | 78.782         | 99.830         |
| Išankstiniai apmokėjimai                                                   |          | 2.493          | 1.513          | 2.408          | 1.482          |
| Iš pirkėjų gautinos sumos                                                  | 9        | 35.714         | 28.899         | 34.246         | 31.695         |
| Kitos gautinos sumos                                                       | 10       | 4.197          | 5.290          | 3.697          | 6.323          |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                             | 11       | 24.233         | 6.958          | 21.491         | 5.153          |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>                                          |          | <b>152.764</b> | <b>155.380</b> | <b>140.623</b> | <b>144.483</b> |
| <b>TURTAS iš viso:</b>                                                     |          | <b>238.502</b> | <b>228.698</b> | <b>231.910</b> | <b>212.602</b> |
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                               |          |                |                |                |                |
| <b>Kapitalas ir rezervai</b>                                               |          |                |                |                |                |
| Įstatinis kapitalas                                                        | 12       | 48.375         | 48.375         | 48.375         | 48.375         |
| Savos akcijos (-)                                                          |          | (4.569)        | (4.569)        | (4.569)        | (4.569)        |
| Įstatymų numatytas rezervas                                                |          | 4.838          | 4.838          | 4.838          | 4.838          |
| Kiti rezervai                                                              |          | 15.764         | 15.764         | 15.764         | 15.764         |
| Nepaskirstytasis pelnas                                                    |          | 111.929        | 102.713        | 106.511        | 96.496         |
| <b>Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios bendrovės akcininkams</b> |          | <b>176.337</b> | <b>167.121</b> | <b>170.919</b> | <b>160.904</b> |
| Mažumos dalis                                                              |          | 2.260          | 2.371          | -              | -              |
| <b>Nuosavas kapitalas iš viso</b>                                          |          | <b>178.597</b> | <b>169.492</b> | <b>170.919</b> | <b>160.904</b> |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                                         |          |                |                |                |                |
| Dotacijos                                                                  | 13       | 7.366          | 5.929          | 6.165          | 3.632          |
| Kreditai                                                                   | 14       | -              | -              | -              | -              |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai                                          | 15       | 109            | 369            | 109            | 369            |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                                   |          | -              | 1.203          | -              | -              |
| Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                           | 23       | 18             | 38             | 18             | 38             |
| <b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>                                   |          | <b>7.493</b>   | <b>7.539</b>   | <b>6.292</b>   | <b>4.039</b>   |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>                                       |          |                |                |                |                |
| Kreditai                                                                   | 14       | -              | 1.568          | -              | 1.568          |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai                                          | 15       | 260            | 426            | 260            | 426            |
| Prekybos skolos                                                            | 17       | 39.880         | 31.562         | 42.929         | 29.726         |
| Mokėtinas pelno mokestis                                                   |          | 842            | 2.869          | 841            | 2.869          |
| Kitos mokėtinos sumos                                                      | 18       | 11.430         | 15.242         | 10.669         | 13.070         |
| <b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>                                 |          | <b>52.412</b>  | <b>51.667</b>  | <b>54.699</b>  | <b>47.659</b>  |
| <b>Įsipareigojimai iš viso</b>                                             |          | <b>59.905</b>  | <b>59.206</b>  | <b>60.991</b>  | <b>51.698</b>  |
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>                       |          | <b>238.502</b> | <b>228.698</b> | <b>231.910</b> | <b>212.602</b> |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2015 m. kovo 13 d.

  
Robertas Pažemeckas  
L. e. p. Gen. direktorius

  
Dalia Gecienė  
Vyr. buhalterė

## BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

| Pastabos                                                                           | Grupė     |                | Bendrovė       |                |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                    | 2014 m.   | 2013 m.        | 2014 m.        | 2013 m.        |
| <b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>                                                           | <b>19</b> | <b>556.466</b> | <b>529.185</b> | <b>542.275</b> |
| Pardavimo savikaina                                                                |           | (465.482)      | (428.554)      | (463.851)      |
| <b>BENDRASIS PELNAS</b>                                                            |           | <b>90.984</b>  | <b>100.631</b> | <b>78.424</b>  |
| Veiklos sąnaudos                                                                   | 20        | (81.106)       | (74.811)       | (68.625)       |
| Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos                                                  | 21        | 1.145          | 1.053          | 2.538          |
| <b>VEIKLOS PELNAS</b>                                                              |           | <b>11.023</b>  | <b>26.873</b>  | <b>12.337</b>  |
| Finansavimo sąnaudos                                                               |           | (42)           | (88)           | (42)           |
| Kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos                                       | 22        | 723            | 345            | 364            |
| <b>PELNAS IKI MOKESČIŲ</b>                                                         |           | <b>11.704</b>  | <b>27.130</b>  | <b>12.659</b>  |
| Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)                                                    | 23        | (2.599)        | (3.898)        | (2.644)        |
| <b>LAIKOTARPIO BENDROSIOS PAJAMOS</b>                                              |           | <b>9.105</b>   | <b>23.232</b>  | <b>10.015</b>  |
| <b>PRISKIRTINOS:</b>                                                               |           |                |                |                |
| Patronuojančios bendrovės akcininkams                                              |           | 9.216          | 22.774         | 10.015         |
| Mažumos daliai                                                                     |           | (111)          | 458            | -              |
|                                                                                    |           | <b>9.105</b>   | <b>23.232</b>  | <b>10.015</b>  |
| <b>Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (Lt)</b> | <b>25</b> | <b>0,19</b>    | <b>0,47</b>    | <b>0,21</b>    |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2015 m. kovo 13 d.



Robertas Pažemeckas  
L. e. p. Gen. direktorius



Dalia Gecienė  
Vyr. buhalterė

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

| Grupė                                    | Išstatinis kapitalas | Savos akcijos (-) | Privatomasis rezervas | Rezervai savoms akcijoms įsigyti | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas | Nuosavybė, tenkanti patronuojančios bendrovės akcininkams | Mažumos dalis | Iš viso |
|------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|---------|
| <b>Likutis</b>                           |                      |                   |                       |                                  |               |                         |                                                           |               |         |
| 2012 m. gruodžio 31 d.                   | 48.375               | (3.002)           | 4.838                 | 15.000                           | -             | 82.985                  | 148.196                                                   | 1.947         | 150.143 |
| Dividendai                               | -                    | -                 | -                     | -                                | -             | (2.315)                 | (2.315)                                                   | -             | (2.315) |
| Pervedimas į kitus rezervus              | -                    | -                 | -                     | -                                | 764           | (764)                   | -                                                         | -             | -       |
| Rezervų panaudojimas                     | -                    | -                 | -                     | -                                | -             | -                       | -                                                         | -             | -       |
| Savų akcijų įsigijimas                   | -                    | (1.567)           | -                     | -                                | -             | -                       | (1.567)                                                   | -             | (1.567) |
| Dukterinės įmonės likvidavimo rezultatas | -                    | -                 | -                     | -                                | -             | 33                      | 33                                                        | (34)          | (1)     |
| Grynasis pelnas                          | -                    | -                 | -                     | -                                | -             | 22.774                  | 22.774                                                    | 458           | 23.232  |
| <b>Likutis</b>                           |                      |                   |                       |                                  |               |                         |                                                           |               |         |
| 2013 m. gruodžio 31 d.                   | 48.375               | (4.569)           | 4.838                 | 15.000                           | 764           | 102.713                 | 167.121                                                   | 2.371         | 169.492 |
| Dividendai                               | -                    | -                 | -                     | -                                | -             | -                       | -                                                         | -             | -       |
| Pervedimas į kitus rezervus              | -                    | -                 | -                     | -                                | -             | -                       | -                                                         | -             | -       |
| Savų akcijų įsigijimas                   | -                    | -                 | -                     | -                                | -             | -                       | -                                                         | -             | -       |
| Dukterinės įmonės likvidavimo rezultatas | -                    | -                 | -                     | -                                | -             | -                       | -                                                         | -             | -       |
| Grynasis pelnas                          | -                    | -                 | -                     | -                                | -             | 9.216                   | 9.216                                                     | (111)         | 9105    |
| <b>Likutis</b>                           |                      |                   |                       |                                  |               |                         |                                                           |               |         |
| 2014 m. gruodžio 31 d.                   | 48.375               | (4.569)           | 4.838                 | 15.000                           | 764           | 111.929                 | 176.337                                                   | 2.260         | 178.597 |

| Bendrovė                    | Išstatinis kapitalas | Savos akcijos | Išstatymų numatytas rezervas | Rezervai savoms akcijoms įsigyti | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas | Iš viso |
|-----------------------------|----------------------|---------------|------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|---------|
| <b>Likutis</b>              |                      |               |                              |                                  |               |                         |         |
| 2012 m. gruodžio 31 d.      | 48.375               | (3.002)       | 4.838                        | 15.000                           | -             | 80.104                  | 145.316 |
| Dividendai                  | -                    | -             | -                            | -                                | -             | (2.315)                 | (2.315) |
| Pervedimas į kitus rezervus | -                    | -             | -                            | -                                | 764           | (764)                   | -       |
| Rezervų panaudojimas        | -                    | -             | -                            | -                                | -             | -                       | -       |
| Savų akcijų įsigijimas      | -                    | (1.567)       | -                            | -                                | -             | -                       | (1.567) |
| Grynasis pelnas             | -                    | -             | -                            | -                                | -             | 19.471                  | 19.471  |
| <b>Likutis</b>              |                      |               |                              |                                  |               |                         |         |
| 2013 m. gruodžio 31 d.      | 48.375               | (4.569)       | 4.838                        | 15.000                           | 764           | 96.496                  | 160.904 |
| Dividendai                  | -                    | -             | -                            | -                                | -             | -                       | -       |
| Pervedimas į kitus rezervus | -                    | -             | -                            | -                                | -             | -                       | -       |
| Rezervų panaudojimas        | -                    | -             | -                            | -                                | -             | -                       | -       |
| Savų akcijų įsigijimas      | -                    | -             | -                            | -                                | -             | -                       | -       |
| Grynasis pelnas             | -                    | -             | -                            | -                                | -             | 10.015                  | 10.015  |
| <b>Likutis</b>              |                      |               |                              |                                  |               |                         |         |
| 2014 m. gruodžio 31 d.      | 48.375               | (4.569)       | 4.838                        | 15.000                           | 764           | 106.511                 | 170.919 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2015 m. kovo 13 d.

  
Robertas Pažemeckas  
L. e. p. Gen. direktorius

  
Dalia Gecienė  
Vyr. buhalterė

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

|                                                                                          | Grupė           |                 | Bendrovė        |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                          | 2014 m.         | 2013 m.         | 2014 m.         | 2013 m.         |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                       |                 |                 |                 |                 |
| Grynieji (nuostoliai) pelnas                                                             | 9.105           | 23.232          | 10.015          | 19.471          |
| <b>Grynųjų (nuostolių) pelno koregavimai</b>                                             |                 |                 |                 |                 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                            | 22.679          | 14.999          | 10.330          | 12.845          |
| Gautos paramos amortizacija                                                              | (2.638)         | (864)           | (853)           | (515)           |
| Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo ir nurašymo               | (293)           | (174)           | (276)           | (175)           |
| Pelno mokesčio sąnaudos                                                                  | (2.715)         | (1.236)         | (1.490)         | (1.268)         |
| Gautinų sumų vertės sumažinimas                                                          | 285             | 324             | 285             | 324             |
| Ilgalaikio turto vertės sumažinimas                                                      | -               | -               | -               | -               |
| Finansinės sąnaudos (pajamos) grynąja verte                                              | (681)           | (257)           | (322)           | (359)           |
| Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės                                      | (3.782)         | 8.710           | (3.884)         | 8.094           |
| Nepiniginių straipsnių eliminavimas                                                      | 423             | (3.073)         | 1.473           | (3.223)         |
| Dukterinių įmonių likvidavimo nuostoliai (pelnas)                                        | -               | -               | -               | -               |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniam kapitalui</b> | <b>22.383</b>   | <b>41.661</b>   | <b>15.279</b>   | <b>35.194</b>   |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>                                                |                 |                 |                 |                 |
| Atsargų (padidėjimas)                                                                    | 30.375          | (23.755)        | 24.932          | (17.690)        |
| Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas                                        | (7.100)         | 3.755           | (2.837)         | 23              |
| Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)                                         | (980)           | 227             | (926)           | 215             |
| Kitų gautinų sumų (padidėjimas)                                                          | 226             | 1.658           | (355)           | 1.792           |
| Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas                                                 | 8.318           | 4.279           | 13.203          | 4.125           |
| Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)                                             | (4.254)         | 120             | (3.893)         | 338             |
| Sumokėtas pelno mokestis                                                                 | (2.028)         | 2.817           | (2.028)         | 2.817           |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>                                    | <b>46.940</b>   | <b>30.762</b>   | <b>43.373</b>   | <b>26.814</b>   |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                               |                 |                 |                 |                 |
| Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai                                          | (23.672)        | (14.979)        | (22.082)        | (12.821)        |
| Įplaukos iš materialiojo turto pardavimo                                                 | 1.096           | 986             | 1.059           | 986             |
| Dukterinių įmonių įsigijimas                                                             | -               | -               | -               | -               |
| Investicijų, skirtų pardavimui, pardavimas                                               | -               | -               | -               | -               |
| Grąžintos suteiktos paskolos                                                             | 4.194           | 5.257           | 6.032           | 5.257           |
| Suteiktos paskolos                                                                       | (13.757)        | (5.980)         | (13.757)        | (5.980)         |
| Gauta palūkanų                                                                           | 418             | 438             | 419             | 481             |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                      | <b>(31.720)</b> | <b>(14.278)</b> | <b>(28.330)</b> | <b>(12.077)</b> |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                                 |                 |                 |                 |                 |
| Savų akcijų įsigijimas                                                                   | -               | (1.567)         | -               | (1.567)         |
| Tantjemų, dividendų išmokėjimas                                                          | -               | (1.147)         | -               | (1.147)         |
| Gautos dotacijos                                                                         | 3.800           | 2.403           | 3.386           | 2.403           |
| Gautos paskolos                                                                          | 9.160           | 68.510          | 9.160           | 68.510          |
| Grąžintos paskolos                                                                       | (10.727)        | (80.866)        | (10.727)        | (80.866)        |



## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                                                             |               |                 |               |                 |
|-------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Finansinės nuomos įsipareigojimų apmokėjimas                | (426)         | (2.457)         | (426)         | (2.212)         |
| Sumokėtos palūkanos                                         | (42)          | (88)            | (42)          | (87)            |
| Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)                 | 290           | (103)           | (55)          | (45)            |
| <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>           | <b>2.055</b>  | <b>(15.315)</b> | <b>1.295</b>  | <b>(15.011)</b> |
| <b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas)</b>                 | <b>17.275</b> | <b>1.169</b>    | <b>16.338</b> | <b>(274)</b>    |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b> | <b>6.958</b>  | <b>5.789</b>    | <b>5.153</b>  | <b>5.427</b>    |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b> | <b>24.233</b> | <b>6.958</b>    | <b>21.491</b> | <b>5.153</b>    |

*Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.*

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2015 m. kovo 13 d.



Robertas Pažemeckas  
L. e. p. Gen. direktorius



Dalia Gecienė  
Vyr. buhalterė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 1. BENDRA INFORMACIJA

### Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Žemaitijos pienas“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva.

Bendrovė gamina pieno produktus ir parduoda juos Lietuvos ir užsienio rinkose. Bendrovė turi keletą didmeninės prekybos padalinių su sandėliais ir transportavimo priemonėmis didžiausiuose Lietuvos miestuose. Bendrovė pradėjo veiklą 1984 m.

AB „Žemaitijos pienas“ yra listinguojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos papildomajame prekybos sąraše (AB „NASDAQ OMX Vilnius“). Vienos akcijos nominali vertė 1 Lt.

### Bendrovės acininkai 2014 m. gruodžio 31 d. duomenimis:

|                                                                                                                              | 2014 12 31         |                            | 2013 12 31         |                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|
|                                                                                                                              | Akcijų<br>skaičius | Nuosavybės<br>dalis, proc. | Akcijų<br>skaičius | Nuosavybės<br>dalis, proc. |
| Pažemeckas Algirdas<br>SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN CLIENTS<br>kodas 50203290810, SERGELS TORG 2<br>10640 STOCKHOLM, SWEDEN | 21.589.380         | 44,63%                     | 21.589.380         | 44,63%                     |
| SEB SA OMNIBUS, Liuksemburgas                                                                                                | 3.413.962          | 7,06%                      | 3.413.962          | 7,06%                      |
| AB „Klaipėdos pienas“<br>įm. kodas 240026930,<br>Šilutės pl. 33, 91107 Klaipėda                                              | 2.901.844          | 6,00%                      | 2.901.844          | 6,00%                      |
| Pažemeckienė Danutė                                                                                                          | 3.025.820          | 6,25%                      | 3.025.820          | 6,25%                      |
| AB „Žemaitijos pienas“                                                                                                       | 2.070.621          | 4,28%                      | 2.070.621          | 4,28%                      |
| Kiti smulkieji acininkai                                                                                                     | 15.373.373         | 31,78%                     | 15.373.373         | 31,78%                     |
| <b>Kapitalas iš viso, litais:</b>                                                                                            | <b>48.375.000</b>  | <b>100,00%</b>             | <b>48.375.000</b>  | <b>100,00%</b>             |

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 48.375 tūkst. Lt, kurį sudarė 48.375.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 Lt.

Atsižvelgiant į norminių aktų nuostatas Bendrovė rengia konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį.

2014 m. gruodžio 31 d. duomenimis Grupę sudarė AB „Žemaitijos pienas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

| Dukterinė įmonė           | Bendrovės<br>buvėinė               | Grupės<br>valdomų<br>akcijų<br>dalis | Konsoli-<br>duota dalis | 2014 m.<br>Investicijos<br>dydis<br>(savikaina) | 2013 m.<br>Investicijos<br>dydis<br>(savikaina) | Grynasis<br>turtas<br>2014 m.<br>gruodžio<br>31 d. | Pagrindinė<br>veikla                    |
|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ABF „Šilutės<br>Rambynas“ | Klaipėdos g. 3,<br>Šilutė, Lietuva | 87,82%                               | 87,82%                  | 10.878                                          | 10.878                                          | 18.556                                             | Sūrių<br>gamyba ir<br>pardavimas        |
| SIA „Muižas piens“        | Skaikalknes g.<br>1, Rīga, Latvija | 32%                                  | -                       | 4                                               | 4                                               | -                                                  | Mazmeninė<br>ir<br>didmeninė<br>prekyba |
|                           |                                    |                                      |                         | <b>10.882</b>                                   | <b>10.882</b>                                   |                                                    |                                         |



AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo - 1.192 (2013 m. gruodžio 31 d. – 1.205).  
2014 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1.371 (2013 m. gruodžio 31 d. – 1.381).

## 2. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

### Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos iki 2014 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais. Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti litais, kuri iki 2014 m. gruodžio 31 d. yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos nacionalinė valiuta yra euras. Litai yra keičiami į eurus santykiu 3,4528 lito = 1 euras. Nuo 2015 m. sausio 1 d. euras tapo ir Įmonės funkcinė valiuta.

Finansiniai Bendrovės ir kitų Grupės įmonių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

### Konsolidavimo principai

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima Bendrovės ir jos kontroliuojamų dukterinių įmonių finansines ataskaitas kiekvienų metų gruodžio 31 d.

Dukterinių įmonių įsigijimai apskaitomi taikant pirkimų metodą. Įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, išleistų nuosavybės priemonių arba prisiimtų įsipareigojimų tikroji vertė įsigijimo dieną, bei tiesiogiai su įsigijimu susijusios išlaidos. Įsigijamos įmonės turtas ir įsipareigojimai, kurie atitinka TFAS 3 pripažinimo kriterijus, įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Pradinis dukterinės įmonės turto bei įsipareigojimų įvertinimas koreguojamas per dvylika mėnesių nuo įsigijimo dienos gavus papildomų duomenų, kurie padeda tiksliau įvertinti dukterinės įmonės turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę.

Investicijos į dukterines įmones Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje apskaitomos įsigijimo savikainos metodu. Iš dukterinių įmonių gaunami dividendai pripažįstami pajamomis tik tokiu dydžiu, kiek jie išmokami iš po įsigijimo uždirbto dukterinės įmonės pelno. Tokį pelną viršijanti dividendų dalis laikoma investicijos padengimu ir pripažįstama kaip investicijos savikainos mažinimas.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Dukterinės įmonės, įsigytos (parduotos) per finansinius metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotąją bendrųjų pajamų ataskaitą nuo dukterinės įmonės įsigijimo dienos iki dukterinės įmonės pardavimo datos.

Mažumos akcininkų dalį sudaro jiems tenkanti turto ir įsipareigojimų tikrųjų verčių dalis.

Visi reikšmingi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, balansiniai likučiai, pajamos, sąnaudos bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš konsoliduotųjų finansinių ataskaitų eliminuojami.

**Naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms**

Bendrovė pritaikė šiuos standartų pakeitimus:

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas.

TAS 1 pataisa keičia KBP pateiktų elementų grupavimą. Elementai, kurie galėtų būti perkelti (arba „grąžinti“) į bendrųjų pajamų ataskaitą ateityje (pavyzdžiui, nutraukus pripažinimą ar apmokėjus), bus pateikiami atskirai nuo elementų, kurie niekada nebus perkeltami. Pataisa taikoma tik pateikimui, ji neturi įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

12 TAS „Pelno mokesčiai“ pakeitimas „Atidėtas mokestis. Pagrindinio turto vertės atkūrimas“.

Šis pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pakeitimas

Šis standartas buvo pakoreguotas taip, kad nustatytų apskaitos ir atskleidimų reikalavimus investicijoms į dukterines, bendrai valdomas įmones ir asocijuotas įmones, kai bendrovė rengia atskiras finansines ataskaitas.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pakeitimas.

Buvo pakeistas šio standarto pavadinimas ir nuo šiol jis apima nuosavybės metodo taikymą ne tik asocijuotoms įmonėms, bet ir bendroms įmonėms.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitymas.

Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti užskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS užskaitos kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokioms kaip kliringo namų sistemos).

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d.

Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovei.

36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“ pakeitimas.

Pataisos tikslas – reikalavimas atskleisti informaciją apie turto atsiperkamąją vertę sumažėjusios vertės turtui.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d.

Šis pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pataisos tikslas- numatyti išimtį dėl sandorių apskaitos tais atvejais, kai apsidraudimo priemone laikomos išvestinės finansinės priemonės viena sandorio šalis dėl teisės aktų yra pakeičiama pagrindine sandorio šalimi

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d.

Šis pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“ pakeitimas - Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita.

Pakeitimas numato bendrus reikalavimus dėl atskleidimo. Šie atskleidimai privalo naudotojams suteikti informacijos, kuri būtų naudinga vertinant užskaitų poveikį ar potencialų poveikį bendrovės finansinei būklei. 7 TFAS pakeitimai turi būti taikomi retrospektyviai.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d.

Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovei.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“

Šis 10 TFAS pakeitimas nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris bus taikomas visoms įmonėms, įskaitant ir specialios paskirties įmones. 10 TFAS pakeitimai reikalaus iš vadovybės atlikti svarbius vertinimus, nustatant, kurios įmonės yra kontroliuojamos ir atitinkamai privalo būti konsoliduojamos patronuojančios įmonės. 10 TFAS pakeičia 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ dalį, kurioje kalbama apie konsoliduotas finansines ataskaitas, ir 12 NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

11 TFAS „Jungtinė veikla“

11 TFAS panaikina jungtinės veiklos įmonių konsolidavimą taikant proporcingos dalies principą.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d.

Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovei.

10 TFAS, 12 TFAS ir 27 TAS pakeitimai – Investicinės bendrovės

Pakeitimai taikomi įmonėms, atitinkančioms investicinės bendrovės apibrėžimą.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d.

Šie pakeitimai nėra aktualūs Bendrovei.

12 TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“

12 TFAS, kaip vienas išsamus standartas, nustato atskleidimo reikalavimus įmonės investicijoms į dukterines įmones, bendros veiklos sutartis, investicijoms į asocijuotas įmones ir specialios paskirties įmones. Šis standartas pareikalaus papildomų informacijos atskleidimų, tokių kaip padaryti įvertinimai, susiję su kontrolės nustatymu.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“

Šis standartas nekeičia nuostatų, kada įmonė privalo naudoti tikrosios vertės metodą, o pateikia paaiškinimų, kaip turi būti atliekamas tikrosios vertės nustatymas, kai to reikalauja ar leidžia TFAS.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**Standartai ir jų aiškinimai, paskelbti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos, bet dar nepriimti ES bei ES priimti, bet dar neįsigalioję standartai.**

16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ pakeitimai  
Pataisoje apibrėžiami turto balansinės vertės apskaitos būdai atsižvelgiant perkainuotą vertę.  
Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.  
Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai  
Pakeistame 19 TAS yra daug pakeitimų: nuo esminių, susijusių su apibrėtųjų išmokų planais ir laukiamos gražos iš plano turto taikymo panaikinimo iki paprastų patikslinimų ir redakcinio pobūdžio pakeitimų.  
Taikomas retrospektyviai finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.  
Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir rezultatams.

24 TAS „Susijusių šalių atskleidimas“ pakeitimai  
Standarte papildytas susijusios šalies apibrėžimas, taip pat papildyti reikalavimai atskleidimams.  
Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.  
Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

38 TAS „Nematerialus turtas“ pakeitimai  
Pataisoje apibrėžiami turto balansinės vertės apskaitos būdai atsižvelgiant perkainuotą vertę.  
Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.  
Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

40 TAS „Investicinis turtas“ pakeitimai  
Pataisoje nustatomos papildytos turto priskyrimo investiciniam turtui sąlygos, taip apskaita verslo jungimo atvejais.  
Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.  
Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimai  
Nustomos nuosavybės priemonių suteikimo sandorių registravimas apskaitoje priklausomai nuo teisių suteikimo sąlygų įgyvendinimo.  
Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2015 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.  
Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

3 TFAS „Verslo jungimai“ pakeitimai  
Nustatyta prievolės mokėti neapibrėžtąjį atlygį grupavimo reikalavimai, taip pat neapibrėžtojo atlygio tikrosios vertės pokyčių vertinimo ir koregavimo reikalavimai.  
Taikoma verslo jungimams, kurių įsigijimo data yra po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.  
Šis pakeitimas finansiniais metais nėra aktualus Bendrovei.

9 TFAS „Finansinės priemonės – klasifikavimas ir vertinimas“  
TASV išleido pirmąsias dvi šio standarto dalis, kuriose nustatyta nauja finansinio turto klasifikavimo ir vertinimo tvarka bei reikalavimai finansinių įsipareigojimų apskaitai.  
Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2015 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.  
Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

### 3. REIKŠMINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ SANTRAUKA

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

##### **Pripažinimas ir įvertinimas**

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos išlaidos, patirtos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos iki turto naudojimo pradžios.

Kai ilgalaikio materialiojo turto dalių naudingo tarnavimo laikas skiriasi, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis materialusis turtas.

##### *Vėliau patirtos sąnaudos*

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialiojo turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ateityje ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

##### *Nusidėvėjimas*

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- |                         |       |      |
|-------------------------|-------|------|
| • Pastatai ir statiniai | 20–40 | metų |
| • Mašinos ir įrengimai  | 5     | metų |
| • Transporto priemonės  | 4–10  | metų |
| • Kitas turtas          | 4–10  | metų |

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi finansinių ataskaitų pateikimo dieną. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė už 500 Lt. Iki 2012-09-01 minimali įsigijimo vertė buvo 3.000 Lt.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.



AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## Investicinis turtas

Investiciniam turtui priskiriami žemė ir pastatai, kurie yra nuomojami ir uždirba nuomos pajamas, ir nėra naudojami Grupės ir Bendrovės pagrindinės veiklos tikslams. Investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintą vertės sumažėjimo nuostolių sumą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per 20 – 40 metų naudingo tarnavimo laiką.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia turto paskirtis.

## Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir licencijos bei prekių ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Programinė įranga, licencijos, įsigytos teisės 3 metai

Vėlesnės nematerialiojo turto išlaidos kapitalizuojamos tik tada, kai dėl jų padidėja konkretaus turto, su kuriuo yra susiję išlaidos, būsima ekonominė nauda. Visos kitos išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

## Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas, įgyjamas finansinės nuomos būdu, pripažįstamas Bendrovės turtu finansinės nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma.

## Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą ir gatavą produkciją, apskaitomos mažesniąja iš verčių (savikainos ar grynosios realizacinės vertės). Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į gamybos pajėgumų panaudojimą.

Atsargos nurašomos, kai yra pradėdamos naudoti Bendrovės veikloje, praradimo atveju, parduodamos arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra panaudojamos gamyboje.

## Vyriausybės dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.



AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

### **Dotacijos susijusios su turtu**

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto arba įsigyto ilgalaikio turto tikrąja verte. Dotacijos amortizacija mažina susijusio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas per šio ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

### **Vertės sumažėjimas**

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turtu susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtui vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam yra vertės sumažėjimo nuostolių yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė įvertinama finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo apskaitomi, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

#### *Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas*

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę efektyvią palūkanų normą, t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ar turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

#### *Vertės sumažėjimo atstatymas*

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusių po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo.

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

## Išmokos darbuotojams

Bendrovė ir Grupė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimo schemų Bendrovės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

## Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

## Užsienio valiuta

### *Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta*

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos atlikimo dieną galiojusi oficialiu Lietuvos banko skelbiamu lito ir užsienio valiutos santykiu (toliau-oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojusi oficialiu valiutos kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

| 2014 m. |   |           | 2013 m. |   |           |
|---------|---|-----------|---------|---|-----------|
| 1 EUR   | = | 3,4528 Lt | 1 EUR   | = | 3,4528 Lt |
| 1 LVL   | = | - Lt      | 1 LVL   | = | 4,9184 Lt |
| 1 USD   | = | 2,8387 Lt | 1 USD   | = | 2,5098 Lt |

## Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemones, apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Bendrovė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynujų pinigų srautus iš to finansinio turto, t.y. visa rizika ir nauda iš

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Pradžioje išduotos paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Kreditai ir paskolos, pasiskolintos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Finansinių priemonių tikroji vertė atspindi finansinių priemonių vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone, finansinio turto apskaitinė vertė ir finansinių įsipareigojimų amortizuota savikaina žymiai skiriasi nuo jų tikrosios vertės, tikroji tokio finansinio turto ir įsipareigojimų vertė yra atskleidžiama atskirai finansinių atskaitų pastabose.

**Išvestinės finansinės priemonės**

Per laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d., Bendrovė ir Grupė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

**Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikiama aiškinamajame rašte, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad duodantys ekonominę naudą ištekliai bus prarasti, yra labai maža, ir negalima pakankamai patikimai įvertinti jų dydžio.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas aiškinamajame rašte tuo atveju, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

**Pajamos****Prekių pardavimai**

Pajamos, pardavus prekes, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus pardavimo pridėtinės vertės, akcizo mokesčius ir suteiktas nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

**Suteiktos paslaugos, perleistas turtas**

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus, atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertės mokesčių ir suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pajamos iš perleisto turto bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo ar su tomis pajamomis susijusių sąnaudų atsiradimo arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

## Sąnaudos

### *Veiklos nuomos mokėjimai*

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

### *Finansinės nuomos mokėjimai*

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

### *Grynosios finansavimo sąnaudos*

Grynąsias finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka.

Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

## Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Bendrovės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas) arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Verslo segmentu šiame finansinių ataskaitų rinkinyje laikoma išskiriama Grupės ir Bendrovės veiklos sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant atskirą produktą ar teikiant paslaugą arba grupę susijusių produktų ar paslaugų, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų verslo segmentų.

## Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitomais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus tarifus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, ir nereikšmingi ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai.

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant „balansinį“ metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio

#### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

pelno (nuostolių), nei apmokestinamojo pelno (nuostolių). Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Bendrovė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda tikėtina nebus realizuota ateityje.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas yra pripažįstamas kaip būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų dėl kurių būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais apmokestinamasis pelnas bus didesnis už apskaitinį (mokestiniai nuostoliai bus mažesni už apskaitinius).

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai Grupė ir Bendrovė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

#### **Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai**

Bendrovė pateikia duomenis apie paprastąjį pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai. Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną (nuostolius), tenkančius Bendrovės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkį per laikotarpį koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Bendrovė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

#### **Pobalansiniai įvykiai**

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės finansinę būklę balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose.

Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

#### **4. REIKŠMINGI VERTINIMAI TAIKANT GRUPĖS IR BENDROVĖS APSKAITOS POLITIKĄ**

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais. Bendrovės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant Bendrovės veiklos tęstinumą, bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra.

Bendrovė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Parengiant Grupės ir Bendrovės finansines ataskaitas, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitos parengimo dieną. Tačiau šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumas gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalausiti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo ateityje. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

**Gautinų sumų vertės sumažėjimas**

Bendrovė nuolat peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą. Bendrovė, nusprendama ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina ar yra prieinamų duomenų, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys, rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojantys gautinų sumų grupę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 120 dienų ir daugiau. Vadovybė įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

**Nefinansinio turto vertės sumažėjimas**

Bendrovė finansinių ataskaitų sudarymo dieną vertina, ar nėra požymių, kad nefinansinis turtas gali būti nuvertėjęs. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas tikrinamas, kai yra požymių, jog balansinės turto vertės negali būti atstatytos. Kai yra atliekami naudojimo vertės skaičiavimai, vadovybė įvertina tikėtinas būsimas pinigines įplaukas iš turto ar pinigų generuojančio vieneto taikant diskonto normą.

**Atidėto pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų vertinimas**

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų sudarymo dieną pripažįstami atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Remiantis Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimais yra pripažįstamos reikšmingos atidėto pelno mokesčio turto sumos, atsižvelgiant į tikėtinus būsimųjų apmokestinamų pelnų laikotarpius bei dydžius ir atsižvelgiant į Bendrovės mokesčių planavimo strategijas.

**5. NEMATERIALUSIS IR MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTA**

**Pastaba Nr. 5 – Nematerialusis ir materialusis ilgalaikis turtas**

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nematerialiojo turto pasikeitimai:

| Grupė (tūkst. Lt)      | Patentai,<br>licenzijos | Programi-<br>nė įranga | Kitas<br>ilgalaikis<br>nematerialu-<br>sis turtas | Iš viso |
|------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|---------|
| Įsigijimo vertė        |                         |                        |                                                   |         |
| 2012 m. gruodžio 31 d. | 109                     | 523                    | 928                                               | 1.560   |



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                                          |            |            |              |              |
|------------------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Įsigijimai                               | 22         | 105        | 119          | 246          |
| Perleidimai, nurašymai                   | (1)        | (3)        | (29)         | (33)         |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>130</b> | <b>625</b> | <b>1.018</b> | <b>1.773</b> |
| Įsigijimai                               | 4          | 265        | 405          | 674          |
| Perleidimai, nurašymai                   |            | (50)       | (42)         | (92)         |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>134</b> | <b>840</b> | <b>1.381</b> | <b>2.355</b> |
| <b>Sukaupta amortizacija</b>             |            |            |              |              |
| <b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>46</b>  | <b>419</b> | <b>687</b>   | <b>1.152</b> |
| Amortizacija                             | 38         | 78         | 159          | 275          |
| Perleisto ir nurašyto turto amortizacija | -          | (3)        | (27)         | (30)         |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>83</b>  | <b>495</b> | <b>819</b>   | <b>1.397</b> |
| Amortizacija                             | 34         | 120        | 198          | 352          |
| Perleisto ir nurašyto turto amortizacija |            | (50)       | (5)          | (55)         |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>117</b> | <b>565</b> | <b>1.012</b> | <b>1.694</b> |
| <b>Likutinė vertė</b>                    |            |            |              |              |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>47</b>  | <b>130</b> | <b>199</b>   | <b>376</b>   |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>17</b>  | <b>275</b> | <b>369</b>   | <b>661</b>   |

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nematerialiojo turto pasikeitimai:

| Bendrovė (tūkst. Lt)                     | Patentai<br>licenzijos | Programi-<br>nė įranga | Kitas ilgalaikis<br>nematerialu-sis<br>turtas | Iš viso      |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|--------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>                   |                        |                        |                                               |              |
| <b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>109</b>             | <b>421</b>             | <b>928</b>                                    | <b>1.459</b> |
| Įsigijimai                               | 22                     | 105                    | 119                                           | 246          |
| Perleidimai, nurašymai                   | (1)                    | -                      | (28)                                          | (29)         |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>130</b>             | <b>526</b>             | <b>1.017</b>                                  | <b>1.673</b> |
| Įsigijimai                               | 4                      | 263                    | 405                                           | 672          |
| Perleidimai, nurašymai                   | -                      | -                      | (42)                                          | (42)         |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>134</b>             | <b>789</b>             | <b>1.380</b>                                  | <b>2.304</b> |
| <b>Sukaupta amortizacija</b>             |                        |                        |                                               |              |
| <b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>46</b>              | <b>342</b>             | <b>687</b>                                    | <b>1.075</b> |
| Amortizacija                             | 38                     | 61                     | 158                                           | 257          |
| Perleisto ir nurašyto turto amortizacija | -                      | -                      | (27)                                          | (27)         |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>84</b>              | <b>404</b>             | <b>818</b>                                    | <b>1.305</b> |
| Amortizacija                             | 34                     | 112                    | 198                                           | 344          |
| Perleisto ir nurašyto turto amortizacija | -                      | -                      | (5)                                           | (5)          |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>118</b>             | <b>516</b>             | <b>1.011</b>                                  | <b>1.645</b> |
| <b>Likutinė vertė</b>                    |                        |                        |                                               |              |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>47</b>              | <b>122</b>             | <b>199</b>                                    | <b>368</b>   |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>            | <b>17</b>              | <b>273</b>             | <b>369</b>                                    | <b>659</b>   |

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2014 m atitinkamai sudaro 352 tūkst. Lt ir 344 tūkst. Lt (2013 m. – 275 tūkst. Lt ir 257 tūkst. Lt).

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Grupės ir Bendrovės investicijos 2014 m. įsigyjant ilgalaikį nematerialųjį turtą, sudarė atitinkamai 674 tūkst. Lt ir 672 tūkst. Lt (2013 m. – 246 tūkst. Lt ir 246 tūkst. Lt). Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

2014 m. gruodžio 31 d. Grupės materialiojo turto pasikeitimai:

| Grupė (tūkst. Lt)                                | Žemė,<br>pastatai ir<br>statiniai | Mašinos ir<br>įrenginiai | Transporto<br>priemonės | Kitas<br>ilgalaikis<br>materialusis<br>turtas | Nebaigta<br>statyba ir<br>išankstiniai<br>apmokėjimai | Iš viso        |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>                           |                                   |                          |                         |                                               |                                                       |                |
| <b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>43.364</b>                     | <b>148.387</b>           | <b>37.277</b>           | <b>12.893</b>                                 | <b>1.288</b>                                          | <b>243.208</b> |
| turto įsigijimai                                 | 25                                | 1.138                    | 1.111                   | 848                                           | 11.483                                                | 14.605         |
| perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo* | -                                 | -                        | -                       | (41)                                          | (52)                                                  | (93)           |
| Iškelta į investicinį turtą                      | (727)                             | -                        | -                       | -                                             | -                                                     | (727)          |
| parduotas ir nurašytas turtas                    | (19)                              | (1.172)                  | (1.934)                 | (387)                                         | -                                                     | (3.512)        |
| vertės didinimas                                 | 1                                 | -                        | 158                     | 2                                             | -                                                     | 161            |
| perklasifikavimai                                | 877                               | 2.318                    | 13                      | -                                             | (3.208)                                               | -              |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>43.521</b>                     | <b>150.671</b>           | <b>36.624</b>           | <b>13.315</b>                                 | <b>9.510</b>                                          | <b>253.642</b> |
| turto įsigijimai                                 | 4                                 | 2.288                    | 3.085                   | 1.190                                         | 16.188                                                | 22.755         |
| perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo* | -                                 | -                        | -                       | -                                             | -                                                     | -              |
| parduotas ir nurašytas turtas                    | (134)                             | (318)                    | (1.302)                 | (249)                                         | -                                                     | (2.003)        |
| vertės didinimas                                 | -                                 | 126                      | -                       | 84                                            | -                                                     | 210            |
| perklasifikavimai                                | 3.457                             | 10.669                   | -                       | 35                                            | (14.161)                                              | -              |
| perkėlimai į investicinį turtą                   | -                                 | -                        | -                       | -                                             | -                                                     | -              |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>46.849</b>                     | <b>163.437</b>           | <b>38.407</b>           | <b>14.375</b>                                 | <b>11.537</b>                                         | <b>274.605</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>                   |                                   |                          |                         |                                               |                                                       |                |
| <b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>19.457</b>                     | <b>120.743</b>           | <b>27.514</b>           | <b>10.793</b>                                 | -                                                     | <b>178.507</b> |
| nusidėvėjimas                                    | 2.040                             | 9.398                    | 2.188                   | 1.033                                         | -                                                     | 14.658         |
| parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas         | (18)                              | (1.119)                  | (1.245)                 | (363)                                         | -                                                     | (2.745)        |
| perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo* | 14                                | 9                        | -                       | -                                             | -                                                     | 23             |
| perkėlimai į investicinį turtą                   | -                                 | -                        | -                       | -                                             | -                                                     | -              |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>21.493</b>                     | <b>129.030</b>           | <b>28.457</b>           | <b>11.463</b>                                 | -                                                     | <b>190.443</b> |
| nusidėvėjimas                                    | 2.119                             | 6.948                    | 2.284                   | 1.018                                         | -                                                     | 12.369         |
| parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas         | (54)                              | (293)                    | (864)                   | (189)                                         | -                                                     | (1.400)        |
| perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo* | 465                               | 5.417                    | 3.965                   | 14                                            | -                                                     | 9.861          |
| perklasifikavimai                                | -                                 | -                        | -                       | -                                             | -                                                     | -              |
| Perkėlimai į investicinį turtą                   | -                                 | -                        | -                       | -                                             | -                                                     | -              |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>24.024</b>                     | <b>141.102</b>           | <b>33.841</b>           | <b>12.306</b>                                 | -                                                     | <b>211.273</b> |
| <b>Vertės sumažėjimas</b>                        |                                   |                          |                         |                                               |                                                       |                |
| <b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>180</b>                        | <b>18</b>                | -                       | <b>36</b>                                     | <b>7</b>                                              | <b>242</b>     |
| vertės sumažėjimas                               | -                                 | -                        | -                       | -                                             | -                                                     | -              |
| vertės sumažėjimo atstatymas                     | (14)                              | (9)                      | -                       | -                                             | -                                                     | (23)           |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>166</b>                        | <b>9</b>                 | -                       | <b>36</b>                                     | <b>7</b>                                              | <b>219</b>     |
| vertės sumažėjimas                               | -                                 | -                        | -                       | -                                             | -                                                     | -              |
| vertės sumažėjimo atstatymas                     | (18)                              | (7)                      | -                       | (21)                                          | -                                                     | (46)           |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>149</b>                        | <b>2</b>                 | -                       | <b>15</b>                                     | <b>7</b>                                              | <b>173</b>     |
| <b>Likutinė vertė</b>                            |                                   |                          |                         |                                               |                                                       |                |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>21.862</b>                     | <b>21.632</b>            | <b>8.168</b>            | <b>1.814</b>                                  | <b>9.503</b>                                          | <b>62.979</b>  |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>22.676</b>                     | <b>22.333</b>            | <b>4.567</b>            | <b>2.054</b>                                  | <b>11.530</b>                                         | <b>63.160</b>  |

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai:

| Bendrovė (tūkst. Lt)                                | Žemė,<br>pastatai ir<br>statiniai | Mašinos<br>ir<br>įrenginiai | Transporto<br>priemonės | Kitas<br>ilgalaikis<br>materialusis<br>sturtas | Nebaigta<br>statyba ir<br>išankstiniai<br>apmokėjimai | Iš viso |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------|
| <b>Išsigijimo vertė</b>                             |                                   |                             |                         |                                                |                                                       |         |
| 2012 m. gruodžio 31 d.                              | 27.768                            | 131.152                     | 26.359                  | 11.676                                         | 1.277                                                 | 198.232 |
| turto įsigijimai                                    | 25                                | 1.136                       | 1.111                   | 684                                            | 9.458                                                 | 12.414  |
| perskaičiavimai dėl apskaitos politikos<br>keitimo* | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| parduotas ir nurašytas turtas                       | (2)                               | (842)                       | (1.934)                 | (387)                                          | -                                                     | (3.165) |
| vertės didinimas                                    | 1                                 | -                           | 158                     | 2                                              | -                                                     | 161     |
| perklasifikavimai                                   | 862                               | 362                         | 13                      | -                                              | (1.237)                                               | -       |
| perkėlimai į investicinį turtą                      | (857)                             | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | (857)   |
| 2013 m. gruodžio 31 d.                              | 27.797                            | 131.808                     | 25.707                  | 11.975                                         | 9.498                                                 | 206.785 |
| turto įsigijimai                                    | 4                                 | 2.186                       | 3.085                   | 1.096                                          | 14.796                                                | 21.167  |
| parduotas ir nurašytas turtas                       | (80)                              | (139)                       | (863)                   | (185)                                          | -                                                     | (1.267) |
| vertės didinimas                                    | -                                 | 126                         | -                       | 84                                             | -                                                     | 210     |
| perklasifikavimai                                   | 2.399                             | 10.335                      | -                       | 34                                             | (12.768)                                              | -       |
| perkėlimai į investicinį turtą                      | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| perkėlimai iš investicinio turto                    | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| 2014 m. gruodžio 31 d.                              | 30.120                            | 144.316                     | 27.929                  | 13.004                                         | 11.525                                                | 226.895 |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>                      |                                   |                             |                         |                                                |                                                       |         |
| 2012 m. gruodžio 31 d.                              | 10.367                            | 110.636                     | 22.909                  | 9.673                                          | -                                                     | 153.586 |
| nusidėvėjimas                                       | 1.509                             | 8.231                       | 1.601                   | 966                                            | -                                                     | 12.307  |
| parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas            | (1)                               | (789)                       | (1.245)                 | (321)                                          | -                                                     | (2.356) |
| perskaičiavimai dėl apskaitos politikos<br>keitimo* | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| perkėlimai į investicinį turtą                      | (14)                              | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | (14)    |
| 2013 m. gruodžio 31 d.                              | 11.862                            | 118.078                     | 23.265                  | 10.317                                         | -                                                     | 163.522 |
| nusidėvėjimas                                       | 1.608                             | 5.763                       | 1.375                   | 951                                            | -                                                     | 9.697   |
| parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas            | (21)                              | (114)                       | (425)                   | (126)                                          | -                                                     | (686)   |
| perklasifikavimai                                   | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| Perkėlimai į investicinį turtą                      | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| perkėlimai iš investicinio turto                    | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| 2014 m. gruodžio 31 d.                              | 13.449                            | 123.727                     | 24.215                  | 11.141                                         | -                                                     | 172.533 |
| <b>Vertės nuvertėjimas</b>                          |                                   |                             |                         |                                                |                                                       |         |
| 2012 m. gruodžio 31 d.                              | 6                                 | 9                           | -                       | 36                                             | -                                                     | 51      |
| vertės sumažėjimas                                  | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| vertės sumažėjimo atstatymas                        | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| 2013 m. gruodžio 31 d.                              | 6                                 | 9                           | -                       | 36                                             | -                                                     | 51      |
| vertės sumažėjimas                                  | -                                 | -                           | -                       | -                                              | -                                                     | -       |
| vertės sumažėjimo atstatymas                        | (4)                               | (7)                         | -                       | (21)                                           | -                                                     | (32)    |
| 2014 m. gruodžio 31 d.                              | 2                                 | 2                           | -                       | 15                                             | -                                                     | 19      |
| <b>Likutinė vertė</b>                               |                                   |                             |                         |                                                |                                                       |         |
| 2013 m. gruodžio 31 d.                              | 15.930                            | 13.721                      | 2.442                   | 1.622                                          | 9.498                                                 | 43.213  |
| 2014 m. gruodžio 31 d.                              | 16.669                            | 20.587                      | 3.714                   | 1.848                                          | 11.525                                                | 54.344  |

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2014 m. atitinkamai sudaro 12.369 tūkst. Lt ir 9.697 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 14.658 tūkst. Lt ir 12.307 tūkst. Lt).

Siekiant suvienodinti patronuojančios įmonės AB „Žemaitijos pienas“ ir dukterinės įmonės ABF „Šilutės Rambynas“ taikomus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus buvo priimtas sprendimas apskaityti finansinėse ataskaitose 2014 m. gruodžio 31 d. būklei susidariusius ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir gautos paramos amortizacijos skirtumus susijusius su skirtingų nusidėvėjimo normatyvų taikymu ABF „Šilutės

# AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Rambynas“ finansinėje ir mokestinėje apskaitoje. Dėl šios priežasties Grupės ilgalaikio turto susikaupęs nusidėvėjimas 2014.12.31 būklei buvo padidintas 9.861 tūkst. Lt.

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 1.817 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 8.611 tūkst. Lt), buvo įkeistas bankams kaip Bendrovei suteiktų kredito linijų užstatas (14 pastaba). Dukterinės įmonės ABF „Šilutės Rambynas“ 2012 m. gruodžio 31 d. – įkeisto už paskolas turto likutinė vertė - 37,4 tūkst. Lt, 2013-14 m. gruodžio 31 d šios įmonės įkeisto bankams ilgalaikio materialaus turto nebuvo.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 153.565 tūkst. Lt ir 130.954 tūkst. Lt, yra visiškai nusidėvėjęs (2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai – 129.994 tūkst. Lt ir 122.254 tūkst. Lt), tačiau jis dar naudojamas veikloje.

2014 m. Grupės ir Bendrovės investicijos įsigyjant ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą, sudarė atitinkamai 23.672 tūkst. Lt ir 22.082 tūkst. Lt (2013 m. – 14.979 tūkst. Lt ir 12.821 tūkst. Lt). Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

## 6. INVESTICINIS TURTAS

### Pastaba Nr. 6 - Investicinis turtas

2014 m. gruodžio 31 d. investicinis turtas:

|                                              | Grupė        | Bendrovė      |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>                       |              |               |
| <b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>323</b>   | <b>9.714</b>  |
| - įsigijimai                                 | -            | -             |
| - perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto | 727          | 857           |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>1.050</b> | <b>10.571</b> |
| - perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto | -            | -             |
| - nurašymai                                  | (311)        | (311)         |
| - perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą   | -            | -             |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>739</b>   | <b>10.260</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>               |              |               |
| <b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>64</b>    | <b>5.521</b>  |
| - nusidėvėjimas                              | 67           | 281           |
| - perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto | -            | 14            |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>131</b>   | <b>5.816</b>  |
| - nusidėvėjimas                              | 98           | 290           |
| - nurašymai                                  | (90)         | (90)          |
| - perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto | -            | -             |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>139</b>   | <b>6.016</b>  |
| <b>Likutinė vertė (tūkst. Lt)</b>            |              |               |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>919</b>   | <b>4.755</b>  |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>600</b>   | <b>4.244</b>  |

Investicinio turto tikroji vertė yra artima jos likutinei vertei.

Bendrovės investicinio turto nusidėvėjimas 2014 m. sudarė 290 tūkst. Lt (2013 m. – 281 tūkst. Lt). Bendrovės 2014 m. ir 2013 m. investicinį turtą sudaro nuomojamas turtas ABF „Šilutės Rambynas“ ir UAB „Čia Market“.

Visos nuomos sutartys gali būti lengvai nutrauktos prieš kelis mėnesius apie tai pranešus nuomininkui arba nuomotojui.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 7. SUTEIKTOS PASKOLOS

### Pastaba Nr. 7 – Suteiktos paskolos

2014 m. gruodžio 31 d. suteiktos paskolos (tūkst. Lt):

|                                    | Grupė         |              | Bendrovė      |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                    | 2014 12 31    | 2013 12 31   | 2014 12 31    | 2013 12 31   |
| Suteiktos paskolos                 | 18.663        | 9.107        | 18.663        | 10.945       |
| Suteiktų paskolų trumpalaikė dalis | (2.415)       | (3.572)      | (2.415)       | (5.410)      |
| <b>Ilgalaikės paskolos</b>         | <b>16.248</b> | <b>5.535</b> | <b>16.248</b> | <b>5.535</b> |

Visos paskolos yra suteiktos litais. Paskolų gražinimo terminai yra nuo 1 iki 9 metų.

## 8. ATSARGOS

### Pastaba Nr. 8 – Atsargos

2014 m. gruodžio 31 d. atsargos (tūkst. Lt):

|                                                             | Grupė         |                | Bendrovė      |                |
|-------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                             | 2014 12 31    | 2013 12 31     | 2014 12 31    | 2013 12 31     |
| Savikaina:                                                  |               |                |               |                |
| Žaliavos                                                    | 11.975        | 11.770         | 10.132        | 9.567          |
| Pagaminta produkcija ir nebaigta gamyba                     | 84.043        | 114.632        | 77.824        | 103.329        |
| Prekės, skirtos perparduoti                                 | 660           | 652            | 660           | 652            |
|                                                             | <b>96.679</b> | <b>127.054</b> | <b>88.616</b> | <b>113.548</b> |
| Minus: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės | (10.552)      | (14.334)       | (9.834)       | (13.718)       |
| <b>Iš viso atsargų, tūkst. Lt</b>                           | <b>86.127</b> | <b>112.720</b> | <b>78.782</b> | <b>99.830</b>  |

## 9. PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

### Pastaba Nr. 9 – Pirkėjų įsiskolinimas

2014 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimas (tūkst. Lt):

|                                             | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                             | 2014 12 31    | 2013 12 31    | 2014 12 31    | 2013 12 31    |
| Iš pirkėjų gautinos sumos                   | 31.716        | 28.069        | 30.280        | 26.462        |
| Iš susijusių šalių gautinos sumos           | 6.315         | 2.023         | 6.283         | 6.426         |
|                                             | <b>38.031</b> | <b>30.092</b> | <b>36.563</b> | <b>32.888</b> |
| Vertės sumažinimas                          | (448)         | (326)         | (448)         | (326)         |
| Vertės sumažinimas susijusioms šalims       | (1.869)       | (867)         | (1.869)       | (867)         |
| <b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte:</b> | <b>35.714</b> | <b>28.899</b> | <b>34.246</b> | <b>31.695</b> |

Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis (tūkst. Lt):



# AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                       | Grupė      |            | Bendrovė   |            |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
|                       | 2014 12 31 | 2013 12 31 | 2014 12 31 | 2013 12 31 |
| Likutis metų pradžiai | 1.193      | 869        | 1.193      | 869        |
| Vertės sumažinimas    | 1.124      | 324        | 1.124      | 324        |
| Likutis metų pabaigai | 2.317      | 1.193      | 2.317      | 1.193      |

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 90-120 dienų ir daugiau.

Pirkėjų skolų analizė analizė pagal atsiskaitymo terminus 2014 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Lt):

| Pradelstos skolos        |                           |           |           |             |         |
|--------------------------|---------------------------|-----------|-----------|-------------|---------|
| Grupė (tūkst. Lt)        | Nesuejusio termino skolos | iki 60 d. | 60-120 d. | virš 120 d. | Iš viso |
| Pirkėjų skolos           | 31.926                    | 3.495     | 1.460     | 1.150       | 38.031  |
| Skolų vertės sumažinimas |                           |           | (1.167)   | (1.150)     | (2.317) |
| Pradelstos skolos        |                           |           |           |             |         |
| Bendrovė (tūkst. Lt)     | Nesuejusio termino skolos | iki 60 d. | 60-120 d. | virš 120 d. | Iš viso |
| Pirkėjų skolos           | 30.480                    | 3.473     | 1.460     | 1.150       | 36.563  |
| Skolų vertės sumažinimas |                           |           | (1.167)   | (1.150)     | (2.317) |

## 10. KITOS GAUTINOS SUMOS

### Pastaba Nr. 10 – Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 2014 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Lt):

|                                        | Grupė      |            | Bendrovė   |            |
|----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                        | 2014 12 31 | 2013 12 31 | 2014 12 31 | 2013 12 31 |
| Gautinos subsidijos                    | 492        | 216        | -          | -          |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 2.415      | 3.572      | 2.415      | 5.410      |
| Gautinas PVM                           | 1.195      | 1.421      | 1.195      | 844        |
| Kitos gautinos sumos                   | 95         | 81         | 87         | 69         |
| Iš viso:                               | 4.197      | 5.290      | 3.697      | 6.323      |

## 11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

### Pastaba Nr. 11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2014 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Lt)

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                | Grupė         |              | Bendrovė      |              |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                | 2014 12 31    | 2013 12 31   | 2014 12 31    | 2013 12 31   |
| Pinigai banke  | 23.849        | 6.712        | 21.107        | 4.914        |
| Pinigai kasoje | 384           | 246          | 384           | 239          |
| Iš viso:       | <b>24.233</b> | <b>6.958</b> | <b>21.491</b> | <b>5.153</b> |

2014 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Bendrovėje neturėjo terminuotų indėlių.

## 12. KAPITALAS IR REZERVAI

### Pastaba Nr. 12

#### Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 48.375.000 paprastosios vardinės nematerialiosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 48.375.000 litas. 2008 m. vasario 8 d. neeilinio akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta pakeisti nominalią Bendrovės akcijų nominalią vertę nuo 10 Lt iki 1 lito už akciją, atitinkamai akcininkams vietoj vienos akcijos suteikti 10 akcijų.

Akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Viena visiškai apmokėta paprastoji akcija jos savininkui suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime. Akcininkai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, atsiimti kapitalo dalį akcinio kapitalo mažinimo atveju ir kitas turtines ir neturtines teises, nustatytas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose bei teisės aktuose.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo įsigijusi 1.360.010 vnt. savų akcijų, kas sudarė 2.81% visų akcijų. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įsigijo dar 710.611 vnt. savų akcijų ir 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 4,28 % visų savo akcijų. Įsigytų nuosavų akcijų savikaina 2013 m. gruodžio 31 d., taip pat 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 4.569 tūkst. Lt. Nuosavų akcijų įsigijimo priežastis ir tikslas yra palaikyti ir didinti akcijų kainą rinkoje.

#### Įstatymo numatytas rezervas

Įstatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5 procentai nepaskirstytojo pelno iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10 procentų akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. Rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams dengti. Bendrovės privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas.

#### Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Bendrovės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. Remiantis šiuo metu galiojančiu Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės sudaryti rezervai, kiti nei privalomasis rezervas, jų nepanaudojus ir neplanuojant jų panaudoti, turi būti atstatomi į paskirstytinąjį pelną ir perpaskirstyti.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės akcininkai skirstydami 2009 m. ir 2010 m. pelnus savų akcijų įsigijimui suformavo 15 mln. Lt dydžio rezervą. 2013-04-26 visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtintas 764 tūkst. Lt. dydžio rezervas premijoms bei tantjemoms.

### 13. DOTACIJOS

#### Pastaba Nr. 13 – Dotacijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimas

|                                   | Grupė  | Bendrovė |
|-----------------------------------|--------|----------|
| <b>Dotacijos, (tūkst. Lt)</b>     |        |          |
| 2012 m. gruodžio 31 d. likutis    | 20.453 | 13.872   |
| - gavimai                         | 2.403  | 2.403    |
| 2013 m. gruodžio 31 d. likutis    | 22.856 | 16.275   |
| - gavimai                         | 4.076  | 3.386    |
| 2014 m. gruodžio 31 d. likutis    | 26.932 | 19.661   |
| <b>Sukaupta amortizacija</b>      |        |          |
| 2012 m. gruodžio 31 d. likutis    | 16.064 | 12.127   |
| - amortizacija                    | 864    | 515      |
| 2013 m. gruodžio 31 d. likutis    | 16.928 | 12.642   |
| - amortizacija                    | 2.638  | 853      |
| 2014 m. gruodžio 31 d. likutis    | 19.566 | 13.495   |
| <b>Likutinė vertė (tūkst. Lt)</b> |        |          |
| 2013 m. gruodžio 31 d.            | 5.929  | 3.632    |
| 2014 m. gruodžio 31 d.            | 7.366  | 6.165    |

Gautos dotacijos amortizuojamos lygiomis dalimis per paramos lėšomis įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo laikotarpį. Dotacijos amortizacija apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitos pardavimo savikainos straipsniuose ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas.

2010 m. kovo mėn. Bendrovei suteikta parama pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-13 m. programos priemones – „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ – verslo plano projektui „AB Žemaitijos pieno konkurencingumo didinimas, diegiant technologinio proceso inovacijas“ 684 tūkst. Lt.

AB „Žemaitijos pienas“ nuolat siekia gerinti produktų kokybę, užtikrinti aplinkosaugos reikalavimus, toliau išlikti tarp lyderių pieno produktų gamybos ir pardavimų rinkoje, todėl vykdo investicijų įsisavinimą savo lėšomis bei naudoja Europos Sąjungos struktūrinių fondų teikiama parama. 2011 m. Bendrovė pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 m. programos priemones „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ užbaigė projekto „AB „Žemaitijos pienas“ konkurencingumo didinimas, diegiant technologinio proceso inovacijas“ antrojo etapo įgyvendinimą, įsisavindama apie 10,2 mln. Litų. Įgyvendinus šią projekto dalį, susidėvėjusi įranga buvo pakeista modernia, pagerėjo gaminamų maisto produktų kokybė, taupomi energetiniai ištekliai. 2011 m. pagal šį projektą gauta pirmojo užbaigto etapo 20 proc. kompensuojamos dalies – 547 tūkst. Lt. 2012 m. įgyvendinus šio projekto II etapą Bendrovei pervesta 20 proc. kompensuojamos dalies - 1.483 tūkst. Lt.

2013 m. AB „Žemaitijos pienas“ pasirašė finansavimo sutartį su VšĮ „Lietuvos verslo paramos agentūra“ dėl ES paramos 10 MW garo katilinės, naudojančios medienos kurą, statybos Telšiuose. Naujo garo katilo

#### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

paskirtis įmonėje –galimai efektyvesnė ir šiuolaikiškesnė šilumos energijos gamyba, panaudojant sąlygiškai pigesnę kurą už iškastinį – medieną. Projekto įgyvendinimui numatyta skirti apie 11,6 mln. Lt lėšų. Paramos dydis sudaro 50 % projektui skiriamų lėšų. 2013 m. Bendrovė gavo 2.403 tūkst. Lt šios paramos kompensuojamų lėšų. 2014 m. užbaigtas Bendrovei skirtas bio kuro katilinės finansavimas - skirta dar 3.247 tūkst. Lt paramos lėšų.

Taip pat 2014 m. Bendrovė iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo gavo I-ąją subsidijos dalį – 139 tūkst. Lt ( 20,5 % subsid. dalies ) už projekto vykdymą: “Rūgščių išrūgų perdirbimo linijos linijos įrengimas, sumažinant atliekų kiekį”.

2014 metų gruodžio 31 d. visų gautų Bendrovės dotacijų likutinė vertė sudarė 6.165 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 3.632 tūkst. Lt).

2005 m. liepos 5 d. ABF „Šilutės Rambynas“ pasirašė finansavimo sutartį su VŠĮ „Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas“ dėl 300 tūkst. litų paramos gavimo. Parama skirta ABF „Šilutės Rambynas“ katilinės rekonstrukcijai, kurios metu katilinėje naudojama kuro rūšis bus pakeista iš mazuto į suskystintas dujas. Paramos dydis negali viršyti 70 proc. viso rekonstrukcijos projekto vertės. Katilinės rekonstrukcija buvo baigta 2005 m. gruodžio mėn., todėl dotacijos suma pradėta amortizuoti nuo 2006 m. sausio 1 d. per 8 metų naudingo tarnavimo laikotarpį.

2006 m. sausio 24 d. ABF „Šilutės Rambynas“ pasirašė finansavimo sutartį su Nacionaline mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos dėl 3.395 tūkst. litų paramos gavimo. Parama skirta ABF „Šilutės Rambynas“ pieno perdirbimo gamybos modernizavimui įsigyjant naujus automobilius ir įrengimus. ABF „Šilutės Rambynas“ įsigijo naujus įrengimus 2006 m. birželio ir liepos mėnesiais, todėl dotacijos suma buvo pradėta amortizuoti nuo sekančio mėnesio po įrengimų įsigijimo per 5 metų naudingo tarnavimo laikotarpį. Subsidija ABF „Šilutės Rambynas“ buvo išmokėta 2007 m. sausio 31 d.

2012 m. balandžio mėn. ABF „Šilutės Rambynas“ pasirašė Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 m. programos priemonės „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ pirmosios veiklos srities „ Žemės ūkio produktų perdirbimas ir rinkodara“ paramos sutartį, pagal kurią Bendrovei pieno perdirbimo efektyvumo didinimo, modernizuojant materialinę bazę projektui skirta 1.561 tūkst. Lt parama. Įgyvendinus I projekto etapą, 2012 m. rugsėjo mėn. įmonei pervesta 934 tūkst. Lt paramos suma. II etapui pagal sutartį numatyta skirti 410 tūkst. Lt paramą, įgyvendinimo terminas iki 2013-03-31, III etapui numatyta skirti 216 tūkst. Lt paramą, įgyvendinimo terminas iki 2014-03-31. 2013 metų gegužės 28 d. bendrovė pasirašė Finansavimo ir priežiūros sutartį su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu (LAAIF) dėl 690 tūkst. Lt paramos skyrimo įsigyjant išrūgų koncentravimo įrenginį RO+ROP. 2014 m. pervesta 60 proc. paramos – 414 tūkst. Lt, likusi dalis bus pervesta iki 2015 m. balandžio 30 d.

2014 m. gruodžio 31 d. ABF „Šilutės Rambynas“ visų dotacijų ir subsidijų likutis buvo 1.201 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 2.296 tūkst. Lt).

## 14. KREDITAI

### Pastaba Nr. 14 – Ilgalaikės ir trumpalaikės gautos paskolos

2014 m. gruodžio 31 d. Grupės paskolas sudarė:

| Kreditorius        | Sutarties pradžia | Grąžinimo terminas | Valiuta | 2014 m. | 2013 m. |
|--------------------|-------------------|--------------------|---------|---------|---------|
| AB DnB NORD bankas | 2004 05           | 2014 06            | EUR     | -       | -       |

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                                             |         |         |     |   |              |
|---------------------------------------------|---------|---------|-----|---|--------------|
| AB DnB NORD bankas                          | 2006 06 | 2013 04 | EUR | - | -            |
| AB SEB bankas                               | 2011 09 | 2013 09 | EUR | - | -            |
| AB SEB bankas                               | 2011 11 | 2014 11 | LTL | - | -            |
| Algirdas Pažemeckas                         | 2011 10 | 2014 12 | LTL | - | 1.568        |
| <b>Iš viso</b>                              |         |         |     | - | <b>1.568</b> |
| Atimti: trumpalaikės paskolas               |         |         |     | - | -            |
| Atimti: ilgalaikių paskolų trumpalaikę dalį |         |         |     | - | (1.568)      |
| <b>Iš viso ilgalaikių paskolų</b>           |         |         |     | - | -            |

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės paskolas sudarė:

| Bendrovė                                    | Sutarties pradžia | Grąžinimo terminas | Valiuta | Likutis |              |
|---------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------|---------|--------------|
|                                             |                   |                    |         | 2014 m. | 2013 m.      |
| AB DnB NORD bankas                          | 2004 05           | 2014 06            | EUR     | -       | -            |
| AB DnB NORD bankas                          | 2006 06           | 2013 04            | EUR     | -       | -            |
| AB SEB bankas                               | 2011 09           | 2013 09            | EUR     | -       | -            |
| AB SEB bankas                               | 2011 11           | 2014 11            | LTL     | -       | -            |
| Algirdas Pažemeckas                         | 2011 10           | 2014 12            | LTL     | -       | 1.568        |
| <b>Iš viso</b>                              |                   |                    |         | -       | <b>1.568</b> |
| Atimti: trumpalaikės paskolas               |                   |                    |         | -       | -            |
| Atimti: ilgalaikių paskolų trumpalaikę dalį |                   |                    |         | -       | (1.568)      |
| <b>Iš viso ilgalaikių paskolų</b>           |                   |                    |         | -       | -            |

Grupės ir Bendrovės gautų paskolų grąžinimo terminai:

|                              | Grupė      |              | Bendrovė   |              |
|------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                              | 2014 12 31 | 2013 12 31   | 2014 12 31 | 2013 12 31   |
| Per vienerius metus          | -          | 1.568        | -          | 1.568        |
| Per antrus metus             | -          | -            | -          | -            |
| Per trečius metus            | -          | -            | -          | -            |
| Per ketvirtus ir kitus metus | -          | -            | -          | -            |
| <b>Iš viso:</b>              | -          | <b>1.568</b> | -          | <b>1.568</b> |



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Grupės ir Bendrovės negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

|          | Grupė      |            | Bendrovė   |            |
|----------|------------|------------|------------|------------|
|          | 2014 12 31 | 2013 12 31 | 2014 12 31 | 2013 12 31 |
| Eurai    | -          | -          | -          | -          |
| Litais   | -          | 1.568      | -          | 1.568      |
| Iš viso: | -          | 1.568      | -          | 1.568      |

## 15. FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

### Pastaba Nr. 15- Finansinė nuoma

Grupės ir Bendrovės būsimieji finansinės nuomos mokėjimai

| Grupė                                                          | 2014 12 31                               |                                                         | 2013 12 31                               |                                                         |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                | Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai | Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė | Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai | Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė |
| Per vienerius metus                                            | 263                                      | 260                                                     | 433                                      | 426                                                     |
| Per dvejus - penkerius metus                                   | 110                                      | 109                                                     | 374                                      | 370                                                     |
| <b>Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai</b>                | <b>373</b>                               | <b>369</b>                                              | <b>807</b>                               | <b>796</b>                                              |
| Atimti: būsimas palūkanas                                      | (4)                                      |                                                         | (11)                                     |                                                         |
| <b>Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė</b> | <b>369</b>                               |                                                         | <b>796</b>                               |                                                         |

| Bendrovė                                                       | 2014 12 31                               |                                                         | 2013 12 31                               |                                                         |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                | Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai | Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė | Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai | Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė |
| Per vienerius metus                                            | 263                                      | 260                                                     | 433                                      | 426                                                     |
| Per dvejus - penkerius metus                                   | 110                                      | 109                                                     | 374                                      | 370                                                     |
| <b>Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai</b>                | <b>373</b>                               | <b>369</b>                                              | <b>807</b>                               | <b>796</b>                                              |
| Atimti: būsimas palūkanas                                      | (4)                                      |                                                         | (11)                                     |                                                         |
| <b>Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė</b> | <b>369</b>                               |                                                         | <b>796</b>                               |                                                         |

2014 m. gruodžio 31 d. visos Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos sutartys yra pasirašytos eurai.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 16. VEIKLOS NUOMA

### Pastaba Nr. 16

Būsimieji nuomos mokėjimai pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis

|                                | Grupė        |              | Bendrovė     |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                | 2014 12 31   | 2013 12 31   | 2014 12 31   | 2013 12 31   |
| Per vienerius metus            | 3.264        | 3.751        | 3.264        | 3.751        |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 3.303        | 3.792        | 3.303        | 3.792        |
| Po penkerių metų               | -            | -            | -            | -            |
| Iš viso:                       | <u>6.567</u> | <u>7.543</u> | <u>6.567</u> | <u>7.543</u> |

Veiklos nuomos mokėjimo valiuta 2013-14 m. buvo litas.

## 17. MOKĖTINOS SUMOS

### Pastaba Nr. 17 – Prekybos skolos

|                                | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                | 2014 12 31    | 2013 12 31    | 2014 12 31    | 2013 12 31    |
| Skolos tiekėjams               | 37.446        | 29.444        | 36.237        | 28.186        |
| Skolos susijusioms įmonėms     | 1.737         | 1.789         | 5.995         | 1.211         |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 697           | 329           | 697           | 329           |
| Iš viso                        | <u>39.880</u> | <u>31.562</u> | <u>42.929</u> | <u>29.726</u> |

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai apmokamos per 30 dienų.

## 18. KITOS MOKĖTINOS SUMOS

### Pastaba Nr. 18 – Kitos mokėtinos sumos

|                                            | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                            | 2014 12 31    | 2013 12 31    | 2014 12 31    | 2013 12 31    |
| Sukauptos sąnaudos                         | 1.902         | 484           | 1.902         | 484           |
| Atostogų rezervas                          | 8.116         | 7.986         | 7.405         | 7.386         |
| Mokėtinas darbo užmokestis                 |               | 2.230         | -             | 1.951         |
| Mokėtinas socialinis draudimas             | (8)           | 1.544         | (8)           | 1.372         |
| Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį | 49            | 490           | -             | 419           |
| Atidėjiniai                                |               | 1.077         |               | 27            |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai         | 1.371         | 1.431         | 1.370         | 1.431         |
| Iš viso:                                   | <u>11.430</u> | <u>15.242</u> | <u>10.669</u> | <u>13.070</u> |

Atidėjiniai yra suformuoti tikėtiniems įsipareigojimams dėl teismo bylų ir žalos atlyginimo.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Kitos mokėtinos sumos yra beprocentės ir turi vidutiniškai vieno mėnesio apmokėjimo terminą.

## 19. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

### Pastaba Nr. 19 – Pardavimai

Valdymo tikslais Grupės ir Bendrovės veikla organizuojama kaip vienas pagrindinis segmentas – pieno produktų gamyba ir pardavimas (pirminis segmentas).

| Grupė                              | Apyvarta tūkst. Litų |                | Pokytis %<br>lyginant 2014 m. su<br>2013 m. |
|------------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------------------|
|                                    | 2014 m.              | 2013 m.        |                                             |
| Fermentiniai sūriai                | 257.936              | 245.096        | 5,24%                                       |
| Švieži pieno produktai             | 169.464              | 147.972        | 14,52%                                      |
| Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai | 32.498               | 42.798         | -24,07%                                     |
| Sausi pieno produktai              | 35.423               | 37.078         | -4,46%                                      |
| Ledai                              | 2.260                | 72             | 3.038,89%                                   |
| Kita                               | 58.885               | 56.169         | 4,84%                                       |
| <b>Viso</b>                        | <b>556.466</b>       | <b>529.185</b> | <b>5,16%</b>                                |

| Bendrovė                           | Apyvarta tūkst. Litų |                | Pokytis %<br>lyginant 2014 m. su<br>2013 m. |
|------------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------------------|
|                                    | 2014 m.              | 2013 m.        |                                             |
| Fermentiniai sūriai                | 219.281              | 227.196        | -3,48%                                      |
| Švieži pieno produktai             | 169.464              | 147.972        | 14,52%                                      |
| Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai | 32.498               | 42.798         | -24,07%                                     |
| Sausi pieno produktai              | 35.423               | 37.078         | -4,46%                                      |
| Ledai                              | 2.260                | 72             | 3.038,89%                                   |
| Kita                               | 83.349               | 67.667         | 23,18%                                      |
| <b>Viso</b>                        | <b>542.275</b>       | <b>522.783</b> | <b>3,73%</b>                                |

Pardavimų planavimui, organizavimui bei kontrolei rinkodaros ir pardavimų skyriaus darbuotojams yra priskirti geografiniai regionai pagal galutinę produkcijos realizacijos rinkos geografinę lokaciją (antrinis segmentavimas).

Duomenys apie pajamas, gaunamas atskirose geografinėse rinkose (antrinis segmentas) pateikiami žemiau:

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                             | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                             | 2014 m.        | 2013 m.        | 2014 m.        | 2013 m.        |
| <b>Pardavimai</b>           |                |                |                |                |
| Lietuva                     | 281.499        | 272.304        | 301.496        | 277.550        |
| Kitos Baltijos ir NVS šalys | 113.346        | 141.132        | 105.453        | 134.476        |
| Kitos Europos šalys         | 137.572        | 110.919        | 113.124        | 107.804        |
| Kita                        | 24.049         | 4.830          | 22.202         | 2.953          |
| <b>Iš viso:</b>             | <b>556.466</b> | <b>529.185</b> | <b>542.275</b> | <b>522.783</b> |

## 20. VEIKLOS SĄNAUDOS

### Pastaba Nr. 20 – Veiklos sąnaudos

|                                               | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | 2014 m.       | 2013 m.       | 2014 m.       | 2013 m.       |
| Atlyginimai ir socialinis draudimas*          | 31.407        | 30.115        | 30.661        | 29.529        |
| Paslaugos                                     | 15.962        | 14.112        | 14.330        | 13.495        |
| Marketingas ir rinkodara                      | 9.832         | 9.407         | 9.576         | 9.407         |
| Kuras ir atsarginės dalys                     | 5.554         | 5.674         | 5.442         | 5.552         |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                 | 12.184        | 2.921         | 3.320         | 2.877         |
| Atsargų grynosios realizacinės vertės pokytis | (3.782)       | 9.203         | (3.884)       | 8.587         |
| Medžiagos                                     | 1.473         | 1.364         | 1.437         | 1.331         |
| Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį    | 727           | 749           | 647           | 668           |
| Kitos sąnaudos                                | 7.749         | 1.266         | 7.096         | 977           |
| <b>Iš viso:</b>                               | <b>81.106</b> | <b>74.811</b> | <b>68.625</b> | <b>72.423</b> |

\*Dalis darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų apskaitoma produkcijos savikainoje.

## 21. KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

### Pastaba Nr. 21 – Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

|                                                                                                         | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                         | 2014 m.        | 2013 m.        | 2014 m.        | 2013 m.        |
| <b>Kitos veiklos pajamos</b>                                                                            |                |                |                |                |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas ir žaliavų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo pajamos | 1.068          | 1.207          | 1.138          | 1.633          |
| Nuomos pajamos                                                                                          | 288            | 593            | 1.333          | 1.341          |
| Valgyklos pajamos                                                                                       | 1.551          | 1.188          | 1.551          | 1.188          |
| Kitos                                                                                                   | 448            | 714            | 513            | 993            |
|                                                                                                         | <b>3.355</b>   | <b>3.702</b>   | <b>4.535</b>   | <b>5.155</b>   |
| <b>Kitos veiklos sąnaudos</b>                                                                           |                |                |                |                |
| Žaliavų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo savikaina                                                 | (612)          | (1.162)        | (559)          | (1.095)        |
| Nuomos sąnaudos                                                                                         | (501)          | (501)          | (341)          | (341)          |
| Kitos                                                                                                   | (1.097)        | (986)          | (1.097)        | (986)          |
|                                                                                                         | <b>(2.210)</b> | <b>(2.649)</b> | <b>(1.997)</b> | <b>(2.422)</b> |
| <b>IŠ VISO:</b>                                                                                         | <b>1.145</b>   | <b>1.053</b>   | <b>2.538</b>   | <b>2.733</b>   |

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 22. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

### Pastaba Nr. 22 – Kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

|                                                   | Grupė        |              | Bendrovė     |              |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                   | 2014 m.      | 2013 m.      | 2014 m.      | 2013 m.      |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b> |              |              |              |              |
| Palūkanų pajamos                                  | 419          | 51           | 420          | 51           |
| Pelnas dėl valiutų kurso pasikeitimo              | 133          | 160          | 132          | 160          |
| Kitos finansinės pajamos                          | 519          | 467          | 13           | 506          |
|                                                   | <b>1.071</b> | <b>678</b>   | <b>565</b>   | <b>717</b>   |
| <b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>                |              |              |              |              |
| (Nuostoliai) dėl valiutų kurso pasikeitimo        | (283)        | (296)        | (201)        | (271)        |
| Palūkanų sąnaudos                                 | (42)         | (88)         | (42)         | (87)         |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos                 | (65)         | (37)         | -            | -            |
|                                                   | <b>(390)</b> | <b>(421)</b> | <b>(243)</b> | <b>(358)</b> |
| <b>IŠ VISO:</b>                                   | <b>681</b>   | <b>257</b>   | <b>322</b>   | <b>359</b>   |

## 23. PELNO MOKESTIS

### Pastaba Nr. 23 – Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)

|                                                                                             | Grupė        |              | Bendrovė     |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                             | 2014 m.      | 2013 m.      | 2014 m.      | 2013 m.      |
| Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių                                                            | 11.704       | 27.130       | 12.659       | 22.623       |
| Pelno mokesčio sąnaudos, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą               | 5.309        | 5.134        | 4.132        | 4.420        |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto pokytis                                                      | (1.507)      | (1.356)      | (1.490)      | (1.268)      |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo pokytis                                             | (1.203)      | 120          |              |              |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje (tūkst. Lt)</b> | <b>2.599</b> | <b>3.898</b> | <b>2.642</b> | <b>3.152</b> |

|                                                             | Grupė        |              | Bendrovė     |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                             | 2014 12 31   | 2013 12 31   | 2014 12 31   | 2013 12 31   |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>                      |              |              |              |              |
| Sukaupti mokestiniai nuostoliai                             | -            | -            | -            | -            |
| Atsargų perkainavimas                                       | 1.583        | 2.150        | 1.475        | 2.058        |
| Sukauptas atostogų rezervas                                 | 1.135        | 1.130        | 1.111        | 1.108        |
| Kitos sukauptos sąnaudos                                    | 2.293        | 225          | 2.270        | 200          |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš viso (tūkst. Lt)</b> | <b>5.011</b> | <b>3.505</b> | <b>4.856</b> | <b>3.366</b> |

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                                                               |       |         |       |       |
|---------------------------------------------------------------|-------|---------|-------|-------|
| Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas                        |       |         |       |       |
| Materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo skirtumas          | -     | (1.203) | -     | -     |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, iš viso (tūkst. Lt) | -     | (1.203) | -     | -     |
| Atidėtas pelno mokesčio turtas, grynąja verte (tūkst. Lt)     | 5.011 | 2.302   | 4.856 | 3.366 |

## 24. GRUPĖS ĮMONĖS ĮSIGIJIMAS IR NURAŠYMAS

Sudarant 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį, buvo įvertintas 2013 m. sausio 31 įvykęs įmonės ŽŪK „Tarpučių pienas“ likvidavimas, kurio rezultatai atvaizduoti konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

## 25. PELNAS VIENAI AKCIJAI

### Pastaba Nr. 23- Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas laikotarpio pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, dalijant iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį.

|                                                         | Grupė      |            | Bendrovė   |            |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                         | 2014 12 31 | 2013 12 31 | 2014 12 31 | 2013 12 31 |
| Akcininkams priskiriamas grynasis (nuostolis) pelnas    | 9.216      | 22.774     | 10.015     | 19.471     |
| Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius (tūkst.) | 48.375     | 48.375     | 48.375     | 48.375     |
| Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) (littais)  | 0,19       | 0,47       | 0,21       | 0,40       |

Bendrovė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to sumažintas pelnas (nuostoliai) yra lygus paprastajam pelnui (nuostoliams), tenkančiam vienai akcijai.

## 26. DIVIDENDAI VIENAI AKCIJAI

|                                               | Grupė   |         | Bendrovė |         |
|-----------------------------------------------|---------|---------|----------|---------|
|                                               | 2014 m. | 2013 m. | 2014 m.  | 2013 m. |
| Dividendų suma (tūkst. Lt)                    | -       | 2.315   | -        | 2.315   |
| Akcijų skaičius (tūkst. vnt.)                 | 48.375  | 48.375  | 48.375   | 48.375  |
| Vienai akcijai tenkantys dividendai (littais) | 0,00    | 0,05    | 0,00     | 0,05    |



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 27. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI

2014 metais Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų įsipareigojimų ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti.

2014 metais Grupė ir Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procesuose, kurie, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

## 28. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Naudodamasi finansiniais instrumentais Bendrovė ir Grupė susiduria su šia rizika:

- Kredito rizika;
- Likvidumo rizika;
- Rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną Bendrovės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Bendrovės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šioje pastaboje.

Vadovybė yra visiškai atsakinga už Bendrovės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos ribų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žinotų savo funkcijas ir vykdytų įsipareigojimus.

### Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri yra dažniausiai susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Bendrovės ir Grupės galima kredito rizika susideda iš veiksnų:

|                                   | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                   | 2014 12 31    | 2013 12 31    | 2014 12 31    | 2013 12 31    |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai    | 24.233        | 6.958         | 21.491        | 5.153         |
| Suteiktos paskolos                | 16.248        | 5.535         | 16.248        | 5.535         |
| Iš pirkėjų gautinos sumos         | 35.714        | 28.899        | 34.246        | 31.695        |
| Kitos gautinos sumos              | 4.197         | 5.290         | 3.697         | 6.323         |
| <b>Finansinis turtas iš viso:</b> | <b>80.392</b> | <b>46.682</b> | <b>75.682</b> | <b>48.706</b> |

Grupei ir Bendrovei nebūdinga didesnė pirkėjų rizikos koncentracija, susijusi su panašiomis charakteristikomis apibūdinamu vienu partneriu ar jų grupe. Pirkėjų rizika, arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama taikant kredito terminus bei kontrolės procedūras. Grupė ir Bendrovė turi galiojančias procedūras, kurios pastoviai užtikrina, kad Grupės ir Bendrovės produkcija būtų parduodama tik gerą kredito reputaciją turintiems klientams, neviršijant priimtinių kreditavimo ribų.

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė. Todėl Grupės ir Bendrovės maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų (9 pastaba) sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Kitoms gautinoms sumoms, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėjimų įsipareigojimų.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Grupė ir Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

## Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Bendrovės ir Grupės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingomis sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito paslaugų, banko sąskaitos perviršių ir kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo sutartiniai terminai pagal nediskontuotus mokėjimus

| Grupė                                                           | Pareikalavus | Iki 3 mėn.    | Nuo 3 mėn. iki 1 m. | Nuo 1 m. iki 5 m. | Po 5 m. | Iš viso       |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------|-------------------|---------|---------------|
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos         | -            | -             | 1.568               | -                 | -       | 1.568         |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos | -            | 206           | 220                 | 370               | -       | 796           |
| Prekybos skolos                                                 | -            | 30.119        | 145                 | -                 | -       | 30.264        |
| Įsipareigojimai susijusioms šalims                              | -            | 1.298         | -                   | -                 | -       | 1.298         |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                                   | -            | <b>31.623</b> | <b>1.933</b>        | <b>370</b>        | -       | <b>33.926</b> |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos         | -            | -             | -                   | -                 | -       | -             |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos | -            | 74            | 186                 | 109               | -       | 369           |
| Prekybos skolos                                                 | -            | 38.143        | -                   | -                 | -       | 38.143        |
| Įsipareigojimai susijusioms šalims                              | -            | 1.737         | -                   | -                 | -       | 1.737         |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>                                   | -            | <b>39.954</b> | <b>186</b>          | <b>109</b>        | -       | <b>40.249</b> |
| <b>Pokytis per 2014 metus:</b>                                  | -            | <b>8.331</b>  | <b>(1.747)</b>      | <b>(261)</b>      | -       | <b>6.323</b>  |

| Bendrovė                                                        | Pareikalavus | Iki 3 mėn.    | Nuo 3 mėn. iki 1 m. | Nuo 1 m. iki 5 m. | Po 5 m. | Iš viso       |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------|-------------------|---------|---------------|
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos         | -            | -             | 1.568               | -                 | -       | 1.568         |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos | -            | 206           | 220                 | 370               | -       | 796           |
| Prekybos skolos                                                 | -            | 28.285        | 145                 | -                 | -       | 28.430        |
| Įsipareigojimai susijusioms šalims                              | -            | 1.296         | -                   | -                 | -       | 1.296         |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                                   | -            | <b>29.787</b> | <b>1.933</b>        | <b>370</b>        | -       | <b>32.090</b> |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos         | -            | -             | -                   | -                 | -       | -             |

# AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                                                                 |          |               |                |              |          |               |
|-----------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------------|--------------|----------|---------------|
| Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos | -        | 74            | 186            | 109          | -        | 369           |
| Prekybos skolos                                                 | -        | 36.933        | -              | -            | -        | 36.933        |
| Įsipareigojimai susijusioms šalims                              | -        | 5.995         | -              | -            | -        | 5.995         |
| <b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>                                   | <b>-</b> | <b>43.002</b> | <b>186</b>     | <b>109</b>   | <b>-</b> | <b>43.297</b> |
| <b>Pokytis per 2014 metus:</b>                                  |          | <b>13.215</b> | <b>(1.747)</b> | <b>(261)</b> | <b>-</b> | <b>11.207</b> |

## Rinkos rizika

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Įmonės pajamoms arba turimų finansinių instrumentų vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

## Užsienio valiutos rizika

Grupės ir Bendrovės valiutos riziką sąlygoja du pagrindiniai veiksniai - Grupė skolinasi lėšas užsienio valiuta ir vykdomos importo bei eksporto veiklos. Grupės politika siekia suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Grupė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką, išskyrus tai, kad ji stengiasi skolintis eurus, su kuriais yra susietas litas.

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis

|                 | Grupė<br>2014 12 31 |                 | Bendrovė<br>2014 12 31 |                 |
|-----------------|---------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                 | Turtas              | Įsipareigojimai | Turtas                 | Įsipareigojimai |
| Litais          | 53.913              | 46.989          | 53.240                 | 49.477          |
| Eurais          | 31.515              | 5.506           | 27.478                 | 5.306           |
| JAV doleriais   | 40                  | -               | 40                     | -               |
| Latais          | -                   | -               | -                      | -               |
| Kita            | 2.241               | 44              | 2.241                  | 44              |
| <b>Iš viso:</b> | <b>87.709</b>       | <b>52.539</b>   | <b>82.999</b>          | <b>54.827</b>   |

|                 | Grupė<br>2013 12 31 |                 | Bendrovė<br>2013 12 31 |                 |
|-----------------|---------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                 | Turtas              | Įsipareigojimai | Turtas                 | Įsipareigojimai |
| Litais          | 39.689              | 47.706          | 44.163                 | 42.691          |
| Eurais          | 8.417               | 5.402           | 5.798                  | 5.206           |
| JAV doleriais   | 21                  | -               | 21                     | -               |
| Latais          | 3.560               | 131             | 3.560                  | 131             |
| Kita            | 13                  | 38              | 13                     | 38              |
| <b>Iš viso:</b> | <b>51.700</b>       | <b>53.277</b>   | <b>53.555</b>          | <b>48.066</b>   |

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Grupės ir Bendrovės pardavimų ir pirkimų sandoriai, tai pat finansinės skolos yra išreikštos litais ir eurai. Todėl užsienio valiutos svyravimo jautrumo analizė nebuvo pateikta, nes likučiai ir sandoriai užsienio valiutomis, kitomis nei litai ir eurai, buvo nereikšmingi.

## Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti/parduoti turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Grupės finansinių instrumentų palyginimas pagal balansinės ir tikrosios vertės kategorijas:

| Grupė                                                          | Balansinė vertė |                | Tikroji vertė |                |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                                | 2014 12 31      | 2013 12 31     | 2014 12 31    | 2013 12 31     |
| <b>Finansinis turtas</b>                                       |                 |                |               |                |
| Pinigai bankuose ir kasose                                     | 24.233          | 6.958          | 24.233        | 6.958          |
| Terminuoti indėliai                                            | -               | -              | -             | -              |
| Investicijos laikomos galimam pardavimui                       | -               | -              | -             | -              |
| Suteiktos paskolos                                             | 16.248          | 5.535          | 16.248        | 5.535          |
|                                                                | <b>40.481</b>   | <b>12.493</b>  | <b>40.481</b> | <b>12.493</b>  |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai</b>                             |                 |                |               |                |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos:       |                 |                |               |                |
| Finansinės nuomos (lizingo) bei nuomos pirkimo įsipareigojimai | (369)           | (796)          | (373)         | (807)          |
| Įsiskolinimai su kintama palūkanų norma                        | -               | -              | -             | -              |
| Įsiskolinimai su pastovia palūkanų norma                       | -               | (1.568)        | -             | (1.568)        |
|                                                                | <b>(369)</b>    | <b>(2.364)</b> | <b>(373)</b>  | <b>(2.375)</b> |
| <b>Iš viso:</b>                                                | <b>40.112</b>   | <b>10.129</b>  | <b>40.108</b> | <b>10.118</b>  |

| Bendrovė                                                       | Balansinė vertė |                | Tikroji vertė |                |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                                | 2014 12 31      | 2013 12 31     | 2014 12 31    | 2013 12 31     |
| <b>Finansinis turtas</b>                                       |                 |                |               |                |
| Pinigai bankuose ir kasose                                     | 21.491          | 5.153          | 21.491        | 5.153          |
| Terminuoti indėliai                                            | -               | -              | -             | -              |
| Investicijos laikomos galimam pardavimui                       | -               | -              | -             | -              |
| Suteiktos paskolos                                             | 16.248          | 5.535          | 16.248        | 5.535          |
|                                                                | <b>37.739</b>   | <b>10.688</b>  | <b>37.739</b> | <b>10.688</b>  |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai</b>                             |                 |                |               |                |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos:       |                 |                |               |                |
| Finansinės nuomos (lizingo) bei nuomos pirkimo įsipareigojimai | (369)           | (796)          | (373)         | (807)          |
| Įsiskolinimai su kintama palūkanų norma                        | -               | -              | -             | -              |
| Įsiskolinimai su pastovia palūkanų norma                       | -               | (1.568)        | -             | (1.568)        |
|                                                                | <b>(369)</b>    | <b>(2.364)</b> | <b>(373)</b>  | <b>(2.375)</b> |

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                 |               |              |               |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| <b>IŠ VISO:</b> | <b>37.370</b> | <b>8.324</b> | <b>37.366</b> | <b>8.313</b> |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|

## Kapitalo valdymas

Grupės ir Bendrovės vadovybės politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad nediskredituoti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimo, o taip pat palaikyti veiklos plėtojimą ateityje. Vadovybė seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad palaikytų atitinkamus kapitalo rodiklius, siekiant palaikyti savo verslą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą.

2014 metais nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Grupė ir Bendrovė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Grupės ir Bendrovės vadovybė nėra nustačiusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

|                                                                             | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                             | 2014 m.       | 2013 m.       | 2014 m.       | 2013 m.       |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas) | 7.493         | 7.539         | 6.292         | 4.039         |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai                                               | 52.412        | 51.667        | 54.699        | 47.659        |
| <b>Įsipareigojimų iš viso:</b>                                              | <b>59.905</b> | <b>59.206</b> | <b>60.991</b> | <b>51.698</b> |
| Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcininkams                      | 176.337       | 167.121       | 170.919       | 160.904       |
| <b>Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis</b>                         | <b>34%</b>    | <b>35%</b>    | <b>36%</b>    | <b>32%</b>    |

\*Įsipareigojimai apima visus ilgalaikius (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtąsias pajamas)) ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Jokių kitų kapitalo valdymo priemonių nėra naudojama. Jokių reikalavimų nesilaikymo pažeidimų per 2014 metus nebuvo.

## 29. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys:

- šalys kontroliuojančios Bendrovę, Bendrovės kontroliuojamos kitos įmonės bei tos įmonės, kurios kontroliuoja kartu su Bendrove;
- šalys galinčios reikšmingai įtakoti Bendrovės veiklą;
- šalys, kurios yra Bendrovės ar ją kontroliuojančios įmonės vadovybės nariai;
- asmenys susiję artimais giminystės ryšiais su aukščiau paminėtais asmenimis;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## Pagrindinės Bendrovės susijusios šalys:

| Įmonė                                        | Ryšiai                                          |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| AB „Žemaitijos pieno investicija“            | Bendras didžiausias akcininkas                  |
| ABF „Šilutės Rambynas“                       | Dukterinė įmonė, bendras didžiausias akcininkas |
| UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ | Bendras didžiausias akcininkas                  |
| AB „Klaipėdos pienas“                        | Bendras didžiausias akcininkas                  |
| UAB „Čia Market“                             | Bendras didžiausias akcininkas                  |
| SIA „Muizas Pienas“                          | Bendras didžiausias akcininkas                  |
| UAB „Samogitija“                             | Bendras didžiausias akcininkas                  |
| S.A.R.Dziugas France                         | Bendras didžiausias akcininkas                  |
| Dziugas PL.Sp.z.o.o                          | Bendras didžiausias akcininkas                  |
| Dziugas UK Ltd                               | Bendras didžiausias akcininkas                  |

## Bendrovės ir Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis:

|                                              | Grupė         |               | Bendrovė       |                |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                                              | 2014 m.       | 2013 m.       | 2014 m.        | 2013 m.        |
| <b>1) Pardavimai</b>                         |               |               |                |                |
| <b>Prekių pardavimai</b>                     |               |               |                |                |
| <i>Grupė</i>                                 |               |               |                |                |
| ABF „Šilutės Rambynas“                       | -             | -             | 73.882         | 82.722         |
|                                              | -             | -             | 73.882         | 82.722         |
| <i>Susijusioms šalims</i>                    |               |               |                |                |
| UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ | 44            | 35            | 44             | 35             |
| AB „Klaipėdos pienas“                        | 1.534         | 2.048         | 588            | 792            |
| AB „Žemaitijos pieno investicija“            | -             | -             | -              | -              |
| UAB „Čia Market“                             | 18.561        | 21.370        | 18.561         | 21.366         |
| SIA „Muizas piens“                           | 3.633         | 6.111         | 3.633          | 4.779          |
|                                              | 23.772        | 29.564        | 22.826         | 26.971         |
| <b>Kito turto ir paslaugų pardavimai</b>     |               |               |                |                |
| <i>Grupė</i>                                 |               |               |                |                |
| ABF „Šilutės Rambynas“                       | -             | -             | 1.347          | 1.327          |
|                                              | -             | -             | 1.347          | 1.327          |
| <i>Susijusioms šalims</i>                    |               |               |                |                |
| UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ | 649           | 516           | 649            | 516            |
| AB „Klaipėdos pienas“                        | 1.220         | 1.422         | 1.220          | 1.422          |
| AB „Žemaitijos pieno investicija“            | 596           | 146           | 569            | 146            |
| UAB „Samogitija“                             | 2             | 2             | 2              | 2              |
| UAB „Čia Market“                             | 289           | 260           | 274            | 245            |
| SIA „Muizas piens“                           | 15            | 39            | 15             | 39             |
|                                              | 2.771         | 2.385         | 2.729          | 2.370          |
| <b>Pardavimų iš viso:</b>                    | <b>26.543</b> | <b>31.949</b> | <b>100.784</b> | <b>113.390</b> |



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                        | Grupė   |         | Bendrovė      |               |
|------------------------|---------|---------|---------------|---------------|
|                        | 2014 m. | 2013 m. | 2014 m.       | 2013 m.       |
| <b>2) Pirkimai</b>     |         |         |               |               |
| <i>Iš Grupės</i>       |         |         |               |               |
| ŽŪK „Tarpučių pienas“  | -       | -       | -             | -             |
| ABF „Šilutės Rambynas“ | -       | -       | 74.927        | 88.532        |
|                        | -       | -       | <b>74.927</b> | <b>88.532</b> |

|                                              |               |               |               |                |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <i>Iš susijusių šalių</i>                    |               |               |               |                |
| UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ | 5.695         | 6.271         | 5.692         | 6.271          |
| UAB „Samogitija“                             | 69            | -             | 69            | -              |
| UAB „Čia Market“                             | 553           | 730           | 530           | 713            |
| AB „Klaipėdos pienas“                        | 2.446         | 2.715         | 2.446         | 2.714          |
| AB „Žemaitijos pieno investicija“            | 2.595         | 2.562         | 2.590         | 2.556          |
| SIA „Muizas piens“                           | 4.766         | 104           | 4.766         | 104            |
| Džiugas PL Sp.z.o.o.                         | 29            | -             | 29            | -              |
|                                              | <b>16.153</b> | <b>12.382</b> | <b>16.122</b> | <b>12.358</b>  |
| <b>Pirkimų iš viso:</b>                      | <b>16.153</b> | <b>12.382</b> | <b>91.049</b> | <b>100.890</b> |

|                                                                                | Grupė         |              | Bendrovė      |              |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                                                                | 2014 12 31    | 2013 12 31   | 2014 12 31    | 2013 12 31   |
| <b>3) Gautinų sumų (prekybos ir finansinės skolos) likučiai metų pabaigoje</b> |               |              |               |              |
| <i>Grupė</i>                                                                   |               |              |               |              |
| ABF „Šilutės Rambynas“                                                         | -             | -            | -             | 6.311        |
|                                                                                | -             | -            | -             | <b>6.311</b> |
| <i>Susijusios šalys</i>                                                        |               |              |               |              |
| UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“                                   | -             | -            | -             | -            |
| UAB „Samogitija“                                                               | 71            | 70           | 71            | 70           |
| UAB „Čia Market“                                                               | 3.176         | 192          | 3.176         | 192          |
| AB „Klaipėdos pienas“                                                          | 10.034        | 70           | 10.001        | -            |
| AB „Žemaitijos pieno investicija“                                              | 3.486         | 2.579        | 3.486         | 2.579        |
| SIA „Muizas piens“                                                             | 222           | 734          | 222           | 734          |
| S.A.R.Džiugas France                                                           | -             | -            | -             | -            |
|                                                                                | <b>16.989</b> | <b>3.645</b> | <b>16.956</b> | <b>3.575</b> |
| <b>Iš viso, su vertės sumažėjimu</b>                                           | <b>16.989</b> | <b>3.645</b> | <b>16.956</b> | <b>9.886</b> |

|                                                 | Grupė      |            | Bendrovė     |            |
|-------------------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|
|                                                 | 2014 12 31 | 2013 12 31 | 2014 12 31   | 2013 12 31 |
| <b>4) Mokėtinų sumų likučiai metų pabaigoje</b> |            |            |              |            |
| <i>Grupė</i>                                    |            |            |              |            |
| ABF „Šilutės Rambynas“                          | -          | -          | 4.270        | -          |
|                                                 | -          | -          | <b>4.270</b> | -          |
| <i>Susijusios šalys</i>                         |            |            |              |            |
| Pažemeckas Algirdas                             | -          | 1.568      | -            | 1.568      |
| UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“    | 802        | 897        | 802          | 897        |

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

|                                   |              |              |              |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| AB „Žemaitijos pieno investicija“ | 1            | 315          | -            | 314          |
| AB „Klaipėdos pienas“             | 264          | -            | 264          | -            |
| UAB „Čia Market“                  | 11           | 1            | -            | -            |
| SIA "Muizas piens"                | 641          | 85           | 641          | 85           |
| Džiugas PL.Sp.z.o.o.              | 16           |              | 16           | -            |
| Džiugas UK Ltd                    | 2            |              | 2            | -            |
|                                   | <b>1.737</b> | <b>2.866</b> | <b>1.725</b> | <b>2.864</b> |
| <b>Iš viso</b>                    | <b>1.737</b> | <b>2.866</b> | <b>5.995</b> | <b>2.864</b> |

2014 m. Bendrovė apskaitė 1.869 tūkst. Lt realizacinės vertės sumažėjimą abejotinoms skoloms, susijusioms su sumomis, kurios priklauso susijusioms šalims (2013 m. – 867 tūkst. Lt). Šių abejotinių skolų įvertinimas peržiūrimas kiekvienais finansiniais metais, tikrinant susijusios šalies finansinę padėtį ir rinką, kurioje susijusi šalis veikia. Grupė yra sudariusi daug sandorių su susijusiomis šalimis (AB „Žemaitijos pieno investicija“ grupės įmonėmis) ir Grupės pelnas bei pardavimai yra stipriai įtakojami sandorių su AB „Žemaitijos pieno investicija“ grupe. Sandoriai apima ilgalaikio turto nuomą, žaliavų pardavimus bei pagamintos produkcijos (sūrių) supirkimas iš ABF „Šilutės Rambynas“, distribucijos paslaugų pardavimą UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ ir pagamintos produkcijos pardavimą UAB „Čia Market“.

### 30. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Įvykių, įvykusių po ataskaitinio laikotarpio, įtakančių Grupės ir Bendrovės finansinius rezultatus, nebuvo.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas patvirtintas ir pasirašytas 2015 m. kovo 13 d.



Robertas Pažemeckas  
L. e. p. Gen. direktorius



Daiva Gecienė  
Vyr. buhalterė

## I. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

### 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas ir teikiamas už 2014 finansinius metus.

### 2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

|                              |                                                        |
|------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Pavadinimas                  | akcinė bendrovė „Žemaitijos pienas“                    |
| Teisinė – organizacinė forma | Akcinė bendrovė                                        |
| Įregistruota                 | Akcinė bendrovė įregistruota<br>1993 m. birželio 23 d. |
| Įmonės kodas                 | 180240752                                              |
| PVM mokėtojo kodas           | LT802407515                                            |
| Įstatinis kapitalas          | 48 375 000 LTL                                         |
| Adresas                      | Sedos g. 35, LT-87101 Telšiai                          |
| Telefonas                    | 8 (444) 22201                                          |
| Faksas                       | 8 (444) 74897                                          |
| Elektroninis paštas          | <a href="mailto:info@zpienas.lt">info@zpienas.lt</a>   |
| Interneto puslapis           | <a href="http://www.zpienas.lt">www.zpienas.lt</a>     |

### 3. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

2014 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą AB „Žemaitijos pienas“ įmonių Grupę sudarė pagrindinė įmonė „Žemaitijos pienas“, jos dukterinė įmonė ir susijusi įmonė. Bendrovės valdoma dukterinė įmonė yra ši :

AB-F „Šilutės Rambynas“, įmonės kodas 277141670.

Bendrovei priklauso 87,82 proc.

Buveinės adresas - Klaipėdos g. 3, Šilutė.

Veiklos pobūdis – sūrių ir kitokių pieno produktų gamyba.

Susijusi įmonė SIA „Muižas piens“, įmonės kodas 40003786632.

Bendrovei priklauso 32 proc.

Buveinės adresas – Skaistkalnes 1, Rīga, Latvija.

Veiklos pobūdis – Mažmeninė, didmeninė prekyba.

AB „Žemaitijos pienas“ turi 5 padalinius su sandėliais ir transportavimo priemonėmis žemiau nurodomuose Lietuvos miestuose :

- Vilniaus filialas, adr.: Algirdo g. 40/13, Vilnius
- Kauno filialas, adr.: Kėdainių g. 8A, Kaunas
- Klaipėdos filialas, adr.: Šilutės pl. 33, Klaipėda
- Panevėžio filialas, adr.: J. Janonio g. 9, Panevėžys
- Telšių filialas, adr.: Sedos g. 35, Telšiai

#### **4. Emitento ir dukterinių įmonių pagrindinės veiklos pobūdis**

AB „Žemaitijos pienas“ pagrindinė veikla - pieno produktų (fermentinių sūrių ir sūrio gaminių, fasuotų sūrių ir sūrių gaminių, lydytų sūrių ir sūrių gaminių, kremų, varškės kremų, sviesto pieno produktų, maišytų tepinių, pieno riebalų, pasterizuotos grietinėlės, pasukų, išrūgų, sausų pieno produktų, šviežių pieno produktų (pieno, grietinėlės, varškės, varškės gaminių, jogurtų, desertų, varškės sūrelių, glaistytų varškės sūrelių, raugintų pieno produktų)) kūrimas, gamyba ir realizavimas Lietuvos ir užsienio rinkose.

AB-F „Šilutės Rambynas“ pagrindinė veikla – fermentinių sūrių ir sūrių gaminių kūrimas, gamyba ir pardavimas, pasterizuotos grietinėlės, pasterizuotų išrūgų ir koncentruotų išrūgų gamyba ir pardavimas.

#### **5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose**

AB „Žemaitijos pienas“ paprastosios vardinės akcijos įtrauktos į „Nasdaq Vilnius“ vertybinių popierių biržos Baltijos papildomą vertybinių popierių prekybos sąrašą nuo 1997 m. spalio 13 d.

Akcijų rūšys – paprastosios vardinės;

Akcijų skaičius – 48 375 000;

Bendra nominali vertė – 48 375 000 LTL;

VP ISIN kodas LT0000121865;

VVPB simbolis – ZMP1L

#### **6. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais**

2004 m. liepos 16 d. bendrovė sudarė sutartį su AB „Šiaulių bankas“, buveinės adr.: Tilžės g. 149, Šiauliai, pagal kurią bendrovės išleistų vertybinių popierių sąskaitų tvarkymas nuo 2004 m. liepos 23 d. perduotas AB Šiaulių bankui.

#### **7. Duomenys apie Grupę sudarančių įmonių prekybą akcijomis reguliuojamose rinkose**

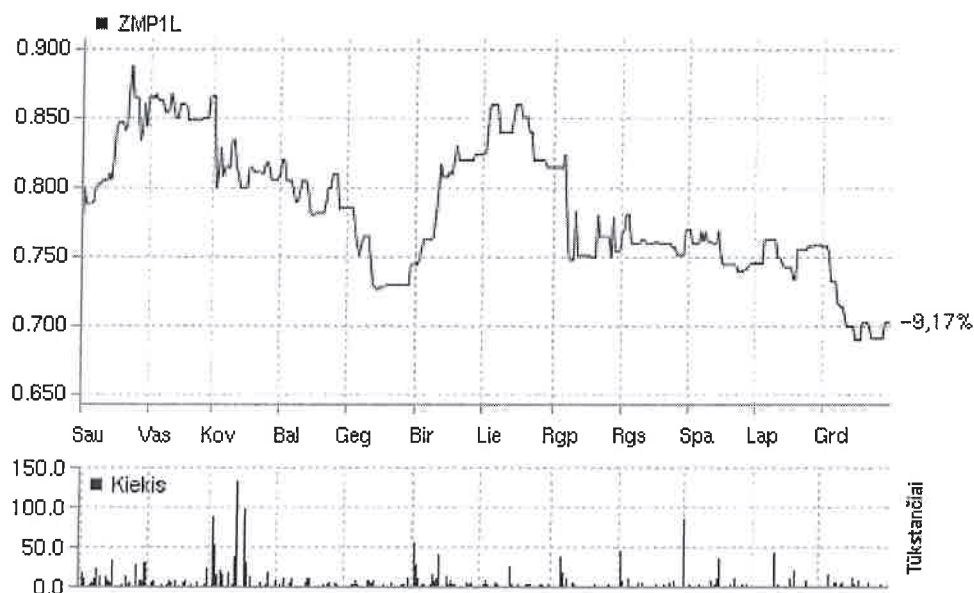
Reguliuojamoje rinkoje prekiaujama tik AB „Žemaitijos pienas“ vertybiniais popieriais, šiuo metu 48.375.000 paprastųjų vardinių akcijų vienetų yra įtraukta į NASDAQ Vilnius Baltijos papildomąjį prekybos sąrašą. (VVPB simbolis ZMP1L). Vienos akcijos nominali vertė 1 LTL. Bendra nominali vertė yra 48.375.000 LTL.

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

Prekyba kitose biržose ir kitose organizuotose rinkose nėra ir nebuvo vykdoma.

Žemiau pateikiama grafinė informacija apie sandorius sudarytus (prekybą) AB „Žemaitijos pienas“ akcijomis Vilniaus vertybinių popierių biržoje per 2014 m. sausio – gruodžio mėn. laikotarpį. Duomenų šaltinis - AB NASDAQ OMX Vilnius tinklalapis, adresas :

[http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?instrument=LT0000121865&list=3&pg=details&tab=historical&lang=lt&currency=0&downloadcsv=0&date=&start\\_d=1&start\\_m=1&start\\_y=2014&end\\_d=31&end\\_m=1&end\\_y=2014](http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?instrument=LT0000121865&list=3&pg=details&tab=historical&lang=lt&currency=0&downloadcsv=0&date=&start_d=1&start_m=1&start_y=2014&end_d=31&end_m=1&end_y=2014)

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**


Taipogi pateikiami AB „Žemaitijos pienas“ vertybinių popierių prekybos „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržoje 2010-2014 metų istoriniai duomenys:

**VP prekybos istorija**

| Rodiklis            | 2010      | 2011      | 2012      | 2013      | 2014      |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Atidarymo kaina     | 0,301     | 0,699     | 0,679     | 0,600     | 0,816     |
| Didžiausia kaina    | 0,745     | 0,770     | 0,735     | 0,833     | 0,888     |
| Mažiausia kaina     | 0,295     | 0,555     | 0,536     | 0,596     | 0,788     |
| Paskutinė kaina     | 0,699     | 0,679     | 0,600     | 0,774     | 0,855     |
| Apyvarta vnt.       | 7 623 027 | 4 945 124 | 1 514 200 | 2 864 080 | 280 987   |
| Apyvarta mln.       | 3,40 EUR  | 3,22 EUR  | 0,96 EUR  | 2,09 EUR  | 0,23 EUR  |
| Kapitalizacija mln. | 33,81 EUR | 32,85 EUR | 29,03 EUR | 37,44 EUR | 41,36 EUR |

**8. Vertybinių popierių istoriniai duomenys**

| Rodiklis            | 2011      | 2012      | 2013      | 2014      | 2015      |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Atidarymo kaina     | 0,699     | 0,679     | 0,600     | 0,816     | 0,703     |
| Didžiausia kaina    | 0,770     | 0,735     | 0,833     | 0,888     | 0,729     |
| Mažiausia kaina     | 0,555     | 0,536     | 0,596     | 0,690     | 0,691     |
| Paskutinė kaina     | 0,679     | 0,600     | 0,774     | 0,703     | 0,697     |
| Apyvarta vnt.       | 4 945 124 | 1 514 200 | 2 864 080 | 1 799 959 | 48 996    |
| Apyvarta mln.       | 3,22 EUR  | 0,96 EUR  | 2,09 EUR  | 1,43 EUR  | 0,03 EUR  |
| Kapitalizacija mln. | 32,85 EUR | 29,03 EUR | 37,44 EUR | 34,01 EUR | 33,72 EUR |



## 9. Emitento įstatinis kapitalas

2014 m. gruodžio 31 d. AB „Žemaitijos pienas“ įstatinį kapitalą sudarė:

| Akcijų rūšis                  | Akcijų skaičius (vnt.) | Nominali vertė LTL | Bendra nominali vertė (LTL) | Įstatinio kapitalo dalis (%) |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Paprastosios vardinės akcijos | 48 375 000             | 1                  | 48 375 000                  | 100                          |

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

## 10. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

AB „Žemaitijos pienas“ – senas pieno perdirbimo tradicijas turinti Lietuvos bendrovė, puoselėjanti klasikinius pieno produktų gamybos receptus ir technologijas, skatinanti šimtametę istoriją atspindinčio paveldo ir kultūros produktų gaivinimą ir vartojimą.

AB „Žemaitijos pienas“ įkurta 1924 metais. Tais metais pradėjo veikti Telšių pieninė, kurios pajėgumas tuo metu buvo vertinamas kaip išties didelis. 1984 metų pabaigoje naujose patalpose darbą pradėjo Telšių pieninė, veikusi iki didžiausios Pabaltėje Telšių sūrių gamyklos atidarymo ir jos privatizavimo 1993 metais. AB „Žemaitijos pienas“ įregistruota 1993 m. birželio 23 d. Telšių rajono valdyboje, perregistruota 1998 m. spalio 16 d. Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijoje.

Konsultuojantis su geriausiomis Europos ir JAV firmomis, didžiausią dėmesį skiriant naujoms technologijoms diegti, naudojant pažangiausią pasaulyje membraninę pieno valymo technologiją „Bactocath“, išsiplėtė gaminamų produktų įvairovė, pagerėjo jų kokybė. 2006 m. Lietuvos Respublikos Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba 2006 12 13 tarnybos direktoriaus Įsakymu Nr. B1-800 „Dėl gyvūninio maisto tvarkymo subjekto veterinarinio patvirtinimo“ paskelbė netekusį galios 1995 07 20 įsakymą Nr. 4-104 „Dėl veterinarinės priežiūros numerių suteikimo“ ir patvirtino AB „Žemaitijos pienas“ atitiktį naujų higienos reglamentų reikalavimams ir patvirtino AB „Žemaitijos pienas“ pieno gaminių gamybai ir suteikė patvirtinimo numerį 78-01 P.

Nepriekaištingas darbas yra ta įmonės vizitinė kortelė, kuri neginčijamai liudija apie AB „Žemaitijos pienas“ patikimumą ir solidumą, įsitvirtinant su savo gaminiais šalies rinkoje, taip pat garsinant Žemaitijos kraštą ir Lietuvą pasaulyje. Šiuo metu bendrovėje dirba daugiau kaip 1300 profesionalių ir kūrybingų darbuotojų, kurių svarus indėlis, optimizmas ir išmintis leidžia įmonei siekti ambicingų tikslų ir įveikti naujus iššūkius šalies ir tarptautinėse rinkose.

Per daugelį metų sukaupta darbo patirtis ir unikalios receptūros šiandien leidžia vartotojams pateikti platų produktų, pasižyminčių puikiu skoniu ir aukšta kokybe, asortimentą. Šiandien įmonė gamina per 200 pavadinimų naujų ir jau vartotojų pamėgtų pieno gaminių – ekologiškų pieno produktų grupę DOBILAS. Prekės ženklo MAGIJA produktai nuo pat savo atsiradimo pelnė vartotojų pasitikėjimą ir įgijo stulbinantį populiarumą. Pirkėjai pamėgo fermentinius bei lydytus sūrius, vienintele Lietuvoje nebrandinto sūrio plėšomas dešrelės PIK-NIK. Kovo 8-ąją surengtas nuotaikingas šio išskirtinio produkto gamybos 10-metis, kuriame prisiminta, jog beveik kasmet PIK-NIK įvairiausiose tarptautinėse ir mūsų šalies parodose pelnė apdovanojimų.

Vartotojų mėgiamas bendrovės gaminamas pienas, kefyra, jogurtas, grietinė, grietinėlė, varškė ir glaistyti varškės sūreliai, natūralus ir įvairiais priedais pagardintas sviestas, taip pat daugelis kitų produktų. Puoselėjamas ir mūsų šalies kulinarinis paveldas. ŽEMAITIJOS PIENO



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

naminis varškės sūris ir „Žemaitiškas kاستينys“ gaminami tik iš tradicinių žaliavų ir priedų pagal tradicines technologijas, todėl šie išskirtinio skonio produktai pelnė Lietuvos kulinarijos paveldo fondo sertifikatus ir žymimi specialiu Fondo ženklu.

Per daugelį metų sukaupta darbo patirtis ir unikalios receptūros šiandien leidžia vartotojams pateikti platų produktų, pasižyminčių puikiu skoniu ir aukšta kokybe, asortimentą.

Konsultuojantis su geriausiomis Europos ir Amerikos firmomis, didžiausią dėmesį skiriant naujų technologijų diegimui, naudojant pažangiausią pasaulyje membraninę pieno valymo technologiją „Bactocath“, išsiplėtė gaminamų produktų įvairovė, pagerėjo jų kokybė. Bendrovė gamina: šviežius pieno produktus, sviestą, fermentinius ir lydytus sūrius, sausus pieno produktus.

Bendrovės produkciją vertina daugelis vartotojų Lietuvoje bei užsienio šalyse. AB „Žemaitijos pienas“ produktai eksportuojami į Europos Sąjungos, Baltijos šalis, Rusiją, Baltarusiją, Ukrainą, Izraelį, Kroatiją, ir kt. šalis.

Dauguma AB „Žemaitijos pienas“ gaminamų produktų atitinka ne tik europinius, bet ir pasaulinius standartus, yra apdovanota tarptautinių parodų aukso medaliais ir diplomais.

Be to 2006 m. Lietuvos Respublikos Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba 2006 12 13 tarnybos direktoriaus Įsakymu Nr. B1-800 „Dėl gyvūninio maisto tvarkymo subjekto veterinarinio patvirtinimo“ paskelbė netekusį galios 1995 07 20 įsakymą Nr. 4-104 „Dėl veterinarijos priežiūros numerių suteikimo“ ir patvirtino AB „Žemaitijos pienas“ pieno produktų gamybos atitiktį naujų ES higienos reglamentų reikalavimams ir suteikė veterinarinio patvirtinimo numerį 78-01 P.

Taipogi 2006 m. Vokietijos akreditavimo įstaiga DAR auditavo AB „Žemaitijos pienas“ laboratorijos atitiktį DIN EN ISO/IEC 17025:2000 reikalavimams bei atitiktį patvirtino akreditacijos pažymėjimu DAR registracijos numeris DAP-PL-3977.00.

2007 m. bendrovėje pradėti gaminti ekologiški produktai. Vši „EKOAGROS“ patvirtino, kad AB „Žemaitijos pienas“ atitinka ES Tarybos reglamento EB Nr. 889/2008 ir ekologinio žemės ūkio taisyklių reikalavimus. Sertifikuota ekologiškų produktų gamyba: ekologiškas sūris, ekologiškas pienas, ekologiški jogurtai ir kt. produktai. Pastaruoju laikotarpiu plečiamas ekologiškų produktų asortimentas: 2010 metais sertifikuotas ekologiškas kietas sūris, 2011 pradėta gaminti ekologiška varškė, ekologiški varškės sūreliai, 2012 – ekologiškas varškės sūris, rūgpienis.

2008 m. gegužės mėn. AB „Žemaitijos pienas“ pirkimo – pardavimo sandorio pagrindu įsigijo 87,82 proc. ABF „Šilutės Rambynas“ (754 938 vnt.) paprastųjų vardinių akcijų, kurias nuosavybės teise valdė AB „Žemaitijos pieno investicija“ už 10 878 000 litų, t.y. už vieną akciją mokant po 14,41 litų.

AB „Žemaitijos pienas“ ir AB-F „Šilutės Rambynas“ didelį dėmesį skiria produktų saugai ir kokybei, klientų poreikių tenkinimui. Todėl 2008 metais pradėta kurti bendra integruota maisto saugos ir kokybės valdymo sistema (pagal ISO 22000:2005 ir ISO 9001: 2008 reikalavimus).

„Žemaitijos pienas“ įmonių grupė 2009 metais parengė bendrą integruotą maisto saugos ir kokybės vadybos sistemą (IMSKVS) pagal tarptautinių standartų ISO 9001 ir ISO 22000 reikalavimus, kurią 2009 m. balandžio 30 d. sertifikavo Vadybos sistemų sertifikavimo ir techninio vertinimo bendrovė „Bureau Veritas Lit“.

Sertifikavimo sritis – pieno produktų kūrimas, gamyba ir pardavimas. ISO 9001 – vadybos sistemos sertifikatas rodo, kad įmonėje įdiegta kokybės vadybos sistema, užtikrinanti efektyvų kompanijos valdymą remiantis pasaulyje pripažintomis vertybėmis ir tikslais. ISO 22000 - maisto saugos vadybos sistemų sertifikatas rodo, kad įmonė užtikrina maisto saugumą visoje gamybos ir tiekimo grandinėje iki pat jo suvartojimo. Įmonės, turinčios ISO 22000 sertifikatą, išskirtinį dėmesį privalo skirti produktų gamybai ir aplinkos, geros higienos bei geros gamybos praktikų įgyvendinimui, siekiant užtikrinti saugų ir kokybišką galutinį produktą.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

AB „Žemaitijos pienas“ nusprendė siekti aukštesnio įvertinimo - įvertinimo pagal BRC (Global Food Standard Issue 5 (British Retail Consortium) reikalavimus.

IMSKVS buvo papildyta aukštais BRC standarto reikalavimais. 2010 m. pradžioje Tarptautinės sertifikavimo įstaigos Bureau Veritas Certification auditoriai įvertino AB „Žemaitijos pienas“ sūrių–sviesto ir lydytų-fasuotų sūrių gamybos atitiktį BRC standarto reikalavimams, atitiktį patvirtino sertifikatas.

BRC (Didžiosios Britanijos mažmeninės prekybos konsorciumo) visuotinis maisto saugos standartas naudojamas visame pasaulyje kaip įvairių įmonių (prekybininkų ar perdirbėjų) vertinimo sistema, padedanti gaminti saugius maisto produktus ir pasirinkti patikimus tiekėjus. BRC visuotinis maisto saugos standartas yra vienas iš veiksmingiausių priemonių, dažniausiai naudojamų vertinant tiekėjų patikimumą. Vadovaudamiesi AB „Žemaitijos pienas“ patirtimi, netrukus įvertinimo pagal BRC reikalavimus sėkmingai siekė AB „Klaipėdos pienas“ kolektyvas., o metų pabaigoje ir AB-F „Šilutės Rambynas“ kolektyvas.

2010 m. AB „Žemaitijos pienas“ laboratorija perregistruota į UAB „Nepriklausomą tyrimų laboratoriją“, kurią Vokietijos akreditavimo įstaiga DAKKS auditavo pagal DIN EN ISO/IEC 17025:2005 reikalavimams bei atitiktį patvirtino akreditacijos pažymėjimu

Mūsų bendrovė, siekiant pademonstruoti pasitikėjimą savo kokybės ir maisto saugos sistemomis, 2012 metų pradžioje pagal BRC Global Standard for Food Safety Issue 6 (Visuotinis Maisto Saugos Standartas (BRC-British Retail Consortium) 6-ąją versiją pasirinko ir taip vadinamą „nepraneštą“ auditą. Tai įgalina sertifikavimo įstaigą atlikti nepriklausomą nepaskelbtą bendrovės gamybos sąlygų ir procedūrų įvertinimą. Šio taip vadinamo sertifikato su „plusu“, neturi nė viena Lietuvoje pagal BRC reikalavimus sertifikuota maisto produktų gamybos įmonė.

2012 metų balandžio mėnesį Bureau Veritas atliko auditą ir įteikė FSSC 22000 sertifikatą pirmajai Lietuvoje maisto produktų gamintojai AB „Žemaitijos pienas“.

FSSC schema apima tarptautinį ISO 22000 maisto saugos standartą, būtinąsias programas bei papildomus FSSC reikalavimus numatytus ISO/TS 22002-1 standarte. FSSC schema visiškai pripažino Pasaulinė maisto saugos iniciatyva (GFSI).

2013 metais AB „Žemaitijos pienas“ tapo pirmąja maisto gamybos įmone Baltijos šalyse, pelniusi BRC A+ lygio sertifikatą. Šis, itin aukštas, visame pasaulyje pripažįstamas įvertinimas byloja, jog vienoje didžiausių ir moderniausių pieno perdirbimo įmonių Lietuvoje, iš anksto nepranešus, atliekami maisto saugos ir kokybės auditai. Šiuo metu Lietuvoje galiojančius BRC sertifikatus turi 29 maisto pramonės įmonės, tačiau visi jie buvo suteikti įprastine tvarka, auditą atliekant iš anksto susitarus. AB „Žemaitijos Pienas“ – pirmoji ne tik Lietuvoje, bet ir Baltijos šalyse, pelniusi dar aukštesnio lygio BRC sertifikatą su „+“ ženklu. Pasaulinėje BRC duomenų bazėje šių metų kovą buvo tik 48 „+“ ženklą turinčios maisto gamybos įmonės iš 15 718 sertifikuotųjų.

2013 01 10 Europos Komisija į **Garantuotų tradicinių gaminių registrą** įtraukė **žemaitišką kastinį**. Tai yra penktasis lietuviškas produktas, įgijęs saugomą produkto pavadinimą Europos Sąjungoje. Pripažinimas ES lygiu suteikia galimybę šį gaminį ženklinėti specialiu ES ženklu su nuoroda „Garantuotas tradicinis gaminys“. Tai parodo, jog šio produkto pavadinimas yra saugomas nuo bet kokio tiesioginio ar netiesioginio jo komercinio naudojimo, imitavimo ar mėgdžiojimo, arba kitos veiklos, kuri galėtų klaidinti vartotoją.

Padidėjus tiekimo proceso globalizacijai ir keičiantis pardavimų rinkoms, atsiranda papildomų reikalavimų dėl maisto saugos lygio užtikrinimo. Vienas iš tokių reikalavimų IFS sertifikatas, siekiant eksportuoti AB „Žemaitijos pienas“ pagamintus pieno produktus į Vokietijos prekybos tinklus.

2014 metų balandžio mėnesio 7-15 dienomis, nepriklausomos tarptautinės „Det Norske Veritas“ sertifikavimo įstaigos auditoriai įvertino AB „Žemaitijos pienas“ IMSKVS atitiktį IFS reikalavimams ir suteikė aukščiausio įvertinimo lygio sertifikatą. IFS – tai tarptautinis maisto saugos standartas, kuriame naudojama unifikuota pasirinktų tiekėjų vertinimo sistema. Jį 2003

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

metais sukūrė asocijuotieji Vokietijos mažmenininkų federacijos - Hauptverband des Deutschen Einzelhandels (HDE) ir jos atitikmens Prancūzijoje nariai.

Pagrindiniai standarto kriterijai yra:

- suvaldomųjų svarbių valdymo taškų (SVT) skaičiaus identifikavimas;
- SVT monitoringo sistemos vedimas (su aiškiais įrašais ir reguliariais tikrinimais);
- vadovybės užtikrinimas, kad darbuotojai suvokia savo atsakomybę ir kad darbo rezultatyvumas yra matuojamas;
- produkto atsekamumas;
- koregavimo veiksmų įgyvendinimas.

Standartas taikomas tiekėjams visuose maisto apdirbimo lygiuose, išskyrus žemės ūkio etapą.

2014 m. liepos 1d. išrūgų milteliai bei kietas sūris „Džiugas“ sertifikuotas pagal hala reikalavimus. Halal produktų sertifikavimas ir ženklavimas – tai oficialus patvirtinimas vartotojui, kad tokius produktus gali vartoti tikintys musulmonai. **Halal** sertifikatas patvirtina, kad toks maisto produktas atitinka visas svarbiausias islamo mitybos taisykles (angl. Islamic Dietary Laws).

## 11. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

### 2014 m. apdovanojimai:

- Parodoje International Cheese Awards Nantwich 2014 EST.1897 AB „Žemaitijos pienas“ sūrio „Džiugas“ įvertinta kaip inovatyvi ir apdovanota sidabro medaliu (2014 07 31).
- Parodoje „World Food 2014“ AB „Žemaitijos pienas“ kietas sūris „Džiugas“ apdovanotas sidabro medaliu (Maskva, 2014).
- 6-oji Lietuvos gamintojų paroda „Rinkis prekę lietuvišką“ Ekologiška jogurtinė grietinė „Dobilas 10 %rieb. įvertintas parodos „Rinkis prekę lietuvišką 2014“ medaliu. (Kaunas, 2014 10 04).
- AB „Žemaitijos pienas“ kietas sūris „DŽIUGAS Mild“ 12 mėnesių „DŽIUGAS Delicate“ 24 mėnesių parodoje /degustacijos konkursas „World Food“ („World Milk Ukraine 2014“) konkurse apdovanojimas Gran-pri (trys žvaigždutės) (Kijevas, 2014 10 28-30)
- AB „Žemaitijos pienas“ 24 mėnesių ekologiško sūrio DŽIUGAS pakuotė Tarptautinėje maisto produktų parodoje „Sial Innovation“ 2014 pripažinta inovatyvia. (Paryžius, 2014 10 20)
- AB „Žemaitijos pienas“ Ekologiškas jogurtas „Dobilas“ su imbieru ir citrina. Lietuvos pramonininkų konfederacija. Konkursas Lietuvos metų gaminys 2014 (Aukso medalis) (2014 12 19).
- AB „Žemaitijos pienas“ glaistytas varškės sūrelis „Magija“ su kondensuoto pieno įdaru. Lietuvos pramonininkų konfederacija. Konkursas Lietuvos metų gaminys 2014 (Aukso medalis) (2014 12 19).
- AB „Žemaitijos pienas“ Šviežias sūris su vanile „Magija“. Lietuvos pramonininkų konfederacija. Konkursas Lietuvos metų gaminys 2014 (Aukso medalis) (2014 12 19).
- AB „Žemaitijos pienas“ „Žemaitijos“ pusriebė varškė. Lietuvos pramonininkų konfederacija. Konkursas Lietuvos metų gaminys 2014 (Aukso medalis) (2014 12 19).



## 12. Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

Įmonė užsiima pieno perdirbimu. Pagrindiniai faktoriai, sukuriantys įmonės verslo riziką, yra galimi pokyčiai žaliavos ir produktų rinkose, taip pat galimi politiniai, teisiniai, socialiniai ir technologiniai pokyčiai, tiesiogiai ar netiesiogiai susiję su AB „Žemaitijos pienas“ verslu, galintys neigiamai paveikti Bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.

Kadangi didelė dalis gaminamos produkcijos yra eksportuojama, o pati bendrovė Europos ar kitų valstybių mastu nėra didelis rinkos žaidėjas, galintis diktuoti rinkos kainas, sūrių ir sausų pieno produktų biržinių kainų pokyčiai, intervenciniai likučiai bei kiti globalios prekybos aspektai gali turėti ženklios įtakos veiklos rezultatams. Įmonės faktiniams rezultatams už 2014 metus ženklios įtakos turėjo ir politiniai-teisiniai prekybos su Rusijos rinka aspektai.

Įmonės pagrindinė žaliava yra pienas, kurio pardavimo perdirbimui kiekis Europos Sąjungos pieno gamintojams yra apribotas nacionalinėmis pieno kvotomis. Žaliavos tiekimo apribojimas gali įtakoti žaliavos trūkumą bei žaliavos kainų kilimą. Šie pokyčiai gali neigiamai įtakoti Bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.

Bendrovės verslas (ypatingai pieno surinkimas ir suvežimas bei produktų platinimo sistema) yra daug darbo jėgos reikalaujanti veikla. Darbuotojų atlyginimų didėjimas gali neigiamai paveikti Bendrovės augimo potencialą ir veiklos rezultatus.

Kintanti kuro kaina gali turėti materialiai reikšmingos įtakos bendrovės veiklos rezultatams – neigiama įtaka galima tiek žaliavos suvežimo procese, tiek produkcijos platinimo procese.

Įmonė specializuojasi šviežių pieno produktų ir sūrių gamyboje, didžiąją dalį jos pajamų sudaro pajamos, gautos pardavus šiuos produktus. Dėl šios priežasties įmonės pajamoms, pelnui ir bendrai finansiniai būklei įtakos gali padaryti neigiami šviežių pieno produktų ir sūrio paklausos ir kainos pokyčiai rinkoje. Šviežių pieno produktų segmentui didžiausią įtaką daro Lietuvos rinka, o sūrių – eksporto rinkos.

Labai didelę įtaką pieno perdirbimo efektyvumui bei įrengimų panaudojimui turi Lietuvoje vyraujantis žaliavinio pieno sezoniškumas. Kadangi žaliavos sezoniškumas kiekio prasme išlaikė ankstesnių metų tendencijas, pagrįstas lūkestis buvo ir žaliavos kainos sezoniškumo tendencijų išlaikymas, tačiau 2013 metais žaliavos kaina svyravo neženkliai, buvo pastebimas nuolatinis žaliavos kainos augimas tokiais mastais, kurių negalima buvo kompensuoti kainodaros sprendimais ir pokyčiais.

## 13. Finansinių ir ne finansinių veiklos rezultatų analizė bei su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

### 13.1. Finansinių veiklos rezultatų analizė

Pagrindiniai finansiniai rodikliai atspindintys 2014-2013 m. Grupės ir Bendrovės veiklą, tūkst. Lt.

| Finansiniai rodikliai | Pagal Tarptautinius apskaitos standartus |           |         |           |
|-----------------------|------------------------------------------|-----------|---------|-----------|
|                       | 2014 m.                                  |           | 2013 m. |           |
|                       | Grupės                                   | Bendrovės | Grupės  | Bendrovės |
| Apyvarta              | 556.466                                  | 542.275   | 529.185 | 522.783   |

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

|                                                   |        |        |         |        |
|---------------------------------------------------|--------|--------|---------|--------|
| Bendrasis pelnas                                  | 90.984 | 78.424 | 100.631 | 91.954 |
| Pelnas prieš mokesčius, palūkanas ir amortizaciją | 24.568 | 23.031 | 42.260  | 35.555 |
| Pelnas prieš mokesčius                            | 11.704 | 12.659 | 27.130  | 22.624 |
| Investicijų į ilgalaikį turtą suma                | 23.672 | 22.082 | 14.979  | 12 821 |

Per 2014 m., 2013 m., 2012 m. žaliavinio pieno supirkimo tonažo ir kainų palyginimas:

| Žaliavinio pieno supirkimas<br>(perskaičiuota į bazinį riebumą) | 2014 m. | 2013 m. | 2012 m. |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Supirkto pieno kiekis, tūkst. tonų                              | 343     | 332     | 334     |
| Supirkimo pieno kaina, Lt/t                                     | 843     | 937     | 769     |

Supirkta natūralaus pieno 2014 m. - 285 tūkst. tonų, 2013 m. - 276 tūkst. tonų, 2012 m. - 276 tūkst. tonų

Per 2014 m., 2013 m. AB „Žemaitijos pienas“ bendrovės parduotos produkcijos Lietuvoje ir Eksportui pasiskirstymas pagal gaminių rūšį buvo toks, tūkst. Lt:

| Prekės pavadinimas grupės          | Apyvarta tūkst. litais |                | Pokytis lyginant 2014m. su 2013m. % |
|------------------------------------|------------------------|----------------|-------------------------------------|
|                                    | 2014 m.                | 2013 m.        |                                     |
| Fermentiniai sūriai                | 219.281                | 227.196        | -3%                                 |
| Švieži pieno produktai             | 169.464                | 147.972        | 15%                                 |
| Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai | 32.498                 | 42.798         | -24%                                |
| Sausi pieno produktai              | 35.423                 | 37.078         | -4%                                 |
| Ledai                              | 2.260                  | 72             | 3.038%                              |
| Kita                               | 83.349                 | 67.667         | 23%                                 |
| <b>Viso</b>                        | <b>542.275</b>         | <b>522.783</b> | <b>4%</b>                           |

Per 2014 m., 2013 m. **Grupės** pardavimai pagal geografinius segmentus (antrinius segmentus), tūkst. Lt:

| Pardavimai pagal geografinius segmentus | 2014 m.        | 2013 m.        |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Lietuva                                 | 281.499        | 272.304        |
| Kitos Baltijos valstybės ir NVS šalys   | 113.346        | 141.132        |
| Kitos Europos šalys                     | 137.572        | 110.919        |
| Kita                                    | 24.049         | 4.830          |
| <b>Iš viso</b>                          | <b>556.466</b> | <b>529.185</b> |

### 13.2. Aplinkosauga

AB „Žemaitijos pienas“, pieno produktus gaminanti ir parduodanti įmonė, pagal nustatytus kriterijus priskiriamas prie aplinkosaugos leidimo TIPK taisyklių 1-ame priede nurodytų Įrenginių grupės. 2006-12-29 bendrovei išduotas Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimas, kurio galiojimo laikas neribojamas, tačiau dėl pokyčių - koreguojamas. Bendrovė nedaro neigiamo poveikio aplinkai, kuriam mažinti reikėtų imtis neatidėliotinų priemonių, tačiau bendrovė nuolat stebi savo veiklos rodiklius, planuoja ir diegia investicijas, kurios leistų sumažinti gamybos ir veiklos kaštus bei energetines sąnaudas, visokeriopai gerintų bendrovės aplinkosauginę būklę. Kartu esame visada pasiruošę spręsti iškilusias aplinkosaugines problemas su visuomene.

Bendrovė nuolat gerina integruotos kokybės vadybos ir maisto saugos vadybos sistemą, atitinkančią tarptautinių standartų BRC, ISO 9001, ISO 22000, FSSC (ISO 22000, ISO/TS 22002-1) ir IFS reikalavimus, planuoja įdiegti ISO 14000 Aplinkosaugos vadybos sistemą.

Įmonė nedaro didelio neigiamo poveikio aplinkai. AB „Žemaitijos pienas“ užterštas nuotekas atiduoda išvalyti į miesto valymo įrenginius, kurie 2010 m. buvo pilnai rekonstruoti, įgyvendinant Ventos – Lielupės upės baseino investicinės programos projektą už 44,43 mln. litų. Rekonstravus Telšių miesto nuotekų valyklą papildomai iš nuotekų pašalinamas azotas ir fosforas. UAB „Telšių vandenys“, siekdama atitikti ES direktyvų reikalavimus nuotekų išvalymui, pradeda įgyvendinti projektą „Telšių dumblo apdorojimo įrenginių statyba“, kurio vertė virš 24,4 mln. litų.

2014 m. I pusmetį įmonė baigė įgyvendinti katilinės modernizavimo projektą, „10 MW garo katilus naudojančios medienos kuro statyba Telšių mieste“, keičiant naudojamo kuro rūšį iš dujų į atsinaujinančius energijos išteklius. Po katilinės rekonstrukcijos buvo pradėtas eksploatuoti naujas biokuro katilas, o gamtinės dujos bus naudojamos kaip rezervinis kuras.

Įmonė nėra įtraukta į prekybos ATL sistemą pagal Nacionalinį apyvartinių taršos leidimų paskirstymo planą 2013-2020 metams.

Gamtiniai ištekliai naudojami taupiai. Poveikis aplinkai kontroliuojamas pagal suderintas monitoringo programas. Bendrovė nuolat atnauja savo automobilių parką, siekiant sumažinti oro taršą į aplinką. Siekiant užtikrinti taršos iš stacionarių taršos šaltinių mažinimą, įmonė naudoja geriausius prieinamus gamybos būdus.

Įmonė turi galimų avarijų scenarijų, jų priežasčių ir likvidavimo planus, šaldymo amoniakinės kompresorinės ir degalinės saugyklą, kaip pavojingo objekto, pavojaus identifikavimo, rizikos analizės bei įvertinimą saugos požiūriu.

Atliekos ir pakuotės tvarkomos pagal nustatytus aplinkosaugos reikalavimus. AB „Žemaitijos pienas“ vykdo antrinių žaliavų išskyrimo iš bendro atliekų srauto ir sistemingai perduoda šių atliekų surinkėjams ir perdirbėjams. Pakuočių atliekų tvarkymui įmonė pasirašė sutartį su VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“. Teritorijoje pavojingos ir nepavojingos atliekos sandėliuojamos ir tvarkomos taip, kad nedarytų neigiamo poveikio aplinkai, rūšiuojamos, saugojimo vietos atitinkamai pažymėtos. Atliekos savalaikiai išvežamos į atliekas šalinančias įmones.

Bendrovė nuolat vykdo investicinius projektus, kurių metu diegia naujas modernias technologijas, kurios efektyviau leidžia naudoti energetinius išteklius.

AB „Žemaitijos pienas“ 2012 m. birželio 12 d. pateikė Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondui (LAAIF) projekto informacinę formą investiciniam projektui „AB „Žemaitijos pienas“ rūgščių išrūgų perdirbimo linijos įrengimas, sumažinant atliekų kiekį“. 2014 metais užbaigtas projekto I etapas ir gauta pirmosios subsidijos dalį iš LAAIF fondo - 138.878,81 Lt.



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

### 13.3. Žmogiškųjų išteklių politikos aspektai

Bendrovė siekia kurti ir plėtoti ilgalaikius santykius su darbuotojais. Darbuotojai nuolat skatinami tobulėti profesinėje srityje. Bendrovės darbuotojai turi galimybę žinias ir įgūdžius tobulinti seminaruose, kursuose. Yra paruoštos mokymo programos pagal kurias apmokomi ir atestuojami specialistai, gamybos darbininkai, aparatininkai, operatoriai, šaltkalviai, brigadininkai, meistrai.

#### Profesinis mokymas per ataskaitinį laikotarpį

| Eil. Nr. | Darbu/mokymų pavadinimas                                                         | Apmokytų darbuotojų skaičius |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 1.       | Apmokyti nauji darbuotojai pagal įvadinio mokymo programą                        | 217                          |
| 2.       | Apmokyti ir atestuoti gamybos darbuotojai pagal tęstinio mokymo programą         | 74                           |
| 3.       | Apmokyti (mokymai tęsiasi) gamybos darbuotojai pagal tęstinio mokymo programą    | -                            |
| 4.       | Bendrovės specialistai apmokė darbuotojus vidiniuose mokymuose                   | 29                           |
| 5.       | Apmokyti darbuotojų išoriniuose mokymuose bendrovės patalpose (perkama paslauga) | 408                          |
| 6.       | Atestuoti naujų g. meistrai ir brigadininkai                                     | 3                            |
| 7.       | Apmokyti darbuotojai darbų saugos klausimais                                     | 48                           |
| 8.       | Apmokyti darbuotojai darbui su naujais įrengimais                                | 24                           |
| 9.       | Darbuotojai dalyvavę išoriniuose mokymuose (kursai, seminarai, konferencijos)    | 370                          |
| 10.      | Paruošta apmokymo programų                                                       | 8                            |
|          | Viso:                                                                            | 1181                         |

Didelis dėmesys yra skiriamas ir užsienio kalbų mokymuisi. Darbuotojai yra mokomi bendrovės organizuojamuose kursuose bei įvairiomis kitomis mokymosi bei tobulinimosi formomis, užsienio kalbų įgūdžiai gilinami užsienyje.

### 13.4. Darbuotojai

2014 m. gruodžio 31 d. duomenimis, AB „Žemaitijos pienas“ darbuotojų skaičius buvo 1192, palyginti su 2013 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius yra neženkiai sumažėjęs, t.y. lyginant darbuotojų skaičių su atitinkamu laikotarpiu bendrovėje darbuotojų skaičius sumažėjo 1,09 proc.

Per pastaruosius finansinius metus AB „Žemaitijos pienas“ vidutinis darbuotojų pokytis:

|                               | 2014 12 31 | 2013 12 31 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Vidutinis darbuotojų skaičius | 1192       | 1205       |

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**
**Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą:**

| Darbuotojų skaičius                | 2014 12 31 | 2013 12 31 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Su magistro išsilavinimu           | 39         | 22         |
| Su aukštuoju išsilavinimu          | 216        | 196        |
| Su aukštesniojo išsilavinimu       | 236        | 306        |
| Su profesiniu išsilavinimu         | 260        | 242        |
| Su viduriniu išsilavinimu          | 350        | 404        |
| Su nebaigtu viduriniu išsilavinimu | 91         | 35         |
| Iš viso:                           | 1192       | 1205       |

AB „Žemaitijos pienas“ darbuotojų skaičius pagal atitinkamas jų grupes bei jų vidutinis darbo užmokestis pagal atitinkamas darbuotojų darbo grupes:

| Darbuotojų skaičius pagal grupes | 2014 12 31          |                            | 2013 12 31          |                            | 2012 12 31          |                            |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
|                                  | Darbuotojų skaičius | Vidutinis darbo užmokestis | Darbuotojų skaičius | Vidutinis darbo užmokestis | Darbuotojų skaičius | Vidutinis darbo užmokestis |
| Vadovai                          | 21                  | 8642                       | 22                  | 7100                       | 54                  | 6961                       |
| Specialistai                     | 239                 | 3546                       | 304                 | 3310                       | 256                 | 3206                       |
| Darbininkai                      | 932                 | 2045                       | 879                 | 2080                       | 921                 | 2016                       |
| Iš viso:                         | 1192                |                            | 1205                |                            | 1231                |                            |

Bendrovės darbuotojų teisės bei pareigos numatytos jų pareigybinuose nuostatuose. Darbo sutartyse nėra numatytų ypatingų darbuotojų teisių ar pareigų.

2014 m. gruodžio 31 d. duomenimis ABF „Šilutės Rambynas“ buvo 179 darbuotojai, t.y. lyginant 2013 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičių, per ataskaitinį laikotarpį bendrovėje darbuotojų padidėjo 1,7 proc.

Per praėjusius finansinius metus vidutinis ABF „Šilutės Rambynas“ darbuotojų pokytis:

|                               | 2014 12 31 | 2013 12 31 | 2013 06 30 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Vidutinis darbuotojų skaičius | 179        | 176        | 189        |

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

ABF „Šilutės Rambynas“ darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą:

| Darbuotojų skaičius pagal išsilavinimą | 2014 12 31 | 2013 12 31 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Su magistrinių                         | 8          | 7          |
| Su aukštuoju išsilavinimu              | 20         | 20         |
| Su aukštesniuoju išsilavinimu          | 23         | 25         |
| Su profesiniu išsilavinimu             | 73         | 71         |
| Su viduriniu išsilavinimu              | 36         | 35         |
| Su nebaigtu viduriniu išsilavinimu     | 19         | 18         |
| Iš viso:                               | 179        | 176        |

ABF „Šilutės Rambynas“ vidutinis darbo užmokestis pagal atitinkamas darbuotojų grupes:

| Darbuotojų skaičius pagal darbuotojų grupes | 2014 12 31          |                            | 2013 12 31          |                            | 2013 06 30          |                            |
|---------------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
|                                             | Darbuotojų skaičius | Vidutinis darbo užmokestis | Darbuotojų skaičius | Vidutinis darbo užmokestis | Darbuotojų skaičius | Vidutinis darbo užmokestis |
| Vadovai                                     | 4                   | 6606,76                    | 4                   | 6267,81                    | 4                   | 6165,66                    |
| Specialistai                                | 87                  | 2857,93                    | 71                  | 3189,72                    | 48                  | 2651,50                    |
| Darbininkai                                 | 88                  | 2118,88                    | 101                 | 1963,49                    | 137                 | 1946,32                    |
| Iš viso:                                    | 179                 |                            | 176                 |                            | 189                 |                            |

Darbo sutartyse nėra numatytų ypatingų teisių ar pareigų. Tiek AB „Žemaitijos pienas“ tiek ABF „Šilutės Rambynas“ nėra sudarytos ir veikiančios kolektyvinės sutarties.

#### **14. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje ataskaitoje pateiktus duomenis**

Metinėje finansinėje atskaitomybėje ir aiškinamajame rašte pateikti duomenys yra pakankami, išsamūs ir informatyvūs todėl papildomai neaiškinami.

## 15. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

Per 2011 finansinius metus AB „Žemaitijos pienas“ per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką buvo supirkta 10 vnt. AB „Žemaitijos pienas“ paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų už 18,00 litų.

2012 m. gruodžio mėn. NASDAQ OMX Vilniaus biržoje pavedimo pagrindu Bendrovė supirko 1 360 010 vnt. akcijų už 2 992 000 LTL sumą, visos akcijos Bendrovės pilnai apmokėtos, šiuo metu bendrovė valdo 2 070 621 vnt. savų akcijų, kas sudaro 4,28 proc.

Per 2013 m. laikotarpį bendrovė savų akcijų nupirko 710. 611 vnt.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu savų akcijų neperleido.

Pažymėtina, kad dukterinės įmonės nėra įsigijusios Bendrovės akcijų.

## 16. Įmonės veiklos planai ir prognozės

AB „Žemaitijos pienas“ ilgalaikiai tikslai – tapti techniškai ir technologiškai modernia, patikima ir stabilų augimą užtikrinančia bendrove; savo gamybos produktams užtikrinti pelningą rinką Europos Sąjungoje ir Pabaltijyje, pagrindinį dėmesį skiriant produktams su aukšta pridėtine verte, nuosavais prekių ženklais bei išliekamuoju rinkodaros efektu; išlaikyti aukščiausią produktų kokybės lygį; pilnai išnaudoti esamus gamybinius pajėgumus; sistemingai kaupti intelektualinį kapitalą.

Bendrovės pagrindiniai einamieji tikslai:

- pirkti pieną rinkos sąlygomis, bet ne brangiau negu žaliavinį pieną Lietuvoje perka kiti rinkos dalyviai;
- mažinti gamybos sąnaudas ir produktų savikainą, užtikrinant stabilią ir augančią produktų kokybę, todėl pagrindinėmis gamybos sąnaudų ir savikainos mažinimo kryptimis įvardinamos derybos su pagrindiniais tiekėjais bei gamybos efektyvumo didinimas;
- kaip galima greičiau atsisakyti ekonomiškai nenaudingos gamybos;
- visi gaminami produktai turi būti saugojami aukščiausius technologinius standartus atitinkančiuose sandėliuose;
- pardavimus didinti bendrovei palankiomis kainomis. Koncentruotis ties pagrindiniu stipriausių produktų krepšeliu su nuosavais prekiniais ženklais bei išlaikyti ne mažesnę kaip 20 proc. vidaus rinkos dalį. Eksporto rinkose orientuotis į aukštesnės pridėtinės vertės produkcijos pardavimus galutiniam vartotojui;
- stiprinti rinkodaros funkciją bei bendrovės vardą, investuojant į prekių ženklų stiprinimą, jų sklaidą, vartotojų lojalumo stiprinimą;
- mažinti paskirstymo išlaidas, kaip vieną iš priemonių įvardinant paskirstymo kanalų trumpinimą, t.y. paskirstymo kanalų dalyvių skaičiaus mažinimą;
- darbuotojus skatinti tik už galutinį rezultatą ir už prisiimtų planų vykdymą;
- pastoviai gerinti, atnaujinti turimą technologinių procesų įrangą bei transporto ūkį, siekiant kuo aukštesnės produkcijos ir darbo kokybės, ekonomiško ir našumo.

## 17. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė nuolat vykdo investicijas ir ieško būdų, kaip užtikrinti pastovų pajamų augimą bei geresnę veiklos efektyvumą. Taip pat bendrovė skiria didelį dėmesį naujų produktų kūrimui, šiam tikslui įgyvendinti bendradarbiauja su mokslininkais.



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

Įmonė akcentuoja aukštą produktų kokybę ir pridėtinę vertę vartotojui, todėl nuolat bendradarbiauja su įvairiais institutais, Lietuvos ir užsienio ekspertais, atlieka produktų laboratorinius tyrimus, tobulina receptūras, stiprina produktų išskirtinumą. Tyrimai yra nenutrūkstanto pobūdžio, daugiausiai nukreipti į esamo produktų krepšelio gaminių tobulinimą.

Siekiant aukščiausių veiklos standartų, pažangiausių veiklos vykdymo metodų taikymo ir inovatyvaus požiūrio tiek į gamybos technologiją, tiek į verslo vadybą bei atskirus įmonės valdymo ir darbo procesus, įmonės specialistai nuolat tobulinasi, vyksta į užsienio stažuotes, parodas, bendradarbiauja su stambiausiais tiekėjais, horizontaliai integruodami geros gamybos praktikos metodus ne tik nuosaviuose gamybos ir logistikos procesuose, tačiau tobulinimo iniciatyvas pradedant jau nuo tiekėjų gamybinių procesų ir produktų.

## **18. Informacija apie įmonės naudojamas finansines priemones**

AB „Žemaitijos pienas“ turte yra pagal TAS atspindėtos finansinės priemonės – susijusių įmonių akcijos. Įmonės vadovybė vertina, kad atsižvelgiant į susijusių įmonių veiklos rezultatus, jų kitimo tendencijas ir rinkos perspektyvas, nėra rizikos šių įmonių akcijų nuvertėjimui. AB „Žemaitijos pienas“ laikosi konservatyvios finansinių instrumentų naudojimo politikos, todėl kreditų rizikos, pinigų srautų rizikos, likvidumo rizikos nėra arba ji materialiai nereikšminga. Apsidraudimo sandoriai nenaudojami, ilgalaikiai finansavimo instrumentai naudojami ribotai – tik finansinis lizingas, kur sutartys sudarytos išskirtinai palankiomis sąlygomis.

Pagrindinę įmonės riziką – debitorinių įsipareigojimų likvidumą AB „Žemaitijos pienas“ valdo per prekinio kredito ar kitas draudimo formas beveik visai eksporto apyvartai.

AB „Žemaitijos pienas“ yra suformuotas ir veikia Audito komitetas, kuris vertina pagrindines rizikas, teikia vadovybei pasiūlymus ir kontroliuoja jų įgyvendinimą, taip didinant bendrovės aktyvų ir pasyvų patikimumą.

Informacija apie emitento finansinę riziką yra pateikta Metinės finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

## **II. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ, JO AKCININKUS, KITUS EMITENTO ORGANUS**

### **19. Emitento įstatinio kapitalo struktūra**

Juridinių asmenų registre įregistruotas 48 375 000 įstatinis kapitalas. Jis padalintas į 48 375 000 vnt. paprastųjų vardinių 1 LTL nominalios vertės akcijas.

2014 m. gruodžio 31 d. AB „Žemaitijos pienas“ įstatinį kapitalą sudarė:

| <b>Akcijų rūšis</b>           | <b>Akcijų skaičius (vnt.)</b> | <b>Nominali vertė (LTL)</b> | <b>Bendra nominali vertė (LTL)</b> | <b>Įstatinio kapitalo dalis (%)</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Paprastosios vardinės akcijos | 48 375 000                    | 1                           | 48 375 000                         | 100                                 |

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.



## 20. Visi vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Vertybinių popierių perleidimo (disponavimo) apribojimai netaikomi.

## 21. Akcininkai

2014 m. gruodžio 31 d. bendrovėje iš viso buvo 3 148 akcininkų. Visos išleistos akcijos suteikia akcijų turėtojams vienodas teises, numatytas LR akcinių bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. AB „Žemaitijos pienas“ įstatinio kapitalo ir balsų:

| Eil. Nr. | Akcininkas                                                    | 2014 m.               |                         | 2013 m.               |                         |
|----------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|          |                                                               | Akcijų skaičius, vnt. | Nuosavybės dalis, proc. | Akcijų skaičius, vnt. | Nuosavybės dalis, proc. |
| 1.       | Algirdas Pažemeckas                                           | 21 589 380            | 44,63                   | 21 589 380            | 44,63                   |
| 2.       | SEB SA OMNIBUS, Liuksemburgas                                 | 3 413 962             | 7,06                    | 3 413 962             | 7,06                    |
| 3.       | Danutė Pažemeckienė                                           | 3 025 820             | 6,25                    | 3 025 820             | 6,25                    |
| 4.       | AB „Klaipėdos pienas“, į/k 240026930, Šilutės pl.33, Klaipėda | 2 901 844             | 6,00                    | 2 901 844             | 6,00                    |
| 5.       | Kiti akcininkai                                               | 17 443 994            | 36,06                   | 17 443 994            | 36,06                   |
|          | Iš viso                                                       | 48 375 000            | 100,00                  | 48 375 000            | 100,00                  |

**Vertybinių popierių perleidimui apribojimų nėra.** Akcininkai naudojami turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis ir turi pareigas, numatytas LR Akcinių bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose.

**Balsavimo teisių apribojimai.** Visos bendrovės akcijos, suteikiančios balsavimo teisę, yra vienodos nominalios vertės, kiekviena akcija visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia po vieną balsą.

## 22. Akcininkų teisės

Bendrovės akcininkai turi įstatymais ir kitais teis aktais suteiktas teises turtines ir neturtines teises :

### **Bendrovės akcininkai turi šias turtines teises -**

gauti bendrovės pelno dalį (dividendą); gauti likviduojamos bendrovės turto dalį; nemokamai gauti akcijų, jei įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus įstatymų nustatytus atvejus; kai akcininkas yra fizinis asmuo – palikti testamentu visas ar dalį akcijų vienam ar keliems asmenims; įstatymų nustatyta tvarka ir sąlygomis parduoti ar kitokiu būdu perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn, kitas turtines teises, kurios galimos pagal teisės aktus;

### **Bendrovės akcininkai turi šias neturtines teises :**

dalyvauti susirinkimuose; pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti susirinkimuose; gauti nekonfidencialią informaciją apie bendrovės ūkinę veiklą; rinkti ir būti išrinktu į bendrovės

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

valdymo ir kontrolės organus, užimti bet kurias pareigas bendrovėje, jeigu kitaip nenustato Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas bendrovės įstatai; teikti konkrečius pasiūlymus bendrovės finansinei, ūkinei, organizacinei ir kt. veiklai gerinti, apskųsti teismui akcininkų susirinkimų, stebėtojų tarybos, valdybos bei bendrovės vadovo sprendimus ar veiksmus, kurie pažeidžia LR įstatymus, bendrovės įstatus, akcininkų turtines ir neturtines teises. Vienas ar keli akcininkai be atskiro įgaliojimo turi teisę reikalauti akcininkams padarytos žalos atlyginimo; kitas įstatymuose nustatytas neturtines teises.

Emitento atstovų žiniomis nėra jokių susitarimų tarp akcininkų dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės ar įgytos kitokios specialios teisės.

Asmuo įgyja visas teises bei pareigas, kurias jam suteikia jo įsigyta bendrove įstatinio kapitalo ir (arba) balsavimo teisių dalis: įstatinio kapitalo didinimo atveju – nuo bendrovės įstatų pakeitimų, susijusių su įstatinio kapitalo ir (arba) balsavimo teisių padidėjimu, įregistravimo dienos, kitais atvejais – nuo nuosavybės teisių į bendrovę įstatinio kapitalo ir (arba) balsavimo teisių dalį atsiradimo.

**23. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises ir tų teisių aprašymai**

Bendrovėje nėra akcininkų turinčių specialias kontrolines teises.

**24. Visi balsavimo teisių apribojimai**

Bendrovėje nėra akcininkų, kuriems būtų apribota balsavimo teisė ar/ir taikomi kitokie suvaržymai ar sistemos pagal kurias vertybinių popierių suteikiamos turtinės teisės atskirtos nuo vertybinių popierių turėjimo.

**25. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos emitentas žino ir kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės**

Emitentui nėra žinoma apie akcininkų tarpusavio susitarimus, kuriais galėtų būti apribotas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisė.

**26. Emitento įstatų pakeitimo tvarka**

AB „Žemaitijos pienas“ savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais bei norminiais aktais, reglamentuojančiais įmonių veiklą, Vertybinių popierių rinkos įstatymu, Bendrovės įstatais.

AB „Žemaitijos pienas“ įstatai keičiami Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

**27. Emitento organai**

Emitento organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir bendrovės vadovas (generalinis direktorius), taip pat veikia bendrovės audito komitetas. Valdymo organai yra bendrovės valdyba ir vadovas.

Bendrovės stebėtojų taryba yra kolegialus priežiūros organas, atliekantis bendrovės veiklos priežiūrą. Tarybai vadovauja jos pirmininkas. Bendrovės tarybą, sudaromą iš 3 narių, renka visuotinis akcininkų susirinkimas ketveriems metams. Bendrovės įstatai numato, kad tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

Bendrovės valdyba yra kolegialus valdymo organas, atstovaujantis bendrovės akcininkus laikotarpiui tarp jų susirinkimų ir priimančias sprendimus svarbiausiais bendrovės ūkinės veiklos klausimais. Valdybos darbo tvarką nustato jos priimtas valdybos darbo reglamentas. Valdybą sudaro 5 nariai. Valdybos narius ne daugiau kaip keturiems metams renka stebėtojų taryba. Jų kadencijų skaičius neribojamas. Valdybos veiklai vadovauja pirmininkas, kurį iš savo narių išsirenka valdyba. Valdybos nariai bendrovėje veikia bendrai, pareigos nėra specializuotos.

Bendrovės vadovas yra generalinis direktorius, kuris savo veikloje vadovaujasi bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais bei kitais bendrovės lokaliaisiais aktais, jis nėra įgijęs specifinių veiklos teisių bendrovėje.

Vadovas organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą ir atlieka veiksmus, reikalingus jos funkcijoms vykdyti, bendrovės organų sprendimams įgyvendinti bei bendrovės veiklai užtikrinti. Bendrovės generalinis direktorius yra atsakingas ir reguliariai atsiskaito valdybai.

Visuotinis akcininkų susirinkimas neturi jokių specialių teisių nenumatytų teisės aktais.

Bendrovės organai savo veikloje vadovaujasi LR įstatymais bei kitais teisės aktų bei Bendrovės įstatų nustatytais reikalavimais. Pagal minėtų dokumentų nuostatas bendrovės organai renkami, skiriami ir atšaukiami iš pareigų.

Emitento organai neturi jokių išimtinių ar/ir specialių teisių nustatant reguliavimą išleidžiant ar superkant emitento vertybinius popierius, jie šioje srityje turi tas teises, kurias suteikia teisės aktai.

**Visuotinis akcininkų susirinkimas ir jo teisės**

keisti ir papildyti Bendrovės įstatus; rinkti ir atšaukti audito įmonę, stebėtojų tarybos narius; tvirtinti metinę finansinę atskaitomybę, valdybos pateiktą Bendrovės veiklos ataskaitą; priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą; nustatyti Bendrovės išleidžiamų akcijų rūšį, klasę ir minimalią emisijos kainą; priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą; priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas; priimti sprendimą keisti vienos rūšies ar klasės Bendrovės akcijas į kitas, tvirtinti akcijų keitimo tvarką; priimti sprendimą Bendrovei įsigyti savo akcijų; priimti sprendimą pertvarkyti Bendrovę, likviduoti Bendrovę ar atšaukti Bendrovės likvidavimą; priimti sprendimą reorganizuoti Bendrovę ir tvirtinti reorganizavimo projektą (sąlygas). Įstatymų nustatytais atvejais sprendimą dėl Bendrovės reorganizavimo, prijungimo būdu, gali priimti Bendrovės valdyba; priimti sprendimą dėl pelno paskirstymo; priimti sprendimą sudaryti rezervus, išskyrus perkainojimo rezervą. Bendrovės akcininkai neturi jokių specialių teisių bei pareigų bendrovėje.

**28. Emitento valdymo ir priežiūros organai**

Emitento valdymo organai yra valdyba (kolegialus) ir bendrovės vadovas (vienasmenis - generalinis direktorius). Bendrovės priežiūros organas – stebėtojų taryba, taip pat bendrovėje veikia audito komitetas. Valdymo organai yra bendrovės valdyba ir vadovas.

Bendrovės stebėtojų taryba yra kolegialus priežiūros organas, atliekantis bendrovės veiklos priežiūrą. Tarybai vadovauja jos pirmininkas. Bendrovės tarybą, sudaromą iš 3 (trijų) narių, renka visuotinis akcininkų susirinkimas ketveriems metams. Bendrovės įstatai numato, kad tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Stebėtojų tarybos įgaliojimai ir atsakomybė:

renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų. Jei Bendrovė dirba nuostolingai, stebėtojų taryba privalo svarstyti, ar valdybos nariai tinka eiti pareigas; prižiūri valdybos ir Bendrovės vadovo veiklą; pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Bendrovės veiklos strategijos, metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto ir Bendrovės veiklos ataskaitos, taip pat valdybos bei Bendrovės vadovo veiklos; nustato (derina) valdybos

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

pateiktus mėnesinius/ketvirtinius limitus gaminamos produkcijos, skirtos nemokamai pateikti pirkėjams degustacijai, skirtai rinkai tirti ir/ar plėsti bei pasibaigus ketvirčiui juos tvirtina; teikia siūlymus valdybai ir Bendrovės vadovui atšaukti jų sprendimus, kurie prieštarauja įstatymams ir kitiems teisės aktams, Bendrovės įstatams ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams; sprendžia kitus Bendrovės įstatuose, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtus Bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus; nustato Bendrovės vadovo pareiginį atlyginimą, jeigu jis yra valdybos narys; valdybos prašymu sprendžia klausimą dėl Bendrovėje dirbančio stebėtojų tarybos nario darbo sutarties nutraukimo.

Bendrovės valdyba yra kolegialus valdymo organas, atstovaujantis bendrovės akcininkus laikotarpiui tarp jų susirinkimų ir priimančias sprendimus svarbiausiais bendrovės ūkinės veiklos klausimais. Valdybos darbo tvarką nustato jos priimtas valdybos darbo reglamentas. Valdybą sudaro 5 (penki) nariai (pagal įstatus), šiuo metu faktiškai valdybos nariai bendrovėje yra keturi asmenys. Valdybos narius ne daugiau kaip keturiems metams renka stebėtojų taryba, jokių specialių taisyklių renkant ar atšaukiant bendrovės valdybos narius nėra numatyta. Jų kadencijų skaičius neribojamas. Valdybos veiklai vadovauja pirmininkas, kurį iš savo narių išsirenka valdyba.

Valdyba svarsto ir tvirtina:

Bendrovės veiklos strategiją; Bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes; pareigybes, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka; pritarant stebėtojų tarybai, kiekvienam mėnesiui nustato ir tvirtina gaminamos produkcijos asortimentą ir kiekį, kuris nemokamai pateikiamas pirkėjams degustacijai, siekiant tirti ir/ar plėsti rinką; Bendrovės filialų ir atstovybių nuostatus; generalinio direktoriaus ir jo pavaduotojų pareiginius nuostatus ir atlyginimus.

Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovą. Valdyba pritaria Bendrovės vadovo pasiūlytomis jo pavaduotojų kandidatūroms bei kandidatūroms į pareigas, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka.

Valdyba analizuoja ir vertina generalinio direktoriaus pateiktą medžiagą apie:

Bendrovės veiklos strategijos įgyvendinimą; Bendrovės veiklos organizavimą; Bendrovės finansinę būklę; ūkinės veiklos rezultatus, pajamų ir išlaidų sąmatas, inventorizacijos ir kitus turto pasikeitimo apskaitos duomenis; finansinių išteklių kaupimo šaltinius ir naudojimo būdus; Bendrovės sandorius.

Valdyba analizuoja, vertina generalinio direktoriaus pateiktus Bendrovės metinės finansinės atskaitomybės projektą ir pelno paskirstymo projektą ir, šioms projektams pritarusi, teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba nustato Bendrovėje taikomus materialiojo turto nusidėvėjimo ir nematerialiojo turto amortizacijos skaičiavimo metodus ir normatyvus.

Valdyba privalo laiku rengti visuotinius akcininkų susirinkimus, užtikrinti vardinių akcijų savininkų sąrašų parengimą, sudaryti visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkes, pateikti akcininkams Bendrovės metinę finansinę atskaitomybę, pelno paskirstymo projektą, Bendrovės veiklos ataskaitą bei kitą reikiamą informaciją darbotvarkės klausimams svarstyti.

Valdyba, be visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimo, priima sprendimus šiais klausimais: sprendimus Bendrovei tapti kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve; sprendimus steigti Bendrovės filialus ir atstovybes; sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos; sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo, įkeitimo ir hipotekos; sprendimus dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo; sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo; sprendimus įmonių restruktūrizavimo, reorganizavimo sąlygas ir/ar projektus restruktūrizuoti, reorganizuoti Bendrovę/es; Bendrovės stojimas į asociacijas, koncernus ir (ar) konsorciumus ir išstojimas iš jų; skirti lėšų labdarai, sveikatos apsaugai, kultūrai, mokslui, kūno kultūrai ir sportui, taip pat stichinių nelaimių ir ypatingosios padėties likvidavimui; nustato



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

Bendrovės vadovo naudojamų lėšų fondo dydį; kitus Bendrovės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus.

Bendrovės vadovas yra generalinis direktorius, kuris savo veikloje vadovaujasi bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais ir administracijos darbo reglamentu.

Vadovas organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą ir atlieka veiksmus, reikalingus jos funkcijoms vykdyti, bendrovės organų sprendimams įgyvendinti bei bendrovės veiklai užtikrinti. Bendrovės generalinis direktorius yra atsakingas ir reguliariai atsiskaito valdybai.

Bendrovės organai savo veikloje vadovaujasi LR įstatymų, teisės aktų bei bendrovės įstatų jiems nustatytais įgaliojimais. Pagal minėtų dokumentų nuostatas bendrovės organai renkami, skiriami ir atšaukiami iš pareigų.

Bendrovės vadovas ir administracija:

Bendrovės vadovas yra generalinis direktorius, kuris savo veikloje vadovaujasi Bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais ir administracijos darbo reglamentu. Generalinį direktorių renka ir atšaukia Bendrovės valdyba. Generaliniam direktoriui parinkti gali būti organizuojamas konkursas. Darbo sutartį su generaliniu direktoriumi pasirašo valdybos pirmininkas. Darbo sutartį su generaliniu direktoriumi, kuris yra ir Bendrovės valdybos pirmininkas, pasirašo valdybos įgaliotas valdybos narys. Generalinis direktorius dalyvauja Bendrovės valdybos posėdžiuose patariamąjo balso teise, jeigu jis nėra valdybos narys.

Bendrovės vadovas (generalinis direktorius):

vadovauja Bendrovės administracijai; savo kompetencijos ribose sudaro sandorius Bendrovės vardu; atstovauja Bendrovei esant santykiams su trečiaisiais asmenimis ir teisme bei arbitraže. Teisę atstovauja Bendrovei generalinis direktorius įgyja nuo dienos, nustatytos darbo sutartyje; atidaro ir uždaro Bendrovės sąskaitas bankų įstaigose; rengia ir teikia valdybai tvirtinti Bendrovės valdymo struktūrą, pareigybių sąrašus, atlyginimo ir skatinimo už darbo sistemas; rengia akcijų pasirašymo sutarties projektą; priima į darbą ir atleidžia darbuotojus, sudaro ir nutraukia su jais darbo sutartis, vertina darbo rezultatus, skiria darbuotojams drausmines nuobaudas ir paskatinimus, tame tarpe ir materialinio pobūdžio; nustato vidaus darbo taisykles, tvirtina Bendrovės padalinių nuostatus, administracijos darbo reglamentą; išduoda įgaliojimus vykdyti toms funkcijoms, kurios yra jo kompetencijoje; Akcinių bendrovių įstatymo nustatytais atvejais šaukia visuotinį akcininkų susirinkimą, organizuoja jį, rengia reikalingų visuotiniam akcininkų susirinkimui dokumentų projektus; užtikrina Bendrovės turto, komercinių paslapčių apsaugą; vykdo kitas įstatymų ir šių įstatų numatytas funkcijas; disponuoja Bendrovės turtu, įskaitant pinigines lėšas.

Bendrovės generalinis direktorius yra atsakingas ir reguliariai atsiskaito valdybai.

Stebėtojų tarybos sudėtis :

| Vardas, Pavardė    | Pareigos Emitente             | Turimų akcijų skaičius vnt. ir įstatinio kapitalo dalis% | Kadencijos pradžia | Kadencijos pabaiga | Darbo Žemaitijos pienas pradžia |
|--------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| Romusas Jarulaitis | Stebėtojų tarybos pirmininkas | 1 105 510<br>2,29                                        | 2014 04 25         | 2019 04 25         | 1988 01 26                      |



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

|                      |                                                           |   |            |            |            |
|----------------------|-----------------------------------------------------------|---|------------|------------|------------|
| Robertas Pažemeckas  | Stebėtojų tarybos narys, l. e. p. generalinis direktorius | - | 2014 04 25 | 2019 04 25 | 2002 08 26 |
| Gražina Norkevičienė | Stebėtojų tarybos narys                                   | - | 2014 04 25 | 2019 04 25 | 1978 09 20 |

**Valdybos struktūra:**

| Vardas, Pavardė     | Pareigos Emitente                      | Turimų akcijų skaičius vnt. ir įstatinio kapitalo dalis % | Kadencijos pradžia | Kadencijos pabaiga | Darbo Žemaitijos pienas pradžia |
|---------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| Algirdas Pažemeckas | Valdybos pirmininkas, konsultantas     | 21 589 380<br>44,63                                       | 2014 02 07         | 2019 02 07         | 1986 12 26                      |
| Marius Dromantas    | Valdybos narys, Logistikos direktorius | -                                                         | 2014 02 07         | 2019 02 07         | 2003 12 01                      |
| Dalia Gecienė       | Valdybos narys                         | 475 160<br>0,98                                           | 2014 02 07         | 2019 02 07         | 1986 07 29                      |

**Administracija:**

| Vardas, Pavardė     | Pareigos                         | Turimų akcijų skaičius vnt. | Turima įstatinio kapitalo dalis % |
|---------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Robertas Pažemeckas | L. e. p. generalinis direktorius | -----                       | -----                             |
| Dalia Gecienė       | Vyr. buhalterė                   | 475 160                     | 0,98                              |

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovės vadovui bei vyriausiajam finansininkui priskaičiuotos ir išmokėtos sumos susijusios su darbo santykiais, šiems asmenims nebuvo suteikta garantijų ar laidavimų, neperleistas turtas ar kitokios turtinės teisės.

Per 2014 metus valdymo organams už veiklą bendrovės valdyboje bei stebėtojų taryboje nėra priskaičiuota ir išmokėta piniginių lėšų.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

Per 2014 m. bendrovės organams (valdyba, stebėtojų taryba, vadovas) bei vyr. finansininkui emitentas neskyrė nei tantjemų nei dividendų ar kitokių išmokų iš emitento veiklos pelno. Šie subjektai neturi reikšmingų materialinių įsipareigojimų emitentui ar emitentas šiems asmenims.

Garantijų ir laidavimų ar/ir kitokių prievolių užtikrinimo priemonių dėl valdymo ar stebėtojų organų narių dėl šių subjektų prievolių įvykdymo užtikrinimo per 2014 metų laikotarpį suteikta emitento vardu nebuvo, emitentas nesuteikė šiems subjektams ir paskolų.

**Bendrovės audito komitetas**

AB „Žemaitijos pienas“ veikia bendrovės audito komitetas, kurį sudaro trys asmenys – Angelė Taraškevičienė (pirmininkas), Stanislava Vaičienė ir Daiva Katarskienė (nariai).

| Vardas, Pavardė       | Darbovietės Pareigos Įgaliojimai                   | Turimų akcijų skaičius vnt. Emitente | Kadencijos pradžia komitete | Kadencijos pabaiga komitete                            |
|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|
| Angelė Taraškevičienė | UAB „Vertybių auditas“, vadovas                    | -----                                | 2013-04-26                  | Iki narį išrinkęs bendrovės organas atšauks iš pareigų |
| Stanislava Vaičienė   | AB „Žemaitijos pienas“, buhalterė                  | -----                                | 2013-04-26                  | Iki narį išrinkęs bendrovės organas atšauks iš pareigų |
| Daiva Katarskienė     | AB „Žemaitijos pienas“, buhalteris - apskaitininkė | -----                                | 2013-04-26                  | Iki narį išrinkęs bendrovės organas atšauks iš pareigų |

Pagrindinė audito komiteto funkcija – būti bendrovės stebėtojų tarybos patariamuoju organu, o pagrindinis uždavinys – didinti stebėtojų tarybos darbo bendrovės finansų priežiūros srityje efektyvumą, padėti užtikrinti, kad sprendimai būtų priimami nešališkai ir juos tinkamai apsvarsčius. Audito komitetas vykdydamas šias funkcijas teikia Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis, stebi išorės audito atlikimo procesą, vertina, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebi Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą, vykdo kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų bei Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijose numatytas funkcijas.

Pažymėtina, kad Bendrovėje nėra įsteigtų kitokių komitetų.

**III. KITA INFORMACIJA SUSIJUSI SU EMITENTU**

**29. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą**

Susitarimų, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei nėra.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

### 30. Visi emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo

Emitentas nėra sudaręs susitarimų su jo organų nariais ar darbuotojais, kurie numatytų kompensacijas jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo.

### 31. Emitento sandoriai

Reikšmingų sandorių ar nebūdingų emitento įprastai veiklai emitento vardu su susijusiomis šalimis ar kitais subjektais 2014 m. laikotarpiu nebuvo sudaryta.

Emitentas taip pat nėra sudaręs sandorių kai dėl įvykusių pasikeitimų susijusių su emitento kontrole įvyktų reikšmingi pasikeitimai susiję su emitentu ar/ir atsirastu neigiami padariniai emitentui.

Nėra sudarytų neįprastų ar/ir reikšmingų emitento organų, komiteto narių ar darbuotojų susitarimų, kurie numatytų kompensacijas kai šių organų narių teisės ir pareigos organe, bendrovėje dėl tam tikrų priežasčių pasibaigtų.

Taipogi emitento žiniomis nėra sudaryta sandorių, kurie galėtų sukelti interesų konfliktą tarp bendrovės ir jo vadovų, tarp vadovų ir akcininkų ar tarp atskirų emitento vadovų.

### 32. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

AB „Žemaitijos pienas“ laikosi Vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso reikalavimų, apie šio dokumento laikymąsi pateikiama atskirame priede ir yra šio konsoliduoto metinio pranešimo neatskiriama dalis.

### 33. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Per 2014 m. ataskaitinį laikotarpį paskelbta nemaža dalis reikšmingų bei su AB „Žemaitijos pienas“ susijusių įvykių.

| Data                | Rinka | Bendrovė          | Naujienos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------|-------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2014.11.28<br>15:35 | VLN   | Žemaitijos pienas | AB „Žemaitijos pienas“ 2014 m. 9 mėn. preliminarus veiklos rezultatas<br>Attachments:                                                                                                                                                                |
| 2014.10.06<br>16:50 | VLN   | Žemaitijos pienas | Dėl valdybos nario atsistatydinimo iš pareigų                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2014.09.19<br>15:28 | VLN   | Žemaitijos pienas | Dėl audito bendrovės išrinkimo                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2014.08.29<br>21:00 | VLN   | Žemaitijos pienas | AB „Žemaitijos pienas“ grupės 2014 m. I pusmečio rezultatas<br>Attachments:    |
| 2014.08.22<br>07:56 | VLN   | Žemaitijos pienas | Dėl neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo, jo darbotvarkės bei sprendimų projektu                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2014.08.18<br>09:47 | VLN   | Žemaitijos pienas | Dėl pieno produktų pardavimų Rusijos rinkoje                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2014.05.30<br>14:41 | VLN   | Žemaitijos pienas | AB „Žemaitijos pienas“ 2014 m. trijų mėnesių preliminarus veiklos rezultatas                                                                                                                                                                                                                                                            |



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

| <b>Data</b>         | <b>Rinka</b> | <b>Bendrovė</b>   | <b>Naujienos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |              |                   | Attachments:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2014.05.12<br>10:35 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>Dėl kylančios grėsmės Telšių miestui ir AB „Žemaitijos pienas“</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2014.04.30<br>13:48 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>2013 m. finansiniai dokumentai</u><br>Attachments:                                                                                                                                  |
| 2014.04.25<br>17:21 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>AB „Žemaitijos pienas“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo vykusio 2014 m. balandžio 25 d. sprendimai</u><br>Attachments:                                                      |
| 2014.04.04<br>14:36 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>AB "Žemaitijos pienas" eilinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai</u><br>Attachments:       |
| 2014.03.28<br>16:01 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>CORRECTION: Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2014.03.28<br>15:38 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2014.02.28<br>15:55 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>Neaudituoti preliminarūs AB "Žemaitijos pienas" grupės 2013 metų veiklos rezultatai</u><br>Attachments:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2014.02.10<br>13:23 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>Dėl bendrovės valdybos narių</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2014.02.07<br>16:27 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>Akcinės bendrovės „Žemaitijos pienas“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2014.01.24<br>11:19 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>AB „Žemaitijos pienas“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai (PAPILDYTA/PATIKSLINTA)</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2014.01.17<br>13:34 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>AB „Žemaitijos pienas“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2014.01.09<br>10:44 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas (Papildyta)</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2014.01.08<br>10:31 | VLN          | Žemaitijos pienas | <u>Dėl visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

Šaltinis -

[http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?issuer=ZMP&market=&legal%5B%5D=main&legal%5B%5D=firstnorth&start\\_d=1&start\\_m=1&start\\_y=2012&end\\_d=31&end\\_m=6&end\\_y=2012&keyword=&pg=news&lang=lt](http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?issuer=ZMP&market=&legal%5B%5D=main&legal%5B%5D=firstnorth&start_d=1&start_m=1&start_y=2012&end_d=31&end_m=6&end_y=2012&keyword=&pg=news&lang=lt)<sup>1</sup>

Pranešimų apie esminius įvykius po ataskaitinio laikotarpio pabaigos <sup>2</sup> šio metinio pranešimo projekto ruošimo metu nėra.

Apie visus esminius įvykius AB „Žemaitijos pienas“ įstatuose ir Lietuvos Respublikos norminiuose aktuose nustatyta tvarka informavo Vilniaus vertybinių popierių biržą (NASDAQ Vilnius). Pranešimai skelbti Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje ir bendrovės tinklalapyje [www.zpienas.lt](http://www.zpienas.lt).

<sup>1</sup> Šiuo adresu galima rasti smulkesnę informaciją bei paskelbtų pranešimų turinį;

<sup>2</sup> [http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?issuer=ZMP&market=&legal%5B%5D=main&legal%5B%5D=firstnorth&start\\_d=1&start\\_m=1&start\\_y=2014&end\\_d=19&end\\_m=2&end\\_y=2014&keyword=&pg=news&lang=lt](http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?issuer=ZMP&market=&legal%5B%5D=main&legal%5B%5D=firstnorth&start_d=1&start_m=1&start_y=2014&end_d=19&end_m=2&end_y=2014&keyword=&pg=news&lang=lt)

#### IV. KITA INFORMACIJA

##### 34. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

2014-02-28 duomenimis neaudituoti preliminarūs AB „Žemaitijos pienas“ grupės 2014 metų veiklos rezultatai :

AB „Žemaitijos pienas“ grupės neauditauta 2014 metų konsoliduota apyvarta – 556,5 mln.lt ( 161,2 mln. EUR ) , palyginus su 2013 metais apyvarta padidėjo 5,16 proc.

AB „Žemaitijos pienas“ grupės neaudituotas 2014 metų grynas pelnas sudaro 1,6 proc. nuo apyvartos.

##### 35. Duomenys apie auditą

AB „Žemaitijos pienas“ (Grupė) 2014 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų konsoliduotų pelno (nuostolių), pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų auditą pagal 2014 m. rugsėjo 19 d. pasirašytą sutartį atlieka UAB „Grant Thornton Rimess“. Audito kaina be PVM -25000 Lt.

Papildomos informacijos, kuri turėtų būti atskleidžiama pagal įmonių veiklą reglamentuojančius įstatymus, kitus teisės aktus ar įmonės įstatus, ir kuri nebūtų atskleista šiame metiniame pranešime bei metinėse finansinėse ataskaitose – nėra.

Metinis pranešimas patvirtintas ir pasirašytas  
2015 m. kovo 13 d.



Robertas Pažemeckas  
L. e. p. Gen. direktorius



## V. INFORMACIJA APIE TAI KAIP YRA LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

### AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“ pranešimas apie NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2014 metais

Akinė bendrovė „Žemaitijos pienas“ (toliau Bendrovė), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų taisyklių 24.5. punktu, pateikia ir atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                         | TAIP/NE<br>/NEAKTUALU | KOMENTARAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b>                                                                                                                                                                                                                                         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.                                                                                                                                         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                         | Taip                  | Bendrovė viešai skelbia esminius plėtros strategijos aspektus ir tikslus metinėse ir tarpinėse ketvirtinėse bendrovės veiklos ataskaitose.                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                              | Taip                  | Bendrovė vadovaujasi įmonės strateginiu planu, kuriuo remiantis siekiama dirbti pelningai, kuriant ir stiprinant techniškai modernią įmonę, turint tikslą didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                                                                                                    |
| 1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.                                                                                                                                             | Taip                  | Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas glaudžiai bendradarbiauja, tuo siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai. | Taip                  | Bendrovės priežiūros ir valdymo organai užtikrina, kad būtų gerbiamos bendrovės akcininkų, darbuotojų, žaliavų tiekėjų teisės ir pareigos. Darbuotojams yra suteikiama galimybė kelti kvalifikaciją mokymo kursuose bei seminaruose Lietuvoje bei užsienio šalyse, suteikiamos įvairios lengvatos pieno gamintojams. Nemaža dalis darbuotojų ir pieno gamintojų yra bendrovės akcininkai. |
| <b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.                                                       |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.                             | Taip      | Bendrovės valdymo organai yra akcininkai, bendrovės valdyba ir vadovas, priežiūros organai – stebėtojų taryba bei audito komitetas.                                                                                                             |
| 2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Taip      | Bendrovėje rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka kolegialūs priežiūros ir valdymo organai - stebėtojų taryba ir valdyba.                                                                                                                  |
| 2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                                                           | Neaktualu | Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba ir valdyba.                                                                                                                                                                                         |
| 2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. <sup>3</sup>                                                                                                                    | Taip      | Sudaryti du kolegialūs organai - bendrovės stebėtojų taryba ir valdyba. Jiems taikomos III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.                                                                                                              |
| 2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimančioms sprendimus. <sup>4</sup>                                                                                                                                                                                                                                  | Taip      | Bendrovės stebėtojų taryboje yra 3 (trys) nariai. Bendrovės valdyboje „de jure“ 5 (penki) nariai, „de facto“ 3 (trys) nariai. Bendrovė mano, kad toks valdybos narių skaičius yra pakankamas efektyviai bendrovės veiklai.                      |
| 2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą. | Taip      | Pagal bendrovės įstatus Bendrovė valdyba ir Stebėtojų taryba renkama 4 (keturiems) metams. Kadencijų skaičius nėra ribojamas. Atleidimas ar atsistatydinimas iš bendrovės valdybos ir stebėtojų tarybos narių yra reglamentuotas LR įstatymais. |

<sup>3</sup> III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (**pavyzdžiui, komitetų formavimas**), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<sup>4</sup> Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>                                                                                                                                                     | Taip | <p>Bendrovėje bendrovės vadovas ir bendrovės valdybos pirmininkas yra atskiri asmenys, taip pat nesutampa bendrovės vadovo asmuo su stebėtojų tarybos pirmininko asmeniu.</p>                                                                                                                             |
| <p><b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</b></p> <p><b>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų<sup>5</sup> priežiūrą.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip | <p>Bendrovės kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba yra renkama akcininkų susirinkime. Bendrovė atskleidžia informaciją apie kandidatus į bendrovės kolegialų organą.</p> <p>Smulkiems akcininkams nėra varžoma teisė atstovauti jų interesams ir turėti savo atstovą kolegialiaame organe.</p> |
| <p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p> | Taip | <p>Informaciją apie kolegialaus priežiūros organo narius (vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus) pateikiama metinėje ataskaitoje.</p>                                         |

<sup>5</sup> Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.                                                                                                                                                                                                 | Taip | Prieš būsimus stebėtojų tarybos narių rinkimus informacija apie kandidatus pateikiama kartu su susirinkimo medžiaga.                                                                                                                                                         |
| 3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje. | Taip | Bendrovės kolegialių organų nariai turi ilgametę patirtį bendrovių valdyme, įvairiapusių žinių bei patirties savo užduotims tinkamai atlikti.                                                                                                                                |
| 3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip | Nauji bendrovės valdybos nariai apie pareigas, bendrovės organizaciją bei veiklą informuojami valdybos posėdžiuose bei individualiai, esant poreikiui.                                                                                                                       |
| 3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo narių susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas <sup>6</sup> nepriklausomų <sup>7</sup> narių skaičius.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Taip | Nepaisant to, kas pagrindinis akcininkas turi balsų daugumą akcininkų susirinkime, o kiti akcininkai turi mažiau nei 10 proc. balsų, „Žemaitijos pienas“ valdybą sudaro nepriklausomi valdybos nariai, kurie pagal galimybes užtikrina tinkamą interesų konfliktų sprendimą. |

<sup>6</sup> Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formulė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<sup>7</sup> Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;</li> <li>2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</li> <li>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</li> <li>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</li> <li>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris,</li> </ol> | Ne | Remiantis pateiktomis rekomendacijomis, šiuo metu Bendrovės valdyboje esantys nariai nėra visiškai nepriklausomi. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teises, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p> |    | <p>Bendrovė nėra nustačiusi papildomų kriterijų dėl kolegialų organų narių nepriklausomumo.</p>                 |
| <p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ne | <p>Bendrovės stebėtojų tarybos nariai neatitinka visiško nepriklausomumo kriterijų išdėstytą šiame kodekse.</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| nepriklusomais.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklusomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklusomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklusomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklusomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklusomumą. | Ne   | Bendrovė neturėjo galimybių įgyvendinti stebėtojų tarybos narių nepriklusomumo.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.11. Nepriklusomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų <sup>8</sup> . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.                                                                                                                                                                             | Ne   | Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą taryboje ir valdyboje atlyginimas nemokamas (tačiau bendrovės įstatuose tokia galimybė yra numatyta).                                                                                                                                                                       |
| <b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b><br><br><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų<sup>9</sup> priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</b>        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. <sup>10</sup>                                                      | Taip | Bendrovės valdyba tvirtina ir pateikia visuotiniams akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, metų eigoje svarsto bendrovės veiklos rezultatus. Taip pat atlieka kitas valdybos kompetencijai priskirtas funkcijas. |

<sup>6</sup> Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjėms įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formuluoė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjėms. Taigi įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjėmėmis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

<sup>9</sup> Žr. 3 išnašą.

<sup>10</sup> Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p> | Taip | Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariai vykdydami savo pareigas vadovaujasi bendrovės ir akcininkų interesais, atveju, kai būtų pagrindo manyti kitaip – nebuvo.                                                                                                                        |
| <p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje<sup>11</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip | Kolegialių organų nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialių organų posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui. Visuose kolegialių organų posėdžiuose buvo kvorumas, kas leido konstruktyviai priimti sprendimus. |
| <p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Taip | Akcininkų ir kolegialių organų konfliktų nekilo. Akcininkai apie bendrovės reikalus informuojami įstatymu numatyta tvarka, t.y. kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas bei Bendrovės įstatai.                                                                                                 |
| <p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip | Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi teisės aktų bei Bendrovės įstatų nuostatomis.                                                                                                                                                                                        |

<sup>11</sup> Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančią kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų<sup>12</sup>. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ne      | <p>Stebėtojų tarybos nariai ir didžioji dalis valdybos narių yra bendrovės darbuotojai, todėl jie nėra nepriklausomi nuo bendrovės valdymo organų. Bendrovės stebėtojų taryba ir valdyba priimdama sprendimus atstovauja akcininkų interesams.</p>                                                                                                                      |
| <p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus<sup>13</sup>. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p> | Taip/Ne | <p>Bendrovėje nėra formuojami 4.12-4.13 rekomendacijose nurodyti Skyrimo ir Atlyginimo komitetai, nes bendrovės nuomone, valdyba, vykdydama savo funkcijas, iš dalies vykdo nurodytą Skyrimo komiteto ir Atlyginimo komiteto funkcijas. Be to šias funkcijas tinkamai realizuoja Bendrovėje veikiantys specializuoti departamentai, pvz. Personalo ir teisės ir kt.</p> |

<sup>12</sup> Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<sup>13</sup> Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) 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.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekiamo susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>                                                                                                                                                                                            | Ne   | <p>Audito komitetas vadovaujasi Audito komiteto nuostatais, stebi kaip rengiamos finansinės ataskaitos, stebi kaip atliekamas auditas. Kolegialūs organai išlieka visiškai atsakingi už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus ir priima galutinius sprendimus.</p> |
| <p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p> <p>Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>                                                                                                                                                                                                                                        | Taip | <p>Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, iš kurių 1 narys yra nepriklausomas.</p>                                                                                                                                                                                          |
| <p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p> | Taip | <p>Audito komiteto nuostatus tvirtino visuotinis akcininkų susirinkimas. Šis komitetas apie savo veiklą ir rezultatus informuos visuotinį akcininkų susirinkimą.</p>                                                                                                        |
| <p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip | <p>Audito komiteto posėdžiuose prireikus gali dalyvauti bendrovės darbuotojai, atsakingi už komiteto svarstomas veiklos sritis, ir teikia visą būtina informaciją.</p>                                                                                                      |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------|
| taisyklėse.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                       |
| <p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p> | Ne | Bendrovėje nėra formuojamas Skyrimo komitetas (paaiškinimas 4.7.).    |
| <p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ne | Bendrovėje nėra formuojamas Atlyginimų komitetas (paaiškinimas 4.7.). |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą <b>atlygį</b>, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų</p> |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas</p> | Taip | <p>Bendrovė iš esmės laikosi šios rekomendacijos nuostatų. Audito komiteto pagrindinis tikslas – prižiūrėti bendrovės finansinės atskaitomybės audito atlikimą ir apskaitos bei finansinės informacijos pateikimo tvarką suinteresuotiems asmenims. Šio komiteto pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Visuotiniams akcininkų susirinkimui, Stebėtojų tarybai ir Valdybai dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo.</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p> | <p>Ne</p>   | <p>Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos ir valdybos veiklos vertinimo praktikos.</p>                                                                                                                                                   |
| <p><b>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>                                                                                                                                                        | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės Stebėtojų tarybos posėdžiams vadovauja stebėtojų tarybos pirmininkas ar kitas įgaliotas stebėtojų tarybos narys. Bendrovės valdybos posėdžiams vadovauja valdybos pirmininkas arba kitas valdybos įgaliotas narys.</p> |
| <p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.<sup>14</sup></p>                                                                                                                                                                                           | <p>Taip</p> | <p>Valdybos posėdžiai šaukiami pagal iš anksto patvirtintą grafiką (kartą per mėnesį), be to šaukiami neeiliniai posėdžiai. Stebėtojų tarybos posėdžiai šaukiami nerečiau kaip kartą per pusmetį.</p>                               |

<sup>14</sup>Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p> | <p>Taip</p> | <p>Visiems kolegialių organų nariams iš anksto išsiunčiama elektroniniu paštu visa reikalinga darbotvarkei medžiaga.<br/>Darbotvarkė posėdžio metu galima pildyti tik tuo atveju, jei posėdyje dalyvauja visi nariai, yra svarbus klausimas ir visi organo nariai sutinka, kad jis būtų neatidėliotinai sprendžiamas.</p> |
| <p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>                                                                         | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai yra atviri, juose gali dalyvauti valdybos nariai.</p>                                                                                                                                                                                                                            |
| <p><b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios jų turėtojams vienodas turtines ir neturtines teises.</p>                                                                                                                                                                              |
| <p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė suteikia investuotojams informaciją apie naujai išleidžiamų ar jau išleistų akcijų suteikiamas teises.</p>                                                                                                                                                                                                    |
| <p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą<sup>15</sup>. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimanč bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>                                                                                                                                                                                                                                          | <p>Taip</p> | <p>Visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas gaunamas ypač svarbiems sandoriams, kurių kriterijai nustatyti LR Akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose ir Bendrovės įstatuose.</p>                                                                                                                           |

<sup>15</sup> Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) neapibrėžia visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvaustomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip | Bendrovėje visuotinis akcininkų susirinkimas šaukiamas laikantis LR Akcinių bendrovių įstatymo, kitų teisės reikalavimų ir bendrovės įstatų nuostatomis. Visi bendrovės akcininkai informuojami apie visuotinio akcininkų susirinkimo vietą, datą ir laiką. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo, kaip to reikalauja LR Akcinių bendrovių įstatymas ir Bendrovės įstatai, sudaroma galimybė susipažinti su susirinkimo medžiaga ne vėliau kaip numatyta teisės aktais. |
| 6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys. | Taip | Vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, ne vėliau kaip likus 21 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo, visuotiniam akcininkų susirinkimui parengti dokumentai ar jų projektai skelbiami VVPB tinklalapyje, taip pat bendrovės tinklalapyje kas sudaro galimybę akcininkams susipažinti informacija viešai.                                                                                                                                                                    |
| 6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip | Bendrovės akcininkai turi teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.                                                                                                                    |
| 6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.                                                                                                                                                                              | Ne   | Nurodytų priemonių įdiegimas pareikalautų neadekvačių sąnaudų lyginant su tikėtina nauda, kita vertus bendrovė sudaro galimybes tam tikromis technologijomis išreikšti savo nuomonę tiesiogiai nedalyvaujant susirinkimuose.                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b><br><br><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |                                                                                                                                                                                                                           |
| 7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.                                                      | Taip | Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.                                                                                                                                                                                       |
| 7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.                                                                                                                                                                  | Taip |                                                                                                                                                                                                                           |
| 7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija. | Taip |                                                                                                                                                                                                                           |
| 7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip | Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovės kolegialaus organo narys susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniais ar dalykiniais interesais. |
| <b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b><br><br><b>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</b>                                                                                                                                                  |      |                                                                                                                                                                                                                           |
| 8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.                                                                                                                                                                                                                                       | Ne   | Bendrovė neskelbia atlyginimų, nes to nereikalauja teisės aktai. Tačiau duomenys apie atlygį pagal tam tikras kategorijas skelbiama pusmečio ir metinėje finansinėje atskaitomybėje.                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ne | Bendrovė neskelbia atlyginimų, nes to nereikalauja teisės aktai.                                                                  |
| <p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;</li> <li>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;</li> <li>3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams;</li> <li>4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;</li> <li>5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;</li> <li>6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</li> <li>7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</li> <li>8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;</li> <li>9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;</li> <li>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</li> <li>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</li> <li>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</li> <li>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</li> </ol> | Ne | Dėl aukščiau nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita Bendrovėje nėra patvirtinta. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ne | Bendra informacija apie išmokas ir paskolas Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams yra viešai pateikiama metiniame bei pusmetiniame pranešimuose.                        |
| <p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</li> <li>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</li> <li>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</li> <li>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</li> <li>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</li> <li>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</li> </ol> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</li> <li>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</li> <li>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina,</li> </ol> | Ne | Bendrovė neskelbia atlyginimų, nes to nereikalauja teisės aktai. Tačiau bendrovės atskirų kategorijų darbuotojų vidutiniai atlyginimai skelbiami pusmečio ir metiniame pranešime. |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p> |      |                                                                                                                                 |
| 8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip | Bendrovėje atlyginimų nustatymo politikoje yra laikomasi principo, kad atlyginimas susideda iš pastoviosios ir kintamos dalies. |
| 8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip | Bendrovėje kintamoji atlyginimo dalis yra paskaičiuojama pagal nustatytus darbo veiklos vertinimo rodiklius.                    |
| 8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Taip | Bendrovėje kintamoji atlyginimo dalis yra paskaičiuojama pagal nustatytus darbo veiklos vertinimo rodiklius.                    |
| 8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ne   |                                                                                                                                 |
| 8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Ne   |                                                                                                                                 |
| 8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Taip | Jeigu darbo sutartis nutraukiama dėl blogų rezultatų, išeitinė išmoka yra neišmokama arba atitinkama dalimi yra mažinama.       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.                | Ne        |                                                                                                                             |
| 8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Neaktualu | Ši praktika Bendrovėje netaikoma.                                                                                           |
| 8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų. | Neaktualu | Ši praktika Bendrovėje netaikoma.                                                                                           |
| 8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.                                                                                                         | Neaktualu | Ši praktika Bendrovėje netaikoma.                                                                                           |
| 8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip      |                                                                                                                             |
| 8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ne        |                                                                                                                             |
| 8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.                                                  | Ne        | Bendrovė pateikia tokią informaciją, kokios reikalauja LR Vertybinių popierių įstatymo ar/ir kitų teisės aktų reikalavimai. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>                                                                                                                                                                           | Neaktualu | Bendrovė netaiko schemų pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais. |
| <p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</li> <li>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</li> <li>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</li> <li>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</li> <li>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</li> </ol> <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p> |           |                                                                                                                                                                                                  |
| <p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |                                                                                                                                                                                                  |
| <p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p> |             |                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</b></p> <p><b>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.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                         |
| <p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiama tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad nebūtų pažeistos įstatyme numatytos interesų turėtojų teisės. Didžiąją dalį akcininkų sudaro Bendrovės darbuotojai ir pieno gamintojai.</p> |
| <p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                         |
| <p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                                                                                                                                                                                         |

**X principas: Informacijos atskleidimas**

**Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</li> <li>2) bendrovės tikslus;</li> <li>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</li> <li>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</li> <li>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai;</li> <li>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</li> <li>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</li> <li>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</li> </ol> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p> | <p>Taip</p> | <p>Informacija apie bendrovę, nurodyta šiose rekomendacijose, atskleidžiama metinėse bei tarpinėse ataskaitose, pranešimuose apie bendrovės esminius įvykius, bendrovės finansinėse atskaitomybėse. Ši informacija yra skelbiama per vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą. Po esminių įvykių atskleidimo informacija papildomai skelbiama žiniasklaidoje, komentuojant plačiau.</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus. | Taip      | Bendrovė per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kurios prekiauja bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą. |
| 10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.    | Taip      | Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia metines ir tarpines ataskaitas, tuo užtikrindama nebrangų ir nešališką priėjimą prie informacijos. Svetainės adresas: <a href="http://www.zpienas.lt">www.zpienas.lt</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.                                                                                                                                                                                                        | Taip      | Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia metines ir tarpines ataskaitas, veiklos rezultatus, audituotas finansines atskaitomybes, pranešimus apie esminius įvykius bei apie akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje lietuvių ir anglų kalbomis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b><br><b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Taip      | Nepriklausoma audito įmonė atlieka Bendrovės metines finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip      | Visuotinis akcininkų susirinkimas paveda valdybai parinkti audito įmonę.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.                                                                                                                                                                 | Neaktualu | Audito įmonė iš bendrovės nėra gavusi pajamų už ne audito paslaugas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |