



Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
Vilnius

2008.04.14

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalies nuostatomis ir Lietuvos respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo pateikimo taisyklėmis, mes - AB „Rokiškio sūris“ Direktorius Antanas Trumpa ir Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas, patvirtiname, kad AB „Rokiškio sūris“ 2007 metų audituota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir bendrą AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę bei pelną, kad konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, AB „Rokiškio sūris“ būklė, kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Pridedama: AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. konsoliduota audituota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. konsoliduotas audituotas metinis pranešimas bei AB „Rokiškio sūris“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi.

Direktorius

Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS”
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ,
METINIS PRANEŠIMAS IR
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 4
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ	
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Finansinės atskaitomybės pastabos	10 – 43
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	44 – 79
Priedas prie konsoliduoto metinio pranešimo	80 - 103

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio sūris” akcininkams

Išvada apie finansinę atskaitomybę

Mes atlikome čia pridėtos, atskiros ir konsoliduotos AB „Rokiškio sūris” (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinės atskaitomybės (toliau kartu – Finansinė atskaitomybė), kurią sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. atskiras ir konsoliduotas balansas ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Vadovybė atsakinga už šios finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus Europos Sąjungos. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkamų apskaitinių įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šią finansinę atskaitomybę savo nuomonę. Išskyrus tai, kas aptarta pastraipoje žemiau, auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėje atskaitomybėje. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėje atskaitomybėje rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinės atskaitomybės parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolės efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinės atskaitomybės pateikimas.

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

UAB „PricewaterhouseCoopers”

J.Jasinskio g. 16B

LT-01112 Vilnius

Telefonas (8 5) 239 2300

Faksas (8 5) 239 2301

El.p. vilnius@lt.pwc.com

www.pwc.com/lt

Nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtoji finansinė atskaitomybė pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2007 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jos veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 44 - 103 puslapiuose pateiktą Bendrovės konsoliduotą metinį pranešimą už 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituota finansine atskaitomybe.

UAB „PricewaterhouseCoopers” vardu



Christopher C. Butler

Partneris

Vilnius, Lietuvos Respublika

2008 m. balandžio 14 d.



Rasa Radzevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Grupė			Bendrovė		
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		
2007	2006		Pastabos	2007	2006
664 962	510 272	Pardavimai	5	609 595	510 272
(549 020)	(444 341)	Pardavimų savikaina		(520 621)	(444 341)
115 942	65 931	Bendrasis pelnas		88 974	65 931
(29 401)	(24 358)	Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	6	(15 948)	(24 358)
(40 328)	(21 936)	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(31 835)	(21 936)
10 801	7 872	Kitos veiklos pajamos	8	13 570	7 872
(8 623)	(6 622)	Kitos veiklos sąnaudos	9	(11 808)	(6 622)
394	(197)	Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	10	383	(197)
48 785	20 690	Veiklos pelnas		43 336	20 690
(2 278)	(2 452)	Finansinės veiklos sąnaudos	12	(2 275)	(2 452)
46 507	18 238	Pelnas prieš apmokestinimą		41 061	18 238
(12 269)	(5 217)	Pelno mokestis	13	(10 462)	(5 217)
34 238	13 021	Grynasis pelnas		30 599	13 021
Priskirtinas:					
34 238	13 021	Bendrovės savininkams		30 599	13 021
-	-	Mažumos daliai		-	-
34 238	13 021			30 599	13 021
Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas pelnas (Lt už vieną akciją)					
0,81	0,30		14	0,72	0,30

10–43 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

5–43 puslapiuose pateiktą finansinę atskaitomybę patvirtino Valdyba ir 2007 m. balandžio 14 d. Valdybos vardu ją pasirašė Direktorius ir finansų direktorius.

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Balansas

Grupė				Bendrovė	
Gruodžio 31 d.				Gruodžio 31 d.	
2007	2006		Pastabos	2007	2006
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
113 451	122 822	Ilgalaikis materialusis turtas	15	86 950	122 822
3 815	547	Nematerialusis turtas	16	341	547
1 186	-	Investicijos į dukterines įmones	17	33 220	10
1 590	-	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	18	1 590	-
15 336	10 064	Suteiktos paskolos	19	15 336	10 064
3 840	3 103	Kitos gautinos sumos	21	3 730	3 103
139 218	136 536			141 167	136 546
Trumpalaikis turtas					
104 195	102 703	Atsargos	20	99 378	102 703
25 985	12 524	Suteiktos paskolos	19	25 624	12 524
59 923	68 699	Prekybos ir kitos gautinos sumos	21	55 023	68 699
-	1 625	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	1 625
4 623	669	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22	1 041	659
194 726	186 220			181 066	186 210
333 944	322 756	Turto iš viso		322 233	322 756
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ					
Priskirtina Bendrovės savininkams					
42 716	47 462	Akcinis kapitalas	23	42 716	47 462
41 473	41 473	Akcijų priedai		41 473	41 473
14 394	30 000	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti		14 394	30 000
(4 702)	(20 352)	Nuosavos akcijos	24	(4 702)	(20 352)
5 362	69 805	Kiti rezervai	25	5 362	69 805
113 245	24 645	Nepaskirstytas pelnas		109 606	24 645
212 488	193 033	Akcininkų nuosavybės iš viso		208 849	193 033
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
504	-	Finansinės skolos	26	459	-
5 946	6 703	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	4 422	6 703
6 450	6 703			4 881	6 703
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
8 413	-	Pelno mokesčio įsipareigojimas		6 584	-
36 154	76 337	Finansinės skolos	26	36 034	76 337
2 160	2 380	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	1 949	2 380
67 455	44 303	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	28	63 112	44 303
824	-	Atidėjiniai	29	824	-
115 006	123 020			108 503	123 020
121 456	129 723	Įsipareigojimų iš viso		113 384	129 723
333 944	322 756	Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		322 233	322 756

10–43 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepas-kirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2006 m. sausio 1 d.		47 462	41 473	10 000	(16 224)	69 805	41 900	194 416
Grynasis pelnas		-	-	-	-	-	13 021	13 021
Visos pripažintos pajamos per 2006 m.		-	-	-	-	-	13 021	13 021
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(4 128)	-	-	(4 128)
Pervesta į rezervą nuosavų akcijų įsigijimui		-	-	20 000	-	-	(20 000)	-
Dividendai už 2005 m.		-	-	-	-	-	(10 276)	(10 276)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.		47 462	41 473	30 000	(20 352)	69 805	24 645	193 033
Grynasis pelnas		-	-	-	-	-	30 599	30 599
Visos pripažintos pajamos per 2007 m.		-	-	-	-	-	30 599	30 599
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(4 702)	-	-	(4 702)
Įstatinio kapitalo mažinimas / nuosavų akcijų anuliuojimas	24	(4 746)		(15 606)	20 352			
Pervedimas į įstatymo numatytą rezervą						651	(651)	
Nepanaudotų rezervų perskirstymas	25	-	-		-	(65 094)	65 094	-
Dividendai už 2006 m.		-	-	-	-	-	(10 081)	(10 081)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.		42 716	41 473	14 394	(4 702)	5 362	109 606	208 849

10–43 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Grupės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2006 m. sausio 1 d.		47 462	41 473	10 000	(16 224)	69 805	41 900	194 416
Grynasis pelnas		-	-	-	-	-	13 021	13 021
Visos pripažintos pajamos per 2006 m.		-	-	-	-	-	13 021	13 021
Nuosavų akcijų įsigijimas		-	-	-	(4 128)	-	-	(4 128)
Pervesta į rezervą nuosavų akcijų įsigijimui				20 000			(20 000)	
Dividendai už 2005 m.	20	-	-	-	-	-	(10 276)	(10 276)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.		47 462	41 473	30 000	(20 352)	69 805	24 645	193 033
Grynasis pelnas		-	-	-	-	-	34 238	34 238
Visos pripažintos pajamos per 2007 m.		-	-	-	-	-	34 238	34 238
Nuosavų akcijų įsigijimas	21	-	-	-	(4 702)	-	-	(4 702)
Įstatinio kapitalo mažinimas		(4 746)		(15 606)	20 352			
Pervedimas į įstatymo numatytą rezervą						651	(651)	
Nepanaudotų rezervų perskirstymas	21	-	-		-	(65 094)	65 094	-
Dividendai už 2006 m.	20	-	-	-	-	-	(10 081)	(10 081)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.		42 716	41 473	14 394	(4 702)	5 362	113 245	212 488

10–43 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Pinigų srautų ataskaita

Grupė				Bendrovė	
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai				Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
2007	2006		Pastabos	2007	2006
Įprastinė veikla					
106 606	17 822	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	30	99 230	17 822
(2 278)	(2 452)	Sumokėtos palūkanos		(2 275)	(2 452)
(3 821)	(6 970)	Sumokėtas pelno mokestis		(3 843)	(6 970)
100 507	8 400	Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		93 112	8 400
Investicinė veikla					
(19 867)	(20 442)	Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	15	(15 377)	(20 442)
(126)	(41)	Nematerialiojo turto pirkimai	16	(126)	(41)
		Investicijų pirkimas (Grupėje – atėmus įsigytų dukterinių įmonių pinigus)	17	(8 409)	-
(8 347)	-			(8 409)	-
(9 953)	(516)	Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos		(9 753)	(516)
(13 270)	(1 529)	Kitos suteiktos paskolos		(13 270)	(1 529)
2 263	134	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		1 396	134
3 505	300	Gautos vyriausybės dotacijos ir subsidijos		3 505	300
129	677	Kitų paskolų susigrąžinimas		129	677
		Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų susigrąžinimas		3 466	2 929
3 466	2 929			3 466	2 929
348	594	Gautos palūkanos		323	594
(41 851)	(17 894)	Grynieji pinigų srautai panaudoti investicinėje veikloje		(38 115)	(17 894)
Finansinė veikla					
(10 081)	(10 276)	Išmokėti dividendai		(10 081)	(10 276)
(4 702)	(4 128)	Nuosavų akcijų įsigijimas	23	(4 702)	(4 128)
(267 226)	38 135	Gautos paskolos		267 284	38 135
(299 066)	(25 232)	Paskolų grąžinimas		(299 066)	(25 232)
(20)	(260)	Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai		-	(260)
(46 643)	(1 761)	Grynieji pinigų srautai panaudoti finansinėje veikloje		(46 565)	(1 761)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynas sumažėjimas					
12 013	(11 255)			8 431	(11 255)
(16 582)	(5 327)	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	20	(16 582)	(5 327)
(4 569)	(16 582)	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje		(8 151)	(16 582)

10–43 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Finansinės atskaitomybės pastabos

1. Bendroji informacija

AB „Rokiškio sūris“ (toliau – Bendrovė) yra listinguojama akcinė bendrovė, įsikūrusi Rokiškyje, 160 km į šiaurės vakarus nuo Lietuvos Respublikos sostinės – Vilniaus. Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva.

AB „Rokiškio sūris“ akcijomis prekiaujama Nacionalinėje vertybinių popierių biržoje ir jos įtrauktos į Oficialųjį sąrašą.

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, šešios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2006: du filialai ir viena dukterinė įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdančios veiklą gruodžio 31 d.	
Filialai	2007	2006
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės Pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
Dukterinės įmonės	2007	2006
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
UAB „Skeberdis ir partneriai“	100,00	-
UAB „Skirpstas“	100,00	-
KB „Žalmargė“	100,00	-
UAB „Batėnai“ *	100,00	-
UAB „Pečupė“ *	100,00	-

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

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

Visos aukščiau nurodytos dukterinės įmonės ir filialai įsteigti Lietuvoje.

Pagrindinė Grupės ir Bendrovės veikla yra fermentinių sūrių ir kitų pieno produktų gamyba. Turėdama tikslą atskirti šviežių pieno produktų gamybą per 2006 m. Bendrovė įsteigė naują įmonę Rokiškio pienas UAB. 2007 m. šviežių pieno produktų gamybos veikla buvo pilnai perkelta (17 pastaba).

Per 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 192 (2006 m. – 1 620 darbuotojas). Per 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 738 (2006 m. – 1 620 darbuotojas).

2. Apskaitos principai

2.1 Rengimo pagrindas

Ši finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata.

Žemiau pateikiami pagrindiniai paskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengta ši finansinė atskaitomybė. Šie principai nuosekliai taikomi visiems pateiktiems metų laikotarpiams, jeigu

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinės atskaitomybės dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų (4 pastaba).

Nauji standartai, interpretacijos ir paskelbtų standartų pakeitimai, kurie galioja 2007 m.

TFAS 7 „Finansinės priemonės: atskleidimas“, taikomas metiniams finansinės atskaitomybės laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2007 m. sausio mėn., bei papildomi pakeitimai TAS 1 „Finansinės atskaitomybės pateikimas – Kapitalo atskleidimai“ buvo taikomi Bendrovei ir Grupei 2007 metais. TFAS 7 numato naujus atskleidimus, patobulinančius informaciją apie finansines priemones, įtraukiant kiekybinius rizikos pozicijų aspektus bei rizikos valdymo metodus. Nauji kiekybiniai atskleidimai pateikia informaciją apie rizikos pozicijų apimtį, kuri pagrįsta vidine informacija, pateikiama vadovybei. Kokybiniai ir kiekybiniai atskleidimai apima kredito rizikos poziciją, likvidumo ir rinkos riziką, taip pat rinkos rizikos jautrumo analizę. TAS 1 pakeitimai numato kapitalo lygio bei kapitalo valdymo būdų atskleidimus. Naujieji atskleidimai yra pateikti šiose finansinėse ataskaitose.

Nauji standartai, interpretacijos ir paskelbtų standartų pakeitimai, kurie galioja 2007 m., bet yra neaktualūs Bendrovės ir Grupės vykdomai veiklai

Žemiau aprašyti standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2007 m. sausio 1 d., tačiau kurie yra neaktualūs Bendrovės ir Grupės vykdomai veiklai arba kurie neturi reikšmingos įtakos konsoliduotai finansinei atskaitomybei:

- 4 TFAS Draudimo sutartys
- TFAS IK Interpretacija Nr. 7 Perskaičiavimo metodo pagal TAS 29 Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis taikymas
- TFAS IK Interpretacija Nr. 8 2-ojo TFAS taikymo apimtis
- TFAS IK Interpretacija Nr. 9 Įterptųjų išvestinių priemonių vertinimas iš naujo
- TFAS IK Interpretacija Nr. 10 Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas

Standartų, jų pakeitimų ir interpretacijų taikymas anksčiau laiko

Grupė nepasirinko anksčiau laiko taikyti jokių naujų standartų ar esamų standartų pakeitimų ir interpretacijų.

Nauji standartai, interpretacijos ir paskelbtų standartų pakeitimai, kurie dar negalioja

Paskelbti tam tikri nauji standartai ir esamų standartų pakeitimai bei interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti Grupės ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2008 m. sausio 1 d., ar vėlesniems laikotarpiams, tačiau kurių Grupė dar nėra pritaikiusi anksčiau laiko:

- TAS 1 Finansinės atskaitomybės pateikimas turi būti taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2009 m. sausio mėn. 1 d. Bendrovė taikys šį standartą nuo 2009 m. sausio mėn. 1 d., tačiau nesitikima, kad jis turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinei atskaitomybei.
- TAS 23 (pakeistas) Skolinimosi kaštai (įsigalioja 2009 m. sausio mėn. 1 d.). Bendrovė taikys šį standartą nuo 2009 m. sausio mėn. 1 d., tačiau šiuo metu šis standartas nėra aktualus Bendrovės veiklai, kadangi kriterijus tenkinančio turto statybos darbų finansavimui nenaudojamos jokios paskolos.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

- TAS 27 Konsoliduota ir atskira finansinė atskaitomybė (peržiūrėta 2008 m. sausio mėn. ir galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2009 m. liepos mėn. 1 d.). Bendrovė taikys šį standartą nuo 2009 m. sausio mėn. 1 d.
- TFAS 3 Verslo jungimai (peržiūrėta 2008 m. sausio mėn. ir galioja verslo jungimams, kurių įsigijimo data yra pirmas metinis laikotarpis, prasidedantis nuo ar po 2009 m. liepos mėn. 1 d.). Bendrovė taikys šį standartą nuo 2009 m. sausio mėn. 1 d.
- Nuosavybės teisių perdavimo sąlygos ir jų atšaukimas - TFAS 2 „Akcijomis paremti mokėjimai“ pakeitimas (paskelbtas 2008 m. sausį, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2008 m. sausio 1 d.). Vadovybės nuomone, šis standartas nėra aktualus Bendrovės veiklai.
- TFAS 8 Veiklos segmentai (galioja nuo 2009 m. sausio mėn. 1 d.). Bendrovė taikys šį standartą nuo 2009 m. sausio mėn. 1 d.
- TFAS IK Interpretacija Nr. 11 TFAS 2 – grupės ir nuosavų akcijų sandoriai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2007 m. kovo mėn. 1 d.). Vadovybės nuomone, ši Interpretacija nėra aktuali Bendrovės veiklai.
- TFAS IK Interpretacija Nr. 12 Paslaugų koncesijų susitarimai (galioja nuo 2007 m. sausio mėn. 1 d.). Vadovybės nuomone, ši Interpretacija nėra aktuali Bendrovės veiklai.
- TFAS IK interpretacija Nr. 13 Klientų lojalumo programos galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2008 m. liepos mėn. 1 d. Ši interpretacija nėra aktuali Bendrovei.
- TFAS IK interpretacija Nr. 14 TAS 19 – Nustatytų išmokų turto ribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2008 m. sausio mėn. 1 d. Vadovybės nuomone, ši Interpretacija nėra aktuali Bendrovės veiklai.
- Finansiniai instrumentai bei įsipareigojimai, atsirandantys dėl likvidacijos – TAS 32 ir TAS 1 Pakeitimas, taikomas nuo 2009 m. sausio mėn. 1 d. Vadovybė nemano, kad šis standartas turės įtakos jos atskirai ir konsoliduotai finansinei atskaitomybei.

TFAS IK Interpretacijos Nr. 12, 13, 14, ir pakeistas 1, 23, 27, 32 TAS bei pakeistas 2 ir peržiūrėtas 3 TFAS dar nėra patvirtinti ES.

2.2 Grupės apskaita

(a) Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Paprastai tokia kontrolė užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Dukterinių įmonių įsigijimui Grupė taiko pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina nustatoma prie tiesioginių įsigijimo išlaidų pridėdant perduoto turto tikrąją vertę, išleistų nuosavybės akcijų vertę bei prisiimtų įsipareigojimų vertę įsigijimo dieną. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, neatsižvelgiant į bet kurios mažumos dalies dydį. Įsigijimo savikainos dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, tačiau laikomas perduoto turto vertės sumažėjimo požymiu. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti,

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

(b) Sandoriai ir mažumos dalis

Grupė vadovaujasi politika, pagal kurią traktuoja sandorius su mažumos dalies akcininkais, kaip sandorius su šalimis, nesusijusiomis su Grupe. Iš pardavimų mažumos dalies akcininkams Grupė gauna pelną ar nuostolį, kurie apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

(c) Jungtinės veiklos įmonės

Grupės dalys bendrai kontroliuojamose įmonėse (jungtinės veiklos įmonėse) apskaitomos naudojant proporcingo konsolidavimo metodą. Grupė sudeda savo bendrai kontroliuojamų įmonių pajamų ir išlaidų, turto ir įsipareigojimų ir pinigų srautų dalių sumas su panašiomis grupės finansinės atskaitomybės straipsnių sumomis. Grupė pripažįsta tik tą pelno ir nuostolio, patirto grupei pardavus turtą bendrai įmonei, dalį, kuri priskirtina kitiems įmonės dalinininkams. Grupė nepripažįsta savo pelno arba nuostolio dalies, atsiradusios grupei iš jungtinės veiklos įmonės įsigijus turto, bendroje įmonėje, kol grupė neperparduoda turto nepriklausomai šaliai. Tačiau dėl tokio sandorio susidaręs nuostolis yra pripažįstatmas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumžėjimo.

2.3 Atskira finansinė atskaitomybė

Dukterinės įmonės atskiroje finansinėje atskaitomybėje apskaitomos naudojant savikainos metodą, t.y., iš investicijų gautos pajamos pripažįstamos tokia suma, kurį yra lygi Bendrovės gautiems paskirstymams iš investicijų objekto sukaupto pelno, susidariusio po įsigijimo dienos. Paskirstymai, viršijantys tokį pelną, laikomi investicijos atgavimu, ir pripažįstami suma, mažinančia investicijos savikainą.

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Bendrovės ir kiekvienos Grupės įmonės finansinėje atskaitomybėje parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Ši finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės (ir kiekvienos Grupės įmonės) funkcinė ir pateikimo valiuta.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, išreikštus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma.

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

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

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

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

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti lentelėje žemiau:

Pastatai	25-55 metų
Mašinos ir įrengimai	5-15 metų
Transporto priemonės	3-5 metų
Įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-8 metų

Turto likutinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kasmet, kiekvienų metų pabaigoje.

Jei nustatoma, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė viršija jo įvertintą atsiperkamąją vertę, turto vertė iš karto yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

Palūkanų sąnaudos už paskolas, gautas ilgalaikio materialiojo turto statybai finansuoti, kapitalizuojamos per laikotarpį, kurio reikia užbaigti ir paruošti ilgalaikį materialųjį turtą naudojimui pagal numatytą paskirtį. Kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuomet, kai yra patiriamos.

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

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

2.6 Nematerialusis turtas

(a) Programinė įranga

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

(b) Sutartiniai santykiai su klientais

Sutartiniai santykiai su klientais, pripažįstami nematerialiuoju turtu po verslo įsigijimo (30 pastaba), apskaitomi naudojant savikainos metodą, atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Sutartiniai santykiai su klientais amortizuojami proporcingai per įvertintą 2 metų laikotarpį.

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

2.7 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

2.8 Finansinis turtas

Grupė klasifikuoja savo finansinį turtą į paskolas ir gautinas sumas. Klasifikavimas priklauso nuo įsigyto finansinio turto paskirties. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo apskaitymo metu, o vėliau peržiūri klasifikaciją kiekvienos atskaitomybės parengimo dieną.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos balanso prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje.

2.9 Atsargos

Atsargos apskaitomos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina apskaičiuojama vadovaujantis FIFO metodu. Pagamintos ir nebaigtos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei susijusios netiesioginės gamybos sąnaudos, tačiau ji neapima skolinimosi išlaidų. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus produkcijos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

2.10 Prekybos ir kitos gautinos sumos

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

2.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.12 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

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

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

(b) Nuosavos akcijos

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

2.13 Rezervai

(a) Kiti rezervai

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

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

(b) Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

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

2.14 Paskolos

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

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Grupė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso parengimo dienos.

2.15 Atidėtasis pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2006 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Vadovaujantis naujai priimtu LR laikinuoju socialinio mokesčio įstatymu, apmokestinamam pelnui taikomas socialinis mokestis, kuris už 2006 ir 2007 metus atitinkamai sudaro 4 proc. ir 3 proc.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje. Atidėtasis pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliui. Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokestis

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Atidėtasis pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas laikiniams skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo išnykimo laiką kontroliuoja Grupė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas nebus panaikintas artimiausiu metu.

2.16 Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

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

(b) Nuoma

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

2.17 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

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

(b) Išėitinės išmokos

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

(c) Premijų planai

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

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

2.18 Pajamų pripažinimas

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

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

2.19 Dividendų paskirstymas

Bendrovės akcininkams paskirstomi dividendai finansinėje atskaitomybėje pripažįstami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

2.20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

2.21 Informacija apie segmentus

Vienintelis Bendrovės verslo segmentas – sūrio ir kitų pieno produktų gamyba, todėl informacija apie pagrindinį segmentą nėra pateikiama. Grupės veikla suskirstyta į pagrindinius du verslo segmentus: Švieži pieno produktai ir sūriai bei kiti pieno produktai. Antriniai segmentai – geografiniai segmentai. Geografiniuose segmentuose gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų sudedamųjų dalių, veikiančių kitoje ekonominėje aplinkoje.

2.22 Vyriausybės dotacijos ir subsidijos

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

Eksporto subsidijos, mokamos Vyriausybės už kiekvieną reikalavimus atitinkančių eksportuojamų produktų toną, įtraukiamos į pardavimo pajamas.

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

2.23 Atidėjiniai

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

2.24 Prekybos mokėtinos sumos

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

2.25 Praėjusio laikotarpio palyginamieji skaičiai

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų einamųjų finansinių metų pateikimą. 2006 gruodžio 31 d. pasibaigusiuose metuose 7 872 tūkst. Lt buvo perklasifikuoti iš pardavimų į kitos veiklos pajamas (8 pastaba) ir 6 622 tūkst. Lt iš pardavimų savikainos į kitos veiklos sąnaudas (9 pastaba).

Benrovės ir Grupės praėjusio ataskaitinio laikotarpio balanso palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų einamųjų finansinių metų pateikimą. 2006 m. gruodžio 31 d. balanse perklasifikuota 10 064 tūkst. Lt iš kitų ilgalaikių gautinų sumų į ilgalaikes suteiktas paskolas ir 12 524 tūkst. Lt iš trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų į trumpalaikes suteiktas paskolas.

2.26 Bendrovių atskyrimas

Verslo dalies perleidimas gali įvykti taikant bendrovių atskyrimo metodą, kai įsteigiamas visiškai kontroliuojamas ūkio subjektas (dukterinė bendrovė). Atskyrimo atveju, perleidžiant verslo dalį, negaunamas nei pelnas, nei nuostolis, nes sandoris vykdomas esant bendrai kontrolei ir kontrolė neprarandama, t.y., iš esmės grynasis turtas nėra perleidžiamas. Patronuojančios bendrovės perduodamo grynojo turto bendra apskaitinė vertė pripažįstama investicija į dukterinę bendrovę, t.y., jos atskiroje finansinėje atskaitomybėje naudojamas savikainos metodas.

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

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

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

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų rizika

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

(ii) Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

Grupei bei Bendrovei palūkanų normos rizika iškyla dėl palūkanas uždirbančių paskolų ir dėl gautų ilgalaikių paskolų. Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. Dėl išduotų paskolų su fiksuota palūkanų norma Grupė susiduria su tikrosios vertės palūkanų normos rizika. 2007 ir 2006 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos litais. 2007 ir 2006 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais, eurai.

2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės gryniesiems palūkanų normai jautrūs įsipareigojimai sudarė 14

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

566 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 68 725 tūkst. Lt). Palūkanų normai išaugus 1 procentiniu punktu Bendrovės ir Grupės pelnas sumažėtų 146 tūkst. Lt (2006 m. – 687 tūkst. Lt).

(b) Kredito rizika

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

2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. visi Bendrovės ir Grupės grynųjų pinigų likučiai buvo laikomi bankuose, kurių išoriniai kredito reitingai, nustatyti reitingo agentūros „Fitch Ratings“, yra A arba didesni nei A.

i) Maksimali kredito rizikos pozicija

Lentelėje pateikiami visi Bendrovės ir Grupės balansiniai straipsniai dėl kurių yra patiriama kredito rizika. Maksimali kredito rizikos pozicija neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones ir kitas kredito rizikos mažinimo priemones gruodžio 31:

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
4 290	472	Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	753	472
53 945	52 325	Prekybos gautinos sumos	48 875	52 325
41 158	22 588	Suteiktos paskolos	40 958	22 588
9 982	21 087	Kitos gautinos sumos	9 880	21 087
109 375	96 472		100 466	96 472

ii) Finansinio turto kredito kokybė

Grupė neklasifikuoja gautinų sumų ir kito kredito riziką turinčio finansinio turto pagal kredito kokybę. Kredito rizika yra valdoma didžiausiems prekybos klientams nustatant kredito limitus bei analizuojant pradelstas gautinas sumas bei paskolas. Kredito limitų taikymas ir pradelstų skolų analizė yra nuolat stebima Grupės vadovybės.

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2007 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
3 000	1 258	Klientas A	3 000	1 258
16 000	9 899	Klientas B	16 000	9 899
2 200	1 188	Klientas C	2 200	1 188
3 452	2 762	Klientas D	3 452	2 762
4 000	3 321	Klientas E	4 000	3 321
3 578	3 617	Klientas F	-	-
8 715	9 167	Klientas G	-	-
2 600	833	Klientas H	2 600	833
2 600	738	Klientas I	2 600	738

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi septynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2006 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė		
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma	
3 000	2 398	Klientas A	3 000	2 398	
16 000	5 302	Klientas B	16 000	5 302	
2 200	1 587	Klientas C	2 200	1 587	
3 452	370	Klientas D	3 452	370	
4 000	1 442	Klientas E	4 000	1 442	
3 578	2 626	Klientas F	3 578	2 626	
8 715	6 853	Klientas G	8 715	6 853	

Gautinos sumos iš prekybos klientų reikšmingai neviršijo nustatytų kredito limitų.

Informacija apie gautinų sumų ir paskolų pradelsimą gruodžio 31 yra apibendrinta lentelėje žemiau:

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

Grupė			Bendrovė		
2007	2006		2007	2006	
25 545	7 351	Didesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	25 545	7 351	
3 691	3 639	Didesnės nei 1 milijonas Lt, bet mažesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	3 691	3 639	
12 085	11 598	Mažesnės nei 1 milijonas Lt suteiktos paskolos	11 724	11 598	
41 321	22 588		40 960	22 588	

Didžiąją didesnių nei 2 milijonai Lt suteiktų paskolų dalį sudaro susijusioms šalims suteikta paskola (33 pastaba).

(c) *Likvidumo rizika*

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

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

Bendrovė

2007 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	-	37 000	461	-
Prekybos mokėtinos sumos	49 843	-	-	-
Kiti finansiniai įsipareigojimai	562	-	-	-
	47 746	37 000	461	-

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

2006 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	11 899	66 960	-	-
Prekybos mokėtinų sumos	40 150	-	-	-
	52 049	66 960	-	-

Grupė

2007 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	-	37 126	509	-
Prekybos mokėtinų sumos	52 176	-	-	-
kiti finansiniai įsipareigojimai	562	-	-	-
	52 738	37 126	509	-

2006 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	11 899	66 960	-	-
Prekybos mokėtinų sumos	40 150	-	-	-
	55 317	66 960	-	-

3.2. Kapitalo rizikos valdymas

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

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

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
36 658	76 337	Gautos paskolos	36 493	76 337
(4 623)	(669)	Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(1 041)	(659)
32 035	75 668	Grynieji įsipareigojimai	35 452	75 678
212 488	193 033	Akcininkų nuosavybė	208 849	193 033
244 523	268 701	Kapitalas iš viso	244 301	268 711

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 100 tūkst. Litų (uždarnosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje, įvykdė šiuos reikalavimus.

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

3.3. Tikrosios vertės vertinimas

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

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui

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

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

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

Sutartiniai santykiai su klientais

2007 m. Grupė įsigijo kelias pieno supirkimo tarpininkes. Įsigijusi šias bendroves (žr. 31 pastabą), Grupė pripažino sutartinius santykius su klientais kaip nematerialųjį turtą (16 pastaba). Pieno supirkimo verslas yra labai konkurencingas, todėl sutartys su ūkininkais paprastai pasirašomos tik 1 metų laikotarpiui. Remiantis Grupės vertinimais, vidutinis sutartinių santykių su klientais amortizacijos laikotarpis yra 2 metai, tačiau šie vertinimai gali skirtis nuo faktinės santykių trukmės.

5. Informacija apie segmentus

Pirminis segmentas – verslo segmentai

Bendrovės vienintelis reikšmingas verslo segmentas – sūrių ir kitų pieno produktų gamyba.

Pagrindiniai du Grupės verslo segmentai:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

Kitą grupės veiklą pagrinde sudaro žaliavinio pieno surinkimas. Sandoriai tarp segmentų vykdomi normaliomis prekybinės veiklos sąlygomis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Žemiau pateikiama pagrindinių verslo segmentų 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kita	Grupė
2007				
Pardavimai – trečiosioms šalims	185 387	474 919	4 656	664 962
Pardavimai su kitais segmentais	(125 575)	106 565	19 010	-
Iš viso pardavimų				664 962
Segmento rezultatas / Veiklos pelnas	7 612	43 475	(2 302)	48 785
Finansinės veiklos sąnaudos (12 pastaba)				(2 278)
Pelnas prieš apmokestinimą				46 507
Pelno mokestis				(12 269)
Grynasis pelnas				34 238
Segmentams priskirtino turto	28 525	298 823	1 936	329 284
Kitas nepriskirtinas turtas				4 660
Turto iš viso				333 944
Segmentams priskirtini įsipareigojimai	10 713	110 489	304	121 506
Kapitalinės investicijos	5 565	13 853	67	19 576
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 275	22 637	73	24 985
	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kita	Grupė
2006				
Pardavimai – trečiosioms šalims	107 231	403 041	-	510 273
Segmento rezultatas / Veiklos pelnas	4 150	16 540	-	20 690
Finansinės veiklos sąnaudos (12 pastaba)				(2 452)
Pelnas prieš apmokestinimą				18 238
Pelno mokestis				(5 217)
Grynasis pelnas				13 021
Segmentams priskirtino turto	71 643	250 451		322 094
Kitas nepriskirtinas turtas				662
Turto iš viso				322 756
Segmentams priskirtini įsipareigojimai	21 469	99 909	-	121 378
Kapitalinės investicijos	3 208	18 304	-	21 512
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 373	23 615	-	25 988

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Lietuva	161 820	181 488	322 233	322 756	15 213	21 553
Europos Sąjungos šalys	282 707	198 075	-	-	-	-
NVS šalys	111 180	120 500	-	-	-	-
Kitos šalys (įskaitant JAV ir Japoniją)	53 888	10 209	-	-	-	-
	609 595	510 272	322 233	322 756	15 213	21 553

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Lietuva	210 911	181 488	333 944	322 756	19 702	21 553
Europos Sąjungos šalys	288 983	198 075	-	-	-	-
NVS šalys	111 180	120 500	-	-	-	-
Kitos šalys (įskaitant JAV ir Japoniją)	53 888	10 209	-	-	-	-
	664 962	510 272	333 944	322 756	19 702	21 553

Bendrovės pardavimo pajamos priskirtos pagal pirkėjų buvimo vietą.

Pajamų analizė pagal jų grupes:

	2007	2006
Prekių pardavimo pajamos	582 329	487 223
Eksporto subsidijos	6 558	21 040
Kitos pajamos	20 708	9 881
	609 595	518 144

Grupės pardavimo pajamos priskirtos pagal pirkėjų buvimo vietą.

Pajamų analizė pagal jų grupes:

	2007	2006
Prekių pardavimo pajamos	657 173	487 223
Eksporto subsidijos	6 558	21 040
Kitos pajamos	1 231	2 009
	664 962	510 272

Pagal Europos Komisijos Reglamentą „Dėl pieno ir pieno produktų eksporto išlaidų padengimo nustatymo“, Bendrovė nuo 2004 m. gegužės 1 d. turi teisę gauti subsidijas už sūrį, eksportuojamą į Reglamente numatytas šalis. Eksporto subsidijos išmokamos už kiekvieną eksportuojamų produktų, atitinkančių prie minėto Reglamento pridėtuosius reikalavimus, toną. Gautinos eksporto subsidijos apskaitomos prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje (21 pastaba).

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
6 777	7 154	Rinkodaros paslaugos	52	7 154
7 325	5 832	Darbo užmokesčio sąnaudos	3 907	5 832
6 700	4 733	Transportavimo paslaugos	5 671	4 733
1 467	1 774	Produkto įvaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos	388	1 774
2 597	1 752	Remontas ir eksploatacija	2 067	1 752
1 290	1 315	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	1 175	1 315
115	142	Sandėliavimo paslaugos	115	142
3 130	1 656	Kitos sąnaudos	2 573	1 656
29 401	24 358		15 948	24 358

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė			Grupė	
2007	2006		2007	2006
7,956	6,814	Darbo užmokesčio sąnaudos	5 409	6 814
328	371	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	254	371
3,798	2,773	Atidėjimai, suteiktų paskolų vertės sumažėjimas bei jų nurašymai	3 025	2 773
1,271	765	Konsultacijų sąnaudos	803	765
3,678	1 185	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	1 302	1 185
913	581	Remontas ir eksploatacija	802	581
11,567	4,200	Išmokėtos ir sukauptos premijos	11 567	4 200
523	80	Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	411	80
300	324	Draudimo sąnaudos	281	324
1,603	54	Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	1 102	54
264	212	Banko mokesčiai	229	212
610	746	Komandiruotės	522	746
1,050	191	Baudos	831	191
320	167	Darbuotojų mokymai	302	167
138	140	Narystės mokesčiai	141	140
1,805	139	Labdara, parama	1 764	139
-	-	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-
4,204	3,194	Kitos sąnaudos	3 090	3 194
40,328	21,936		31 835	21 936

8. Kitos veiklos pajamos

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
8 061	6 161	Prekių perpardavimas	10 888	6 161
1 234	291	Palūkanų pajamos	1 208	291
1 506	1 420	Kitos pajamos	1 474	1 420
10 801	7 872		13 570	7 872

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

9.		Kitos veiklos sąnaudos			
Grupė				Bendrovė	
2007	2006			2007	2006
8 070	6 125	Perparduotų prekių savikaina		10 889	6 125
553	497	Kitos sąnaudos		919	497
8 623	6 622			11 808	6 622

10.		Kiti veiklos nuostoliai			
Grupė				Bendrovė	
2007	2006			2007	2006
394	(155)	Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (32 pastaba)		383	(155)
-	(42)	Kita		-	(42)
394	(197)			383	(197)

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Grupė				Bendrovė	
2007	2006			2007	2006
422 384	360 701	Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai		405 724	360 701
(11 304)	(31 096)	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas		(9 746)	(31 096)
45 543	36 107	Darbo užmokesčio sąnaudos		37 301	36 107
12 562	9 916	Socialinio draudimo įmokos		8 051	9 916
27 635	28 713	Transportavimo paslaugos		32 104	28 713
27 440	25 988	Nusidėvėjimas ir amortizacija		22 716	25 988
(2 250)	(2 179)	Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti amortizacija (27 pastaba)		(2 152)	(2 179)
6 777	7 154	Rinkodaros paslaugos		52	7 154
12 041	7 821	Remontas ir eksploatacija		13 014	7 821
-	-	Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina (tarp grupės)		3 635	-
468	577	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)		432	577
1 271	765	Konsultacijų sąnaudos		803	765
660	223	Telekomunikacijos ir IT palaikymo sąnaudos		584	223
75 502	45 945	Kitos		55 886	45 945
618 749	490 635	Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso		568 404	490 635

12. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė				Bendrovė	
2007	2006			2007	2006
(2,277)	(2,432)	Palūkanų sąnaudos:		(2,275)	(2,432)
(1)	(20)	– banko paskolos		-	(20)
(2,278)	(2,452)	– finansinė nuoma		(2,275)	(2,452)

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

13. Pelno mokestis

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
(13 859)	(5 217)	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(12 016)	(5 217)
1 590	-	Atidėtas pelno mokestis (18 pastaba)	1 590	-
(12 269)	(5 217)		(10 426)	(5 217)

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

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
46 507	18 238	Pelnas prieš apmokestinimą	41 061	18 238
		Mokestis taikant 18 proc. tarifą (2006 m. – 19 proc.)(2.14 pastaba)	7 391	3 465
8 371	3 465			
5 035	1 825	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	4 172	1 825
(151)	(32)	Neapmokestinamos pajamos	(151)	(32)
		Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams.	(594)	(34)
(594)	(34)			
(392)	(7)	Kita	(392)	(7)
12 269	5 217	Pelno mokestis	10 426	5 217

Mokesčių inspekcija yra atlikusi pilną mokesčių patikrinimą Bendrovėje už 2001 metus. Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

14. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
34 238	13 021	Akcininkams tenkantis grynas pelnas	30 599	13 021
42 325	43 267	Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svartinis vidurkis (tūkst.)	42 325	43 267
0,81	0,30	Vienai akcijai tenkantis paprastas pelnas (Lt už vieną akciją)	0,72	0,30

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

15. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2006 m. sausio 1 d.					
Įsigijimo savikaina	47 354	130 827	65 455	1 862	245 498
Sukauptas nusidėvėjimas	(10 378)	(67 710)	(40 397)	-	(118 485)
Likutinė vertė	36 976	63 117	25 058	1 862	127 013
2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	36 976	63 117	25 058	1 862	127 013
Įsigijimai	99	10 113	5 410	5 890	21 512
Perleidimai	(150)	(68)	(71)	-	(289)
Nurašymai	(2)	(6)	(46)	-	(54)
Perkelta iš nebaigtos statybos	332	1 288	593	(2 213)	-
Nusidėvėjimas	(1 874)	(15 576)	(7 910)	-	(25 360)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
2006 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	47 609	141 147	69 947	5 539	264 242
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 228)	(82 279)	(46 913)	-	(141 420)
Likutinė vertė	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
Įsigijimai	122	8 087	5 534	1 344	15 087
Perleidimai	(179)	(723)	(111)	-	1 013
Įnašas į dukterinės įmonės įstatinį kapitalą (17 pastaba)	(12 489)	(10 567)	(1 710)	-	(24 766)
Nurašymai	(251)	(27)	(1 173)	(1 309)	(2 760)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 805	3 114	635	(5 572)	-
Nusidėvėjimas	(1 557)	(13 893)	(6 970)	-	(22 419)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	22 832	44 859	19 257	2	86 950
2007 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	32 612	116 315	67 200	2	216 130
Sukauptas nusidėvėjimas	9 781	71 456	47 943	-	129 180
Likutinė vertė	22 832	44 859	19 257	2	86 950

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Grupė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2006 m. sausio 1 d.					
Įsigijimo savikaina	47 354	130 827	65 455	1 862	245 498
Sukauptas nusidėvėjimas	(10 378)	(67 710)	(40 397)	-	(118 485)
Likutinė vertė	36 976	63 117	25 058	1 862	127 013
2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	36 976	63 117	25 058	1 862	127 013
Įsigijimai	99	10 113	5 410	5 890	21 512
Perleidimai	(150)	(68)	(71)	-	(289)
Nurašymai	(2)	(6)	(46)	-	(54)
Perkelta iš nebaigtos statybos	332	1 288	593	(2 213)	-
Nusidėvėjimas	(1 874)	(15 576)	(7 910)	-	(25 360)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
2006 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	47 609	141 147	69 947	5 539	264 242
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 228)	(82 279)	(46 913)	-	(141 420)
Likutinė vertė	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	35 381	58 868	23 034	5 539	122 822
Dukterinių įmonių įsigijimas (30 pastaba)	687	118	417	67	1 289
Įsigijimai	128	9 923	5 791	3 734	19 576
Perleidimai	(179)	(1 579)	(111)	-	(1 869)
Nurašymai	(267)	(1 629)	(177)	(1 309)	(3 382)
Perkelta iš nebaigtos statybos	2 123	5 184	655	(7 962)	-
Nusidėvėjimas	(1 894)	(15 837)	(7 254)	-	(24 985)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	35 979	55 048	22 355	69	113 451
2007 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	46 428	127 842	71 416	69	245 755
Sukauptas nusidėvėjimas	(10 449)	(72 794)	(49 061)	-	(132 304)
Likutinė vertė	35 979	55 048	22 355	69	113 451

2007 m. gruodžio 31 d. tam tikras ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė sudarė 58 407 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 54 624 tūkst. Lt), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

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

Per 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus nebuvo kapitalizuotos jokios skolinimosi išlaidos.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

16. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2006 m. sausio 1 d.	
Įsigijimo savikaina	2 075
Sukaupta amortizacija	(940)
Likutinė vertė	1 135
2006 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1 135
Įsigijimai	41
Nurašymai	(1)
Amortizacijos sąnaudos	(628)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	547
2006 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 039
Sukaupta amortizacija	(1 492)
Likutinė vertė	547
2007 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	547
Įsigijimai	126
Įnašas į dukterinės įmonės įstatinį kapitalą (17 pastaba)	(35)
Amortizacijos sąnaudos	(297)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	341
2007 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 712
Sukaupta amortizacija	(1 371)
Likutinė vertė	341

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Grupė	Sutartiniai santykiai su klientais	Programinė įranga	Iš viso
2006 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina	-	2 075	2 075
Sukaupta amortizacija	-	(940)	(940)
Likutinė vertė	-	1 135	1 135
2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	1 135	1 135
Įsigijimai	-	41	41
Nurašymai	-	(1)	(1)
Amortizacijos sąnaudos	-	(628)	(628)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	-	547	547
2006 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	-	2 039	2 039
Sukaupta amortizacija	-	(1 492)	(1 492)
Likutinė vertė	-	547	547
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	547	547
Dukterinių įmonių įsigijimas (31 pastaba)	5 597	-	5 597
Įsigijimai	-	126	126
Amortizacijos sąnaudos	(2 123)	(332)	(2 455)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	3 474	341	3 815
2007 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	5 597	1 712	7 309
Sukaupta amortizacija	(2 123)	(1 371)	(3 494)
Likutinė vertė	3 474	341	3 815

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

17. Investicijos į dukterines įmones

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

Per 2007 m. Bendrovė padidino investiciją į UAB „Rokiškio pienas“, didinat jos įstatinį kapitalą dengiamą ilgalaikio turto įnašu, kurio likutinė vertė buvo 24 766 tūkst. Lt (15 pastaba) ir nematerialiu turto, kurio likutinė vertė buvo 35 tūkst. Lt (16 pastaba). Be to Bendrovė įsigijo 5 naujas dukterines įmones (UAB Skeberdis ir partneriai, UAB Skirpstas, KB Žalmargė, UAB *Batėnai* *, UAB *Pečupė* *) ir 1 jungtinės veiklos įmonę (UAB Pieno upės). Žemiau lentelėje pateikiamos investicijos į dukterines įmones gruodžio 31 d.:

	2007	2006
UAB Rokiškio pienas	24 811	10
Naujai įsigytos dukterinės įmonės ir jungtinės veiklos įmonė	8 409	-
	33 220	10

* Šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos Grupės finansinėje atskaitomybėje dėl jų nereikšmingumo. Jos konsoliduotoje Grupės atskaitomybėje apskaitytos įsigijimo savikaina.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

18. Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtojo pelno mokesčio turtas buvo pripažintas apskaitytam atsargų nurašymui iki grynosios realizacinės vertės (20 pastaba). Visas atidėtojo pelno mokestis realizuosis per 12 mėnesių laikotarpį.

19. Suteiktos paskolos

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
16 461	10 218	Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	16 461	10 218
460	676	Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	460	676
653	-	Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	653	-
(2 238)	(830)	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(2 238)	(830)
15 336	10 064	Ilgalaikės paskolos grynąja verte	15 336	10 064
4 340	4 800	Ūkininkams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	4 294	4 800
708	128	Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	708	128
20 937	9 796	Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	20 622	9 796
-	(2 200)	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	-	(2 200)
25 985	12 524	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos	25 624	12 524

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 15 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 1 iki 10 proc. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 7,74 proc. (2006 m. – 7,56 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 5 iki 25 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaiciuojamos. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 9,56 proc. (2006 m. – 10,90 proc.).

Ilgalaikių gautinų sumų ir kitų gautinų sumų einamųjų metų dalį sudaro tam tikra paskolų ir kitų gautinų sumų iš susijusių šalių dalis (32 pastaba).

Paskolų, suteiktų darbuotojams, tikroji vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 1 083 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 769 tūkst. Lt). Paskolų, suteiktų ūkininkams, tikroji vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 14 397 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 11 236 tūkst. Lt).

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

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
37 238	17 100	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas nėra uždelstas	36 922	17 100
4 038	5 488	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	4 038	5 488
2 238	828	Nuvertėjusios suteiktos paskolos	2 238	828
43 559	23 416	Bendroji suteiktų paskolų vertė	43 198	23 416
(2 238)	(828)	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(2 238)	(828)
41 321	22 588	Grynoji vertė	40 960	22 588

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

20. Atsargos

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
7 072	5 572	Žaliavos	3 994	5 572
18 489	10 776	Nebaigta gamyba	18 489	10 776
85 381	81 790	Pagaminta produkcija	83 820	81 790
3 855	4 565	Kitos atsargos	3 677	4 565
114 797	102 703	Iš viso atsargų įsigijimo verte	109 980	102 703
(10 602)	-	Sumažinta: nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	(10 602)	-
104 195	102 703	Iš viso atsargų	99 378	102 703

2007 m. gruodžio 31 d. 37 336 tūkst. Lt vertės atsargos (2006 m. gruodžio 31 d. – 45 336 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos (lieso pieno miltai ir IBK), kurių vertė 6 090 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – jokios atsargos) buvo laikomos pas trečiasias šalis – Giretkos Logistika UAB.

21. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
		Ilgalaikės gautinos sumos		
3 840	3 088	Išankstiniai apmokėjimai	3 730	3 088
-	15	Kitos gautinos sumos	-	15
3 840	3 103		3 730	3 103
		Trumpalaikės gautinos sumos		
53 945	52 325	Prekybos gautinos sumos	48 875	52 325
5 358	3 541	Gautinas PVM	5 537	3 541
64	9 912	Gautinos eksporto subsidijos	64	9 912
-	2 232	Gautina dotacija ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui	-	2 232
556	689	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	547	689
59 923	68 699		55 023	68 699

2007 m. gruodžio 31 d. 17,087 tūkst. Lt vertės prekybos gautinos sumos (2006 m. gruodžio 31 d. – 14 972 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą.

Ilgalaikių gautinų sumų ir kitų gautinų sumų einamųjų metų dalį sudaro tam tikra paskolų ir kitų gautinų sumų iš susijusių šalių dalis (32 pastaba).

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
44 200	35 610	Prekybos gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	39 326	35 610
9 745	16 715	Prekybos gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	9 549	16 715
53 945	52 325	Bendra vertė	48 875	52 325
-	-	Vertės sumažėjimas	-	-
53 945	52 325	Grynoji suteiktų paskolų vertė	48 875	52 325

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

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

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
8 336	13 473	Iki 30 dienų	8 140	13 473
1 306	2 467	Nuo 31 iki 60 dienų	1 306	2 467
88	771	Nuo 61 iki 180 dienų	88	771
15	4	Daugiau nei 181 diena	15	4
9 745	16 715		9 549	16 715

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2007	2006		2007	2006
4 623	669	Pinigai banke ir kasoje	1 041	659
4 623	669		1 041	659

Siekiant užtikrinti gautų paskolų grąžinimą bankams, buvo įkeistos piniginės lėšos tam tikrose banko sąskaitose bei būsimosios įplaukos į šias sąskaitas iki 9 156 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 14 250 tūkst. Lt). 2007 m. gruodžio 31 d. nebuvo įšaldyto Grupės grynujų pinigų likučio suteiktų garantijų išmokėjimui (2006 - 872 tūkst. Lt).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2007	2006		2007	2006
4 623	669	Pinigai banke ir kasoje	1 041	669
(9 192)	(17 251)	Banko sąskaitos kreditas (<i>overdraft</i>)(26 pastaba)	(9 192)	(17 251)
(4 569)	(16 582)		(8 151)	(16 582)

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

23. Akcinis kapitalas

2007 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 42 716 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt (2006 m. gruodžio 31 d – 4 746 270 akcijų, kiekvienos nominali vertė 10 Lt). 2007 m. spalio 29 d. kiekviena paprastoji vardinė Bendrovės akcija, kurios nominali vertė yra 10 Lt, buvo padalinta į 10 paprastųjų vardinių akcijų, kurių vertė lygi 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Akcinio kapitalo pasikeitimas aprašytas 24 pastaboje.

24. Nuosavos akcijos

	2007		2006	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	474 617	20 352	392 047	16 224
Įstatinio kapitalo mažinimas	(474 617)	(20 352)	-	-
Įsigytos nuosavos akcijos	78 365	4 702	82 570	4 128
Metų pabaigoje	78 365	4 702	474 617	20 352
Akcijų padalijimas *	783 650	4 702	-	-
Metų pabaigoje	783 650	4 702	474 617	20 352

2006 m. gruodžio 22 d. Bendrovės akcininkai priėmė sprendimą sumažinti Bendrovės kapitalą 4 746 tūkst. Lt, anuliuojant 474 617 vnt. nuosavų supirktų akcijų. Atitinkami pakeitimai Bendrovės įstatuose buvo įregistruoti 2007 m.

* 2007 m. spalio 29 d. kiekviena Bendrovės paprastoji vardinė akcija, kurios nominali vertė 10 Lt buvo padalinta į 10 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 Lt.

25. Kiti rezervai

	2007	2006
Paskirstytini rezervai	-	65 091
Nepaskirstytini rezervai	5 362	4 714
	5 362	69 805

Pagal Bendrovės akcininkų sprendimą 65 091 tūkst. Lt nepanaudotų paskirstytinų rezervų buvo pervesti atgal į nepaskirstytąjį pelną.

3 593 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma gali būti naudojama tik akcinio kapitalo didinimui, o 1 121 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų.

Už 2006 ir 2005 metus paskelbti vienai akcijai (išskyrus nuosavas akcijas) tenkantys dividendai, išmokėti 2007 ir 2006 metais, sudarė atitinkamai 2,36 Lt ir 2,36 Lt, o visa jų suma sudarė atitinkamai 10 081 tūkst. Lt ir 10 276 tūkst. Lt. Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną už 2007 metus nebuvo pasiūlyti ar paskelbti jokie dividendai.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

26. Paskolos

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
		Trumpalaikės		
25 078	59 086	Trumpalaikės banko paskolos	25 000	59 086
9 192	17 251	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	9 192	17 251
1 830	-	Ilgalaikės banko paskolos einamųjų metų dalis	1 830	-
54	-	Finansinės nuomos įsipareigojimai	12	-
36 154	76 337		36 034	76 337
		Ilgalaikės		
459	-	Ilgalaikės banko paskolos	459	-
45	-	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-
504	-		459	-
36 658	76 337	Paskolų iš viso	36 493	76 337

Siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą, buvo įkeistas tam tikras ilgalaikis materialusis turtas (17 pastaba), atsargos (20 pastaba), prekybos gautinos sumos (21 pastaba), pinigai banko sąskaitose (22 pastaba) ir išleistas vekselis už 13 811 tūkst. Lt (2006 - 13 811 tūkst. Lt).

Gruodžio 31 d. vidutinės svertinės palūkanų normos (proc.) buvo:

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
5,75	-	Ilgalaikės banko paskolos	5,75	-
5,67	4,04	Trumpalaikės banko paskolos	5,67	4,04
4,33	4,33	Finansinės nuomos įsipareigojimai	4,33	4,33
5,94	4,31	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	5,94	4,31

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

Grupė			Grupė	
2007	2006		2007	2006
36 493	55 718	Eurais	36 493	55 718
165	20 619	Litais	-	20 619
36 658	76 337		36 493	76 337

Paskolų tikroji vertė atitinka jų apskaitines vertes, kadangi gautų paskolų palūkanų norma yra keičiama kas šešis mėnesius.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

27. Ateinančio laikotarpio pajamos

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
9 083	8 730	Vyriausybės dotacija metų pradžioje	9 083	8 730
1 273	2 532	Pripažinta vyriausybės dotacija	1 273	2 532
-	-	Perleista vyriausybės dotacija *	(1 833)	-
(2 250)	(2 179)	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	(2 152)	(2 179)
8 106	9 083		6 371	9 083
(5 946)	(6 703)	Sumažinta ilgalaikė dalimi	(4 422)	(6 703)
2 160	2 380	Trumpalaikė dalis	1 949	2 380

* 1 833 tūkst. Lt vyriausybės dotacijų, skirtų ilgalaikiam turtui įsigyti, buvo perduotos UAB „Rokiškio pienas“ (15 pastaba). Perdavimas įvykdytas sudengiant grupės tarpusavio gautinas sumas.

Ateinančio laikotarpio vyriausybės dotacija susijusi su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu, panaudojant lėšas, gautas iš Europos Sąjungos fondų ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal SAPARD ir kitas programas. Bendrovė neturi įsipareigojimo grąžinti ar kitokiu būdu padengti gautą paramą, išskyrus tuos atvejus, jei ji pažeistų sutartyse su paramos davėjais numatytas sąlygas.

28. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2007	2006		2007	2006
52 176	40 150	Prekybos mokėtinos sumos	49 843	40 150
3 531	2 892	Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	2 314	2 892
1 044	321	Kitos mokėtinos sumos	884	321
10 704	940	Sukauptos sąnaudos	10 071	940
67 455	44 303		63 112	44 303

29. Atidėjiniai

2008 m. kovo mėn. konkurencijos taryba, atlikusi Bendrovės ir kitų pieno sektoriaus įmonių veiklos tyrimą, Bendrovei paskyrė 824 tūkst. Lt baudą, kuriai Bendrovės vadovybė suformavo 100 proc. atidėjinį. Pelno (nuostolių) ataskaitoje aukščiau minima suma apskaityta administracinių sąnaudų straipsnyje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2007	2006		2007	2006
793	4 269	Banko suteiktos garantijos trečiosioms šalims Grupės vardu	793	4 269
196	740	Grupės suteiktos garantijos ūkininkų ir žemės ūkio bendrovių vardu	196	740
989	5 009		989	5 009

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

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėje atskaitomybėje, sudarė 3,426 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 1 501 tūkst. Lt).

Įsipareigojimai pagal nuomos sutartis – kur Grupė yra nuomininkė

Grupė nuomoja lengvuosius automobilius ir patalpas pagal nuomos sutartis.

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

Grupė			Bendrovė	
2007	2006		2007	2006
257	298	Per 1 metus	257	298
336	546	Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	336	546
593	844		593	844

31. Verslo jungimai

2007 m. liepos 31 d. Grupė įsigijo 100 procentų pieno tiekėjo KB „Žalmargė“ akcinio kapitalo. 2007 m. lapkričio 30 d. Grupė įsigijo 100 procentų bendrovių UAB „Skirpstas“ ir UAB „Skeberdis ir partneriai“ akcinio kapitalo. Visos šios bendrovės yra pieno supirkėjos. Įsigytos bendrovės atitinkamai per laikotarpį nuo 2007 m. liepos 31 d. iki 2007 m. gruodžio 31 d. ir nuo 2007 m. lapkričio 30 d. iki 2007 m. gruodžio 31 d. Grupei uždirbo 2 392 tūkst. Lt pajamų ir dėl jų Grupė patyrė 1 753 tūkst. Lt grynojo nuostolio. Jei šios bendrovės būtų įsigytos 2007 m. sausio 1 d., Grupė būtų gavusi 4 415 tūkst. Lt pajamų ir patyrusi 3 702 tūkst. Lt grynojo nuostolio. Šios sumos buvo apskaičiuotos taikant Grupės apskaitos principus ir koreguojant dukterinių bendrovių rezultatus tam, kad būtų atskleistos papildomos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, kurios būtų patirtos, jei ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto tikrosios vertės koregavimai būtų atlikti nuo 2007 m. sausio 1 d., įskaitant ir dėl to atsirandantį mokestinį poveikį.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Žemiau lentelėje pateikiama informacija apie įsigytą dukterinių įmonių grynąjį turtą įsigijimo datai ir 50 % įsigyto jungtinės veiklos įmonės UAB „Pieno upės“ grynojo turto įsigijimo datai, kuri yra 2007 m. gegužės 31 d.

	Tikroji vertė	Įsigyjamąsios įmonės apskaitinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	63	63
Ilgalaikis materialusis turtas (15 pastaba)	1 290	1 290
Kitas turtas	4	4
Sutartiniai santykiai su klientais (apskaityti nematerialiajam turte) (16 pastaba)	5 597	-
Atsargos	6	6
Prekybos ir kitos gautinos sumos	2 335	2 335
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(1 878)	(1 878)
Finansinės skolos	(178)	(178)
Grynasis įsigytas turtas	7 239	1 642
Pirkimo kainos dalis apmokėta pinigais	7 239	
Įsigytos dukterinės bendrovės pinigai ir pinigų ekvivalentai	(63)	
Grynasis pinigų srautas iš įsigijimo	7 176	

Žemiau pateikta 2007 m. gruodžio 31 d. Grupei tenkanti jungtinės veiklos įmonės 50% turto ir įsipareigojimų, pardavimų ir rezultato dalis. Ši dalis yra konsoliduojama Grupės balanse ir pelno/(nuostolių) ataskaitoje:

	2007
Turtas	
Ilgalaikis turtas	474
Trumpalaikis turtas	537
	1 011
Įsipareigojimai	
Ilgalaikiai įsipareigojimai	26
Trumpalaikiai įsipareigojimai	479
	505
Akcininkų nuosavybė	506
Pajamos	4 258
Sąnaudos	(4 108)
Grynasis pelnas	150

Grupei tenkančių neapibrėžtųjų įsipareigojimų susijusių su jungtinės veiklos įmonės dalimi nebuvo. Taip pat nebuvo ir jungtinės veiklos įmonei tenkančių neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

32. Pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Pelno prieš apmokestinimą palyginimas su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2007	2006		2007	2006
46 507	18 238	Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	41 062	18 238
		Koregavimai:		
24 985	25 360	- nusidėvėjimas (15 pastaba)	22 419	25 360
2 455	629	- amortizacija ir vertės sumažėjimo sąnaudos (16 pastaba)	297	629
3 382	54	- ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (15 ir 16 pastabos)	2 760	54
(394)	155	- nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (10 pastaba)	(383)	155
2 278	2 459	- palūkanų sąnaudos (12 pastaba)	2 275	2 459
(348)	(594)	- palūkanų pajamos (10 pastaba)	(323)	(594)
10 602	-	- atsargų nurašymai	10 602	-
-	2 200	- kitų paskolų vertės sumažėjimas (9 pastaba)	-	2 200
1 083	270	- abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas (9 pastaba)	1 083	270
2 715	303	- ūkininkams suteiktų paskolų vertės sumažėjimas ir jų nurašymai (9 pastaba)	1 942	303
(9 637)	(75)	- sukauptas atostogų rezervas	(9 000)	(75)
(2 250)	(2 179)	- gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (27 pastaba)	(2 152)	(2 179)
		Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
5 313	640	- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	7 002	640
(12 083)	(31 588)	- atsargos	(7 277)	(31 588)
31 977	1 957	- mokėtinos sumos	28 923	1 957
<u>106 606</u>	<u>17 822</u>	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	<u>99 230</u>	<u>17 822</u>

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

2007	2006		2007	2006
1 869	289	Likutinė vertė (15 pastaba)	1 013	289
394	(155)	Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (10 pastaba)	383	(155)
<u>2 263</u>	<u>134</u>	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	<u>1 396</u>	<u>134</u>

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

33. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (įkurta Lietuvoje) ir p. A.Trumpa (Bendrovės generalinis direktorius), kuriems priklauso 48,85 proc (2006 - 47.87 proc.). Bendrovės akcinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja p. A.Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusios 51,15 proc. Bendrovės akcijų priklauso įvairiems smulkiems akcininkams (įskaitant 10 proc. nuosavų akcijų).

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

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

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2007	2006		2007	2006
<i>(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:</i>				
64 833	56 132	Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	79 339	56 132
-	-	Ilgalaikio turto įsigijimas	1 261	-
-	-	Atsargų įsigijimas	7 564	-
-	-	Paslaugų pirkimai	16 318	-
1 375	1 687	Komunalinių paslaugų pardavimas kitoms susijusioms šalims	20 484	1 687
1 081	-	Produkcijos ir žaliavų pardavimas	117 907	-
8	-	Ilgalaikio turto pardavimas	321	-
852	277	Palūkanos už kreditą	852	277

(ii) Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:

2007	2006		2007	2006
3 035	3 065	Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenumatytos palūkanos	3 035	3 065
20 545	7 351	Kreditas, suteiktas UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“	20 545	7 351
10 803	1 853	Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims (Direktoriams ir jų šeimos nariams)	13 035	1 853
-	-	Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	12 025	-

(iii) Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

2007	2006		2007	2006
1 010	1 024	Atlyginimai	1 010	1 024
2 567	4 200	Premijos	2 567	4 200
347	337	Socialinio draudimo įmokos	347	337
3 924	5 561		3 924	5 561

Pagrindinius vadovus sudaro 12 (2006 m. – 12) Valdybos narių ir direktorių.

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

34. Įvykiai po balanso datos

2008 m. sausio 25 d. Bendrovė įsigijo 50,05% SIA Jekabpils piena kombinats, pieno surinkimo įmonės įstatinio kapitalo. Įsigijimo kaina (sumokėta pinigais) yra 1 509 tūkst. Lt. Bendrovės vadovybė vis dar atlieka pirkimo kainos paskirstymą.

2008 m. vasario 11 d. pagal Bendrovės valdybos sprendimą buvo įsigyta 674 000 vienetų nuosavų akcijų (vienos akcijos nominali vertė yra 1 Lt) po 6 Lt už kiekvieną įsigytą paprastąją vardinę akciją.

Po balanso dienos Bendrovė apyvartinių lėšų finansavimui sudarė kredito linijos limitą sutartį. Nustatyta kredito linijos limitų suma 24 000 tūkstančiai litų, valiuta – eurai. Nustatytas kredito linijos limitų grąžinimo terminas 2010 m. rugsėjo 30 d., palūkanų norma LIBOR + 0.9 proc. marža. Įsiskolinimui užtikrinti Bendrovė įkeitė ilgalaikį turą, kurio likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 15 499 tūkst. litų.



KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS 2007 m.

ROKIŠKIS 2008 BALANDIS

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS..	46
2. PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE EMITENTĄ:	46
3. INFORMACIJA APIE EMITENTO DUKTERINES ĮMONES IR FILIALUS	46
4. EMITENTO IR DUKTERINIŲ ĮMONIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS.	47
5. EMITENTO SUTARTYS SU FINANSŲ MAKLERIO ĮMONĖMIS	47
6. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	47
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS:	48
8. VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI:	48
9. AKCININKAI.	48
10. AKCININKAI, TURINTYS SPECIALIAS KONTROLĖS TEISES IR TŲ TEISIŲ APRAŠYMAI.	49
11. VISI BALSAVIMO TEISIŲ APRIBOJIMAI.	49
12. VISI AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI.....	49
13. DARBUOTOJAI	49
14. EMITENTO ĮSTATŲ KEITIMO TVARKA	51
15. SANDĖRIAI SU SUINTERESUOTAIS ASMENIMIS IR REIKŠMINGI SUSITARIMAI.....	51
16. AKCIJŲ, IŠLEISTŲ Į VIEŠĄ VERTYBINIŲ POPIERIŲ APYVARTĄ, PAGRINDINĖS CHARAKTERISTIKOS:	51
17. VERTYBINIAI POPIERIAI, ĮTRAUKTI Į BIRŽŲ PREKYBOS SĄRAŠUS.....	52
18. VERTYBINIŲ POPIERIŲ KAPITALIZACIJA.	53
19. GRUPĖS 2007 M. AUDITUOTA KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ.....	54
20. DUOMENYS APIE EMITENTO SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMĄ.....	54
21. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI	55
22. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS	55
23. TRUMPAS EMITENTO ISTORIJOS APRAŠYMAS	55
24. GAMYBA, GAMYBINIŲ PAJĖGUMŲ ĮVEDIMAS, NAUJŲ PRODUKTŲ ĮSISAVINIMAS	57
25. PARDAVIMAI IR RINKODARA.....	60
26. ŽALIAVOS SUPIRKIMAS	63
27. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU EMITENTO VEIKLA.	63
28. INVESTICINIAI PROJEKTAI, ĮGYVENDINTI PER PASKUTINIUS 3 FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS:	66
29. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI, PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS 2008 M.	67
30. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	68
31. EMITENTO ORGANAI	68
32. KOLEGIALIŲ ORGANŲ NARIAI	69
33. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO.....	71
34. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ.....	71
35. DUOMENYS APIE AUDITĄ	78
36. VEIKLOS STRATEGIJA IR NUMATOMI JOS POKYČIAI PER ARTIMIAUSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS.....	79

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotas metinis pranešimas.

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už 2007 metus.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą:

Emitento pavadinimas- akcinė bendrovė "Rokiškio sūris".

Teisinė forma: akcinė bendrovė.

Adresas - Pramonės g.3, LT 42150 Rokiškis, Lietuvos respublika.

Telefonas 8 (458) 55 200, faksas 8 (458) 55 300.

El. pašto adresas: rokiskio.suris@rokiskio.com

Interneto adresas: www.rokiskio.com

Įregistravimo data ir vieta - įregistruota 1992 m. vasario 28 dieną Rokiškio raj. valdyboje.

Perregistruota 1995m. lapkričio 28 dieną LR Ekonomikos ministerijoje.

Įmonės kodas 173057512.

Juridinių asmenų registro tvarkytoja – Valstybės įmonė Registrų centras.

AB "Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas yra 42 716 530 litų.

Akcijų skaičius 42 716 530. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus

2007 m. gruodžio mėn. 31 d. konsoliduotą AB „Rokiškio sūris“ Grupę (toliau – Grupė) sudaro pagrindinė įmonė „Rokiškio sūris“, du jos filialai bei šešios dukterinės įmonės ir viena bendrai kontroliuojama įmonė. Toliau pateikiami filialai ir dukterinės įmonės, kurios yra įtrauktos į konsoliduotą finansinę atskaitomybę:

	Vykdantys veiklą 2007 m. gruodžio 31 d.	
	2007	2006
Filialai		
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) 2007 m. gruodžio 31 d.	
	2007	2006
Dukterinės įmonės		
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
PK „Žalmargė“	100,00	-
UAB „Skeberdis ir partneriai“	100,00	-
UAB „Skirpstas“	100,00	-
UAB „Batėnai“ *	100,00	-
UAB „Pečupė“ *	100,00	-
Bendrai kontroliuojama įmonė		
UAB „Pieno upės“	50,00	-

* šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos grupės atskaitomybėje dėl jų nereikšmingumo.

UAB „Rokiškio pienas“ buveinės adresas Pramonės g. 8, LT - 28216 Utena. Įmonės kodas

300561844. AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB „Rokiškio pienas“ akcininkė, turinti 100 proc. akcijų.

UAB „Pieno upės“ buveinės adresas Sandėlių g. 9, Kaunas. Įmonės kodas 135027862.

UAB „Skeberdis ir partneriai“ buveinės adresas Maironio g.32, Ariogala LT-60001 Raseinių raj. Įmonės kodas 172396552.

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

UAB „Batėnai“ buveinės adresas Videniškių km. LT-33295 Molėtų raj. Įmonės kodas 167543723.

UAB „Pečupė“ buveinės adresas Dubysos g.8, Ariogala LT-60001 Raseinių raj. Įmonės kodas 172258722.

Pienininkystės kooperatyvas „Žalmargė“ buveinės adresas Kalnalaukio g.1, Širvintos. Įmonės kodas 178301073.

AB „Rokiškio sūris“ filialo Utenos pienas (įmonės kodas 110856741, Pramonės g. 8, LT-28216 Utena) ir AB „Rokiškio sūris“ filialo Ukmergės pieninė (įmonės kodas 182848454, Kauno g. 51, LT-20119, Ukmergė) pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

4. Emitento ir dukterinių įmonių pagrindinės veiklos pobūdis.

Akcinės bendrovės „Rokiškio sūris“ grupės veikla:

♦ Pieninių veikla ir sūrių gamyba (EVRK 10.51);

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

Dukterinės įmonės:

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

UAB „Pieno upės“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

UAB „Skeberdis ir partneriai“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

UAB „Skirpstas“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

UAB „Batėnai“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

UAB „Pečupė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

KB „Žalmargė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

5. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis

2003 m. gruodžio 24 d. AB „Rokiškio sūris“ sudarė sutartį su UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ (Gedimino pr.60, Vilnius) dėl AB „Rokiškio sūris“ akcininkų apskaitos tvarkymo. 2007 m. sausio 15 d. ši finansų įmonė pakeitė pavadinimą į UAB FMĮ „Orion securities“ (A.Tumėno g. 4, LT-01109 Vilnius).

6. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB „Rokiškio sūris“ 42 716 530 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas. (VVPB simbolis RSU1L ; ISIN kodas LT0000100372) Bendra nominali vertė yra 42 716 530 litų, akcijos yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą.

7. Emitento įstatinis kapitalas:

2007 m. gruodžio mėn. 31 d. AB "Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą sudarė:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
1	2	3	4	5
Paprastosios vardinės akcijos	42 716 530	1	42 716 530	100,00

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

8. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai:

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

9. Akcininkai.

Bendras akcininkų skaičius 2007.12.31.– 5.608 akcininkai.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2007.12.31):

Vardas, pavardė Įmonės pavadinimas	Adresas	Nuosavybės teise priklauso			Su kartu veikiančiais asmenimis	
		Akcijų sk.	Kapitalo dalis %	Balsų dalis %	Kapitalo dalis %	Balsų dalis %
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas"	Pramonės g. 3, Rokiškis Lietuva	16 738 900	39,19	39,92	53,70	54,70
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	4 128 370	9,66	9,85	53,70	54,70
Hansabank clients	Liivalaia 8, Tallinn 15040 Estija	3 606 392	8,44	8,60	-	-
Skandinaviska Enskilda Banken AB clients	Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden	5 472 880	12,81	13,05	-	-

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

Akcininkų, turinčių specialių kontrolės teisių, nėra.

11. Visi balsavimo teisių apribojimai.

2007 m. gruodžio 31d. AB „Rokiškio sūris“ turėjo supirkęs 783 650 savų akcijų. Šios akcijos neturi balso teisių. Tai sudaro 1,83% AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Kitų akcijų, turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimų, nėra.

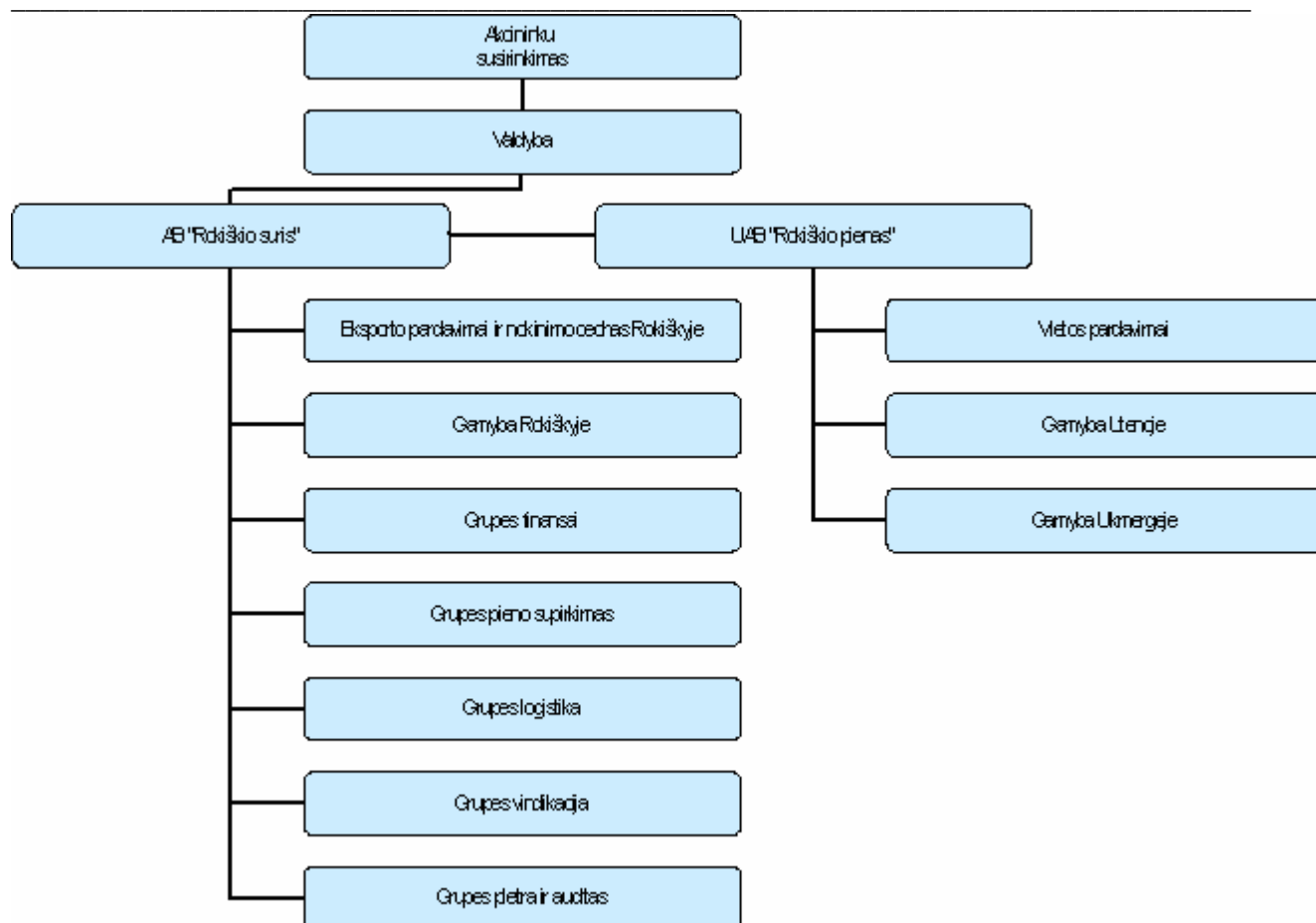
12. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai.

Emitentas nežino akcininkų tarpusavio susitarimų dėl kurių gali būti ribojimas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

13. Darbuotojai

AB „Rokiškio sūris“ Grupės struktūra

AB „Rokiškio sūris“ Grupės (toliau Grupė) valdymo struktūra yra organizuota pagal pagrindines funkcijas, t.y. pardavimai, gamyba, finansų valdymas, pieno supirkimas, logistika, vindikacija bei plėtra ir auditas. Funkciniai direktoriai formuoja ir vysto Grupės strategiją, taktiką ir uždavinius pagal šias funkcijas.



AB „Rokiškio sūris“ vadovybė yra suinteresuota, kad darbuotojai nuolat keltų kvalifikaciją bei mokytųsi. Didelis dėmesys yra skiriamas kalbų mokymuisi. Darbuotojai mokosi vietoje organizuotuose kursuose bei kitur vykstančiuose seminaruose bei mokymuose. Bendrovės darbuotojų teisės bei pareigos numatytos jų pareiginiuose nuostatuose. Darbo sutartyse nėra numatyta ypatingų teisių bei pareigų.

2007 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ Grupėje dirbo 1738 darbuotojai.(vidutinis darbuotojų skaičius)

Lentelėje pateiktas Rokiškio sūris grupės vid. darbuotojų skaičius, bei vid. mėnesinio atlyginimo kitimas per 2007 metus:

Vidutinis darbuotojų skaičius	2007.01.01.	2007.12.31.
Viso:	1836	1738
Tame sk. Vadovai	14	10
Specialistai	160	168
Darbininkai	1662	1560
Vidutinis mėnesinis atlyginimas, Lt	1544	1968
vadovų	7895	9644
specialistų	2239	2351
darbininkų	1419	1789

Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

Išsilavinimas	2007.01.01	2007.12.31
Aukštasis	138	131
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	731	692
Vidurinis	876	829
Nebaigtas vidurinis	91	86

14. Emitento įstatų keitimo tvarka

Pagal AB „Rokiškio sūris“ įstatus, bendrovės įstatus turi išimtinę teisę keisti tik AB „Rokiškio sūris“ visuotinis akcininkų susirinkimas, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytus atvejus. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio akcininkų susirinkimo 2/3 balsų, visų dalyvaujančių akcininkų susirinkime, dauguma.

15. Sandėriai su suinteresuotais asmenimis ir reikšmingi susitarimai

1. Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (įkurta Lietuvoje) ir Antanas Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 48,85 proc. Bendrovės akcinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 51,13 proc. Bendrovės akcijų dalis priklauso įvairiems smulkiems akcininkams (įskaitant 1,83 proc. nuosavų akcijų).

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

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

2. Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, taip pat jų poveikio, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą, nėra.

3. Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimų, numatančių kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo, nėra.

Sandoriai su suinteresuotais asmenimis/susijusiomis šalimis atskleisti finansinės atskaitomybės 33 pastaboje.

16. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos:

2007 m. gruodžio 31 d. būklei į viešąją vertybinių popierių apyvartą buvo išleista 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas, bendra akcijų nominali vertė 42 716

530 (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų.

17. Vertybiniai popieriai, įtraukti į biržų prekybos sąrašus

AB "Rokiškio sūris" 4 746 270 paprastosios vardinės akcijos yra įtrauktos į OMX Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialųjį prekybos sąrašą. (VVPB simbolis RSU1L). Vienos akcijos nominali vertė 10 (dešimt) litų. 2007 m. sausio 1 d. bendra akcijų nominali vertė 47 462 700 (keturiasdešimt septyni milijonai keturi šimtai šešiasdešimt du tūkstančiai septyni šimtai) litų.

Skolos vertybinių popierių, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, įmonė nėra išleidusi. Neviešajai apyvartai įregistruotų ir išplatintų skolos vertybinių popierių nėra.

Vertybinių popierių, nepažyminčių dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas, nėra

AB "Rokiškio sūris" akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialiajame prekybos sąraše.

Prekyba kitose biržose ir kitose organizuotose rinkose nebuvo vykdoma.

Prekyba Vilniaus vertybinių popierių biržoje:

Prekyba centrinėje rinkoje:

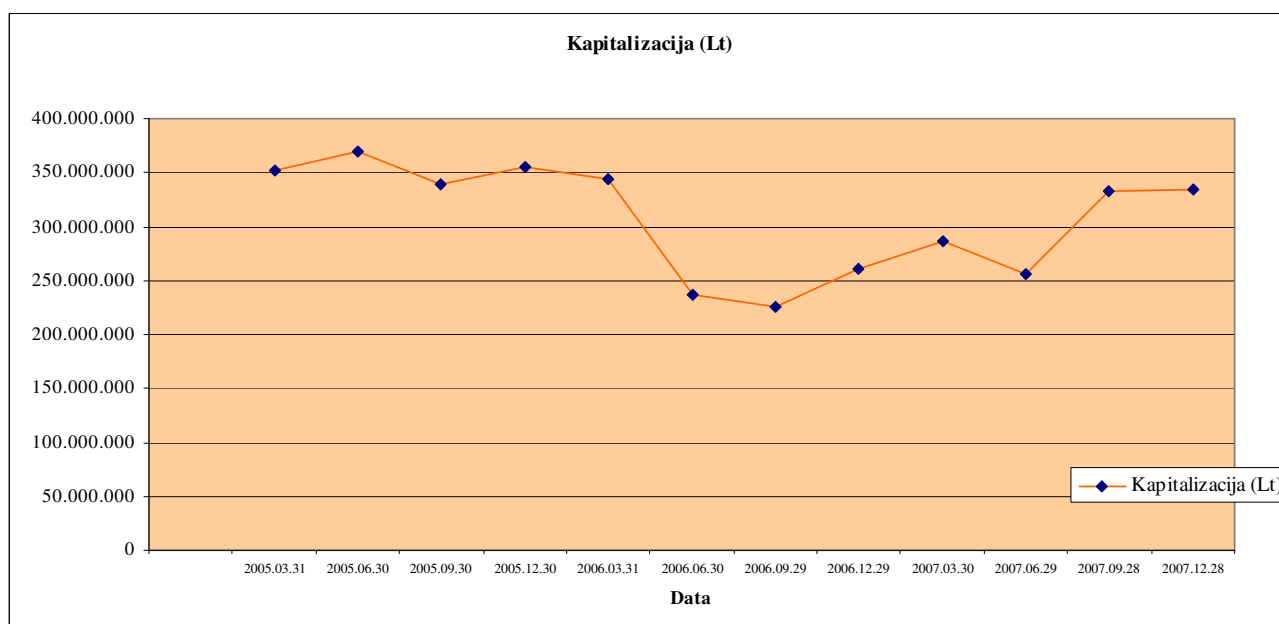
Ataskaitinis periodas		Kaina (Lt)			Apyvarta (Lt)			Data paskut sesijos	Bendra apyvarta	
nuo	iki	maks.	min.	pask. sesij	maks.	min	pask. sesijos		(vnt.)	(Lt)
2005.01.01	2005.03.31	77,00	71,00	74,00	5 335 597	7 500	81 348	2005.03.31	294 225	21 585 117
2005.04.01	2005.06.30	82,50	74,00	77,77	57 539 044	0	47 872	2005.06.30	2 409 299	178 308 179
2005.07.01	2005.09.30	78,50	70,00	71,30	3 272 780	0	175 939	2005.09.30	245 377	18 149 244
2005.10.01	2005.12.31	75,50	70,00	75,00	3 528 225	0	75 000	2005.12.30	258 355	18 620 766
2006.01.01	2006.03.31	75,50	68,00	72,50	2 669 836	0	7 015	2006.03.31	194 218	14 016 379
2006.04.01	2006.06.30	71,50	50,00	50,00	1 746 560	0	156 447	2006.06.30	90 581	5 423 753
2006.07.01	2006.09.30	50,00	44,00	47,50	2 222 702	0	76 353	2006.09.29	409 002	19 177 690
2006.10.01	2006.12.31	56,20	43,80	55,00	5 269 556	0	49 870	2006.12.29	457 987	20 985 247
2007.01.01	2007.03.31	64,50	56,00	60,40	3 772 364	0	3020	2007.03.30	291 066	16 644 056
2007.04.01	2007.06.30	61,40	55,50	60,01	2 651 355	0	381 491	2007.06.29	207 654	12 425 930
2007.07.01	2007.09.30	80,56	60,00	77,80	3 036 573	0	27 000	2007.09.28	224 941	15 481 420
2007.10.01	2007.12.31	8,31*	7,70*	7,84*	4 856 398	0	314 962	2007.12.28	2 620 619*	19 865 395

* - vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.



18. Vertybinių popierių kapitalizacija.

Bendrovės akcijų kapitalizacija, Lt



Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija (Lt)
2005.03.31	351 223 980
2005.06.30	369 117 418
2005.09.30	338 409 051
2005.12.30	355 970 250
2006.03.31	344 104 575
2006.06.30	237 313 500
2006.09.29	225 447 825
2006.12.29	261 044 850
2007.03.30	286 674 708
2007.06.29	256 341 897
2007.09.28	332 334 603
2007.12.28	334 897 595

19. Grupės 2007 m. audituota konsoliduota finansinė atskaitomybė

Pateikiama priedas AB „Rokiškio sūris“ grupės 2007 m. konsoliduota audituota finansinė atskaitomybė.

20. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

2007 m. sausio 1 d. AB „Rokiškio sūris“ turėjo įsigijęs 474 617 vnt. nuosavų akcijų ir tai sudarė 10 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo.

2006 m. gruodžio 22 d. įvykęs AB „Rokiškio sūris“ visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą anuliuoti 474 617 vnt. savų supirktų akcijų (vienos akcijos nominali vertė buvo 10 litų) ir ta dalimi sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą.

2007 m. gegužės 11 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruota nauja AB „Rokiškio sūris“ įstatų redakcija su sumažintu AB „Rokiškio sūris“ įstatiniu kapitalu. Po įregistravimo AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas buvo 42 716 530 Lt (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų, padalintas į 4 271 653 (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus penkiasdešimt tris) paprastasias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė buvo 10 (dešimt) litų.

Bendrovės įstatinis kapitalas buvo sumažintas anuliavus 474 617 vnt. savų supirktų akcijų. Po savų akcijų anuliavimo, AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų nebeturėjo.

2007 m. gegužės 28 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą:

Vadovaujantis 2006 m. gruodžio 22 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - palaikyti ir didinti AB „Rokiškio sūris“ akcijų kainą, įsigyti iki 333 000 (tris šimtus trisdešimt tris tūkstančius) vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių 10 (dešimt) litų nominalios vertės akcijų. Minimalus numatomų supirkti savų akcijų kiekis – 1 000 (vienas tūkstantis) vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių akcijų.

Savų akcijų įsigijimo kaina nustatyta 60,00 Lt (šešiasdešimt) litų už vieną paprastąją vardinę akciją. Savų akcijų supirkimo trukmė – 30 dienų.

Įgyvendinus oficialų savanorišką nekonkurencinį siūlymą, AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 78 365 vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 10 litų. Tai sudarė 1,83 % Bendrovės įstatinio kapitalo. Savos supirktos akcijos yra be balso teisės.

2007 m. spalio 19 m. AB „Rokiškio sūris“ visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą, nekeičiant bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, pakeisti AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių akcijų 10 (dešimties) litų nominalią vertę į 1 (vieno) lito nominalią vertę, proporcingai padidinant akcijų skaičių, AB „Rokiškio sūris“ turėjo 783 650 vnt. savų supirktų akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

2007 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ turėjo įsigijus 783 650 vnt. savų supirktų akcijų.

2008 m. vasario mėn. 11 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą „Vadovaujantis 2006 m. gruodžio 22 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - įsigyti iki 1 355 000 (vieno milijono trijų šimtų penkiasdešimt penkių tūkstančių) vnt.

AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. (3,17 proc. įstatinio kapitalo).

Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 6 (šešis) litus už vieną paprastąją vardinę akciją."

Igyvendinus savanorišką nekonkurencinį oficialų siūlymą, AB „Rokiškio sūris“ supirko 674 000 vnt. savų akcijų, tai sudaro 1,83 % Bendrovės įstatinio kapitalo.

Šio metinio pranešimo pasirašymo dieną (2008.04.14) AB „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 1 457 650 vnt. savų akcijų, tai sudaro 3,4 % Bendrovės įstatinio kapitalo.

21. Emitento veiklos teisiniai pagrindai

AB "Rokiškio sūris" savo veikloje vadovaujasi, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Vertybinių popierių įstatymu, bendrovės įstatais bei kitais Lietuvoje galiojančiais įstatymais bei teisiniais aktais, reglamentuojančiais įmonių veiklą.

22. Priklausymas asocijuotoms struktūroms

AB "Rokiškio sūris" priklauso nario teisėmis Lietuvos pienininkų asociacijai "Pieno centras", Lietuvos pramoninkų konfederacijai, bei dalyvauja "Panevėžio prekybos, pramonės ir amatų rūmai" veikloje.

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

23. Trumpas emitento istorijos aprašymas

AB "Rokiškio sūris" yra viena stambiausių ir moderniausių pieno perdirbimo įmonių Lietuvoje. Pagrindinė įmonės veikla yra fermentinių sūrių, šviežių pieno produktų, sviesto, pieno miltų, išrūginių ir kitų pieno produktų gamyba ir prekyba.

Specializuota Rokiškio sūrio gamyba suplanuota ir pradėta statyti 1964 m., o 1966 m. pradžioje pradėjo savo veiklą. Nuo pat įmonės veiklos pradžios pagrindiniu produktu tapo fermentiniai sūriai. 1980 m. įmonė pradėjo pirmąją rekonstrukcijos etapą po kurio pradėtas eksploatuoti naujas sūrių gamybos cechus. Antrasis rekonstrukcijos etapas įvyko 1988 m. – baigti statyti nauji pieno priėmimo aparatinis ir nenugriebto pieno produkcijos cechai. 1991 m. pradėjo veikti nauja suomiška sūrių nokinimo bazė.

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

1997m. 150 000 paprastųjų vardinių akcijų išplatinta tarptautinių depozitoriumo pakvitavimų (GDR) forma.

Siekdamas užtikrinti pastovų žaliavos tiekimą ir sustiprinti savo pozicijas vietinėje rinkoje, AB "Rokiškio sūris" prisijungė 1995 m. Zarasų pieninę, 1996 m. Ukmergės pieninę, 1998 m.

Šalčininkų pieninę, 2000 m. Utenos pieną, bei 2002 m. Eišiškių pieninę, Įsteigdamas tose

pieninėse filialus.

2000 m. lapkričio-gruodžio mėn. AB "Rokiškio sūris" padidino AB "Švenčionių pieninė" turimų akcijų paketą iki 90,6%.

2000 m. gruodžio mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 49,9 % AB "Eišiškių pieninė" akcijų paketą, o 2002 m. kovo mėn. AB "Rokiškio sūris" padidino turimą AB "Eišiškių pieninė" akcijų paketą iki 100 % įstatinio kapitalo bei balsų.

2001m. kovo mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 49,9% AB "Varėnos pieninė" akcijų paketą.

2001m. spalio mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 49,9% AB "Ignalinos pieninė" ir 100% UAB "Jonavos pieninė" akcijų paketus.

2005 m. birželio 1 d. AB „Rokiškio sūris“ pardavė AB „Varėnos pieninė“ ir AB „Ignalinos pieninė“ akcijų paketus.

2002 m. balandžio 26 d. AB "Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas reorganizuoti bendrovės prie AB "Rokiškio sūris" prijungiant AB "Eišiškių pieninė" bei UAB "Jonavos pieninė", kurios kaip juridiniai asmenys baigia savo veiklą.

2002 m. liepos 4 d. AB "Rokiškio sūris" valdyba priėmė nutarimą nutraukti AB "Rokiškio sūris" filialo Šalčininkų pieninė veiklą, bei AB "Rokiškio sūris" filialą Šalčininkų pieninė išregistruoti iš įmonių rejestro.

2002 m. gruodžio 30 d. AB "Rokiškio sūris" filialas Šalčininkų pieninė buvo išregistruota iš LR įmonių rejestro.

2002 m. rugsėjo 6 d. AB "Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtinta AB "Rokiškio sūris", AB "Eišiškių pieninė" ir UAB "Jonavos pieninė" reorganizavimo pabaiga bei patvirtinti AB "Eišiškių pieninė" bei UAB "Jonavos pieninė" turto, teisių ir prievolių priėmimo-perdavimo aktai. AB "Eišiškių pieninė" ir UAB "Jonavos pieninė" baigė veiklą kaip juridiniai asmenys ir buvo išregistruoti iš įmonių rejestro.

2002m. lapkričio 14 d. AB "Rokiškio sūris" valdyba priėmė sprendimą įsteigti AB "Rokiškio sūris" filialą Eišiškių pieninė. 2002 m. gruodžio 6 d. AB "Rokiškio sūris" filialas Eišiškių pieninė buvo įregistruotas įmonių rejestre. 2005 m. spalio 29 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą nutraukti filialo veiklą. 2006 m. balandžio mėn. filialas Eišiškių pieninė buvo išregistruotas iš Juridinių asmenų registro.

2003 m. vasario 14 d. AB "Rokiškio sūris" valdybos sprendimu buvo nutraukta AB "Rokiškio sūris" filialo Zarasų pieninė ir 2003 m. birželio 26 d. išregistruota iš LR Įmonių rejestro.

2003 m. rugpjūčio 20 d. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 12 vnt. UAB "Kalora" paprastųjų vardinių akcijų. Tai sudarė 100 proc. UAB "Kalora" įstatinio kapitalo. 2005 m. spalio mėn. AB „Rokiškio sūris“ akcijas pardavė.

2005 m. vasario 18 d. AB „Švenčionių pieninė“, kaip negalinčiai atsiskaityti su kreditoriais buvo iškelta bankroto byla ne teismo tvarka. 2005 m. balandžio 29 d. AB „Švenčionių pieninė“ dėl bankroto buvo išregistruota iš Juridinių asmenų registro.

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

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

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

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

2008 m. sausio mėn. AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 50,05 proc. Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats akcijų paketą. SIA Jekabpils piena kombinats specializuojasi fermentinių sūrių gamyboje, bei žaliavinio pieno pardavime.

2006 m. gruodžio 22 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 4 746 170 Lt (keturiais milijonais septyniais šimtais keturiasdešimt šešiais tūkstančiais vienu šimtu septyniasdešimt) litų, anuliuojant 474 617 (keturis šimtus septyniasdešimt keturis tūkstančius šešis šimtus septyniolika) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė 10 (dešimt) litų.

2007 m. spalio 19 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą nekeičiant bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, pakeisti AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių akcijų 10 (dešimties) litų nominalią vertę į 1 (vieno) lito nominalią vertę, proporcingai padidinant akcijų skaičių. Visiems bendrovės akcininkams buvo pakeisti kiekvieną 10 (dešimties) litų nominalios vertės akciją į 10 (dešimt) 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų.

Anuliuavus savas supirktas akcijas ir pakeitus akcijų nominalią vertę, AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 42 716 530 Lt (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų, padalintą į 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus šešiolika tūkstančių penkis šimtus trisdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.

24. Gamyba, gamybinių pajėgumų įvedimas, naujų produktų įsisavinimas

Grupės pagrindinė veikla yra pieno perdirbimas. Pagrindinės produktai yra sūriai, sviestas, sausi pieno produktai ir švieži pieno produktai. Gamyba yra vystoma Rokiškio, Utenos ir Ukmergės miestuose.

- Rokiškio gamybinio padalinio specializacija – fermentiniai sūriai, pieno cukrus ir išrūginiai produktai.
- Utenos gamybinio padalinio specializacija – švieži pieno produktai vietinei rinkai, išrūgų baltymų koncentratas, pieno miltų ir sviesto gamyba.
- Ukmergės gamybinio padalinio specializacija – varškės ir varškės produktų gamyba.

Pagrindinis produktas per visus įmonės gyvavimo metų buvo ir yra fermentinis sūris.

Įmonėje gaminami sūriai skirstomi į puskiečius ir kietus. Prie puskiečių sūrių priskiriama Rokiškio sūris (įvairių riebumų ir svorio), Hermis, Utenos, Lietuviškas, Gauda, Edamas. Prie kietų sūrių priklauso Goja, Montekampo, Gojus.

Be pagrindinės produkcijos- fermentinių sūrių, Rokiškio sūrio grupėje gaminami švieži, sausi pieno produktai, sviestas, lydyti sūriai, minkštas nenokintas sūris „Mozzarella“, pusryčių lydytas sūris, „Rinktinė varškė Kasdien“, geriamas biojogurtas „Savas“, IBK (išrūgų baltymų koncentratas), pieno cukrus (laktozė). Pastarieji produktai gaminami perdirbant išrūgas, gautas gaminant fermentinius sūrius. Pieno cukrus naudojamas farmacijoje, konditerijoje ir kt.

Įsisavinti nauji šviežių produktų BIFIDO prekiniu ženklu gaminiai (pienas, kefyras, jogurtai, varškė, glaistyti sūreliai su vanile, medumi, žemuogių skonio). Tai produktai praturtinti laktuloze. AB "Rokiškio sūris" pirmasis tarp šalies pieno gamintojų po vienu prekiniu ženklu išleido liesų pieno produktų grupę "Valgyk lengvai". Tai pienas, kefyras, raugintos pasukos, fermentinis sūris, jogurtai, varškė, varškės sūris .

AB „Rokiškio sūris“ 2001, filialuose 2002 metais sertifikuotos tarptautiniu mastu: Maisto saugos -RVASVT, Kokybės vadybos-ISO 9001:2000 ir Aplinkosaugos vadybos ISO 14001:1996

sistemos. Persertifikuota RVASVT sistema pagal standartą "Maisto saugos vadybos sistemos. Bet kuriai maisto gamybos grandinės organizacijai keliami reikalavimai" ISO 22000:2005.

Tarptautinės sertifikavimo įstaigos BVQI įteikti sertifikatai patvirtina, kad šios sistemos atitinka ISO 9001:2000, ISO 14001:1996 standartų reikalavimus bei kad įmonėje yra sukurtas visų darbo procesų, gamybos, įrengimų ir techninės priežiūros valdymas, užtikrinantis gaminamų produktų saugą ir kokybę, bei siekiama gerinti visą aplinkos apsaugos veiksmingumą, nenukrypstant nuo organizacijos vykdomos politikos.

Pagal maisto saugos sistemą nuolat stebimi svarbūs gamybos taškai, kad juose nebūtų nukrypimų nuo kritinių ribų. Sistemoje numatytos kritinės ribos ir priemonės šiam procesui valdyti.

Kokybės vadybos sistema ISO 9001:2000 numato ne tik saugios, bet ir kokybiškos produkcijos gamybos priemones. Šioje sistemoje parengtos taisyklės, kuriomis vadovaujantis užtikrinamas stabilų, vienodų, kokybiškų produktų gamyba. Kokybės vadybos sistema apima visą procesą nuo žaliavos pirkimo iki klientų poreikių tenkinimo parduodant produkciją.

AB „Rokiškio sūris“

2007 m. AB „Rokiškio sūris“ Rokiškyje pagamino 22 248 tonų fermentinių sūrų, 660 tonų lydytų sūrų, (t. sk 150 tonų rūkytų sūrų), 13 335 tonų 35%rieb. grietinėlės, 959 tonos išrūgų grietinėlės, 7 522 tonų pieno cukraus, 57 980 tonų 9 proc. išrūgų baltymų koncentrato.

2007 m sertifikuoti ir pradėti gaminti ekologiniai produktai.

Įmonė nuolat skiria didelį dėmesį gaminamų produktų kokybei ir jų saugai, mažinamos gamybos sąnaudos, išlaikant aukštą gamybos lygį, mažinant neigiamą poveikį aplinkai bei užtikrinant minimalų kenksmingų medžiagų naudojimą ir atliekų generavimą.

2007m. buvo įsigyta ir įsisavinta fermentinių sūrų pjaustymo riekelėmis įranga, pradėtos perdirbti varškės išrūgos. Taikomos naujausios technologijos gaminant demineralizuotą pieno cukrų (laktozė be mineralų), iš išrūgų atskiriant natūralų kalcio produktą, kuris yra džiovinamas ir gaunamas sausas kalcis

UAB „Rokiškio pienas“

2007 m. UAB "Rokiškio pienas" Utenoje pagamino 4637 t nugriebto pieno miltų, 5132 t sauso išrūgų baltyminio koncentrato, 125 t pasukų miltų (sausų pieno produktų 2007 m. lyginant su 2006 m. pagamino 54,8 % daugiau) 4455 t sviesto-tepių riebalų mišinių, 55016 t, šviežių pieno produktų, 11083 t eksportavo grietinėlės.

Įsisavinti ir gaminami nauji pieno produktai, tai jogurtas su miško uogomis, tepus riebalų mišinys "Sūdytas", rauginto pieno gaminys "Šaltibarščiai".

Įsigytas naujas fasavimo automatas grietinei, tai sudarė galimybes pagerinti grietinės kokybę.

Dalis pieno, kefyro, jogurtų fasuojama į naują pakuotę "Ecolean" fasavimo automatu.

2007 m., didelį dėmesį buvo skiriamas maisto saugos vadybos sistemai, kuri sertifikuota, tai sudaro sąlygas gaminti saugius pieno produktus.

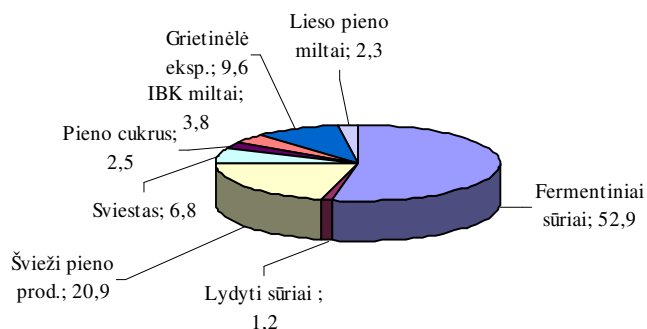
UAB „Rokiškio pienas“ filialas Ukmergės pieninė

Per 2007 metus pagaminta 22 414 tonos šviežių pieno produktų, t. tarpe 13 664 tonos nenugriebto pieno produktų ir 8 749 tonos liesos pieno produkcijos.

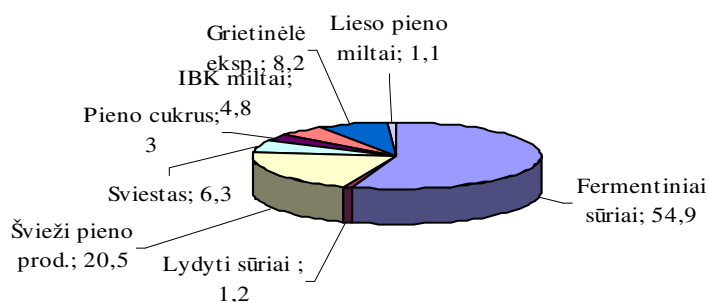
AB „Rokiškio sūris“ gamybos kiekinė ir vertinė išraiška dinamika

Eil. Nr.	Gaminio pavadinimas	2005 m.			2006 m.			2007 m.		
		Kiekis t.	Tūkst. Lt	%	Kiekis t.	Tūkst. Lt	%	Kiekis t.	Tūkst. Lt	%
1.	Fermentiniai sūriai (su šaldytais lydomaisiais)	24.454	246.672	52,9	28033	288303	54,9	22248	254178	42,1
2.	Lydyti sūriai	616	5.448	1,2	659	6026	1,2	660	5566	0,9
3.	Švieži pieno prod.	46.575	97.202	20,9	47920	107750	20,5	48546	126220	20,9
4.	Sviestas	3.724	31.866	6,8	3911	32887	6,3	4435	47102	7,8
5.	Pieno cukrus	6.390	11.751	2,5	7446	15499	3,0	7522	32394	5,4
6.	IBK miltai	3.609	17.753	3,8	4550	25263	4,8	5131	34442	5,7
7.	Grietinėlių eksp.	10.279	44.559	9,6	10602	42967	8,2	11094	59098	9,8
8.	Lieso pieno miltai	1.667	10.932	2,3	843	5881	1,1	4637	44109	7,3
	Viso:	97.314	466.183	100	103964	524576	100	104273	603109	100

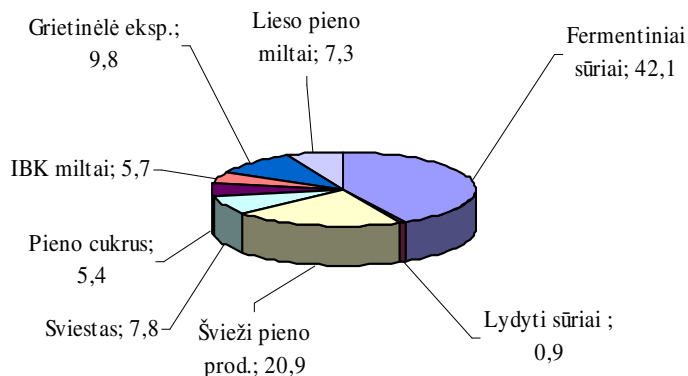
2005 m. gamybos struktūra



2006m. gamybos struktūra



2007m. gamybos struktūra



25. Pardavimai ir rinkodara

AB „Rokiškio sūris“ įmonių grupė - viena didžiausių bei stipriausių Lietuvos pieno perdirbėjų. Jos pardavimai plačiai išskaidyti – tiek eksportas į Rytų bei Vakarų rinkas, tiek pilnas spektras šviežių pieno produktų, kurie skirti tiek vidaus rinkos, tiek kaimyninių šalių poreikiams patenkinti.

2007 m. Grupės pardavimai siekė 665 mln. Lt arba 30,3 % daugiau lyginant su 2006 metais (510mln.Lt). 2005m. apyvarta sudarė 473mln.Lt. Įmonė kasmet nuosekliai didina savo pardavimus ir 2008 m juos planuoja padidinti iki 700 mln. Lt.

2007m. eksporto rinkose pieno produktų kainos buvo kaip niekada aukštame lygyje ir tai nemaža dalimi įtakoją apyvartos augimą. Kita vertus įmonė plečia ir gamybinius pajėgumus.

Daugiau nei 2/3 produkcijos AB „Rokiškio sūris“ grupė eksportuoja. Didžiąją eksporto dalį sudaro Fermentiniai Sūriai. Grupė nuo seno orientuojasi į masinę jų gamybą ir yra viena iš didžiausių bei žinomiausių jų gamintojų Centrinės ir Rytų Europos regione. Išskirtinos dvi pagrindinės Fermentinių Sūrių pardavimo kryptys, kurios yra panašaus svorio: Europos Sąjungos (daugiausia Italijos, Olandijos) bei Rusijos. EU regione didžiąją pardavimų dalį sudaro kietojo bei nenokinto sūrio rūšys, tuo tarpu Rusijos rinkoje pagrindinė produkcija - puskiečiai sūriai.

Nors Fermentinio Sūrio pardavimams į Rusiją įmonė nebegauna EU subsidijų, ji sėkmingai sugeba konkuruoti su pigesne vietinių gamintojų produkcija. Šios rinkos potencialas augantis, čia įmonė parduoda produkciją savo prekės ženklais, juos stiprina, plečia pakavimo įvairovę.

Na, ir žinoma, Rokiškio sūriai gerai žinomi ir parduodami vietinėje rinkoje. Jie siejami su nepriekaištingu, aukščiausios kokybės produktu.

Grupė jau kelis metus yra atsisakiusi JAV rinkos, kur kainos dėl dolerio kurso kritimo nebėra priimtinos.

Taip pat Grupė eksporto rinkose prekiauja įprastiniais produktais – Sviestu, Grietinėle, Pieno Miltais bei papildomais produktais, kurie atsiranda Sūrių gamybos procese – IBK bei Laktoze.

Grupė išlieka didžiausia Lietuvos pieno produktų eksportuotoja – 2007 metais ji eksportavo virš 22 tūkst. tonų fermentinio sūrio, virš 11 tūkst. tonų grietinės, 5,8 tūkst. tonų laktozės, 3,8 tūkst. tonų išrūgų baltyminio koncentrato, 2,1 tūkst. tonų sviesto bei 4 tūkst. tonų pieno miltų.

Labiausiai, net 4 kartus, lyginant su 2006m. padidėjo pieno miltelių pardavimai, ką lėmė vasaros metu rinkose nusistovėjusi didelė jų kaina.

Kita svarbi Grupės kryptis – šviežių pieno produktų pardavimas Lietuvoje. Šią veiklą nuo 2007m. Sausio 1d. atlieka įkurta dukterinė įmonė UAB „Rokiškio Pienas“. Per pastaruosius kelerius metus Grupė vidaus rinkoje tapo vienu iš lyderių ir dabar kartu su AB „Pieno Žvaigždės“ dalijasi pirmaujančias pozicijas. Grupės veikla vidaus rinkoje per pastaruosius kelerius metus vidaus rinkoje kardinaliai pasikeitė – čia siekiama aukštesnės pridėtinės vertės, pardavimai skatinami per prekės ženklų plėtojimą, naujų produktų kūrimą, inovacijas rinkoje. Įmonės rinkodaros funkcija kasmet stiprėja.

Produkcijos pardavimai vidaus rinkoje 2007m. sudarė 179 mln. Lt., kas yra apie 20% daugiau nei 2006 metais.

Grupės tikslai vietinėje rinkoje – koncentruotis ties pagrindiniu stipriausių produktų krepšeliu bei išlaikyti 20- 25% rinkos dalį. Iki šiol šie uždaviniai sėkmingai įgyvendinami.

Įmonės pardavimai vidaus rinkoje orientuoti į darbą per prekybos tinklus, kurių dalis yra nuolat auganti ir šiai dienai viršija 80 proc. nuo bendros vidaus apyvartos.

Per pastaruosius dvejus metus prekybos tinklai palaipsniui pereina prie centrinių sandėlių sistemos, kai produkciją po parduotuves jie išsivežioja patys. Atsižvelgdama į tai, įmonė planuoja ir savo nuosavos logistikos sistemos pokyčius, bei ateityje numato visą transportą, skirtą produktų išvežiojimui po mažmeninės prekybos taškus, samdytis.

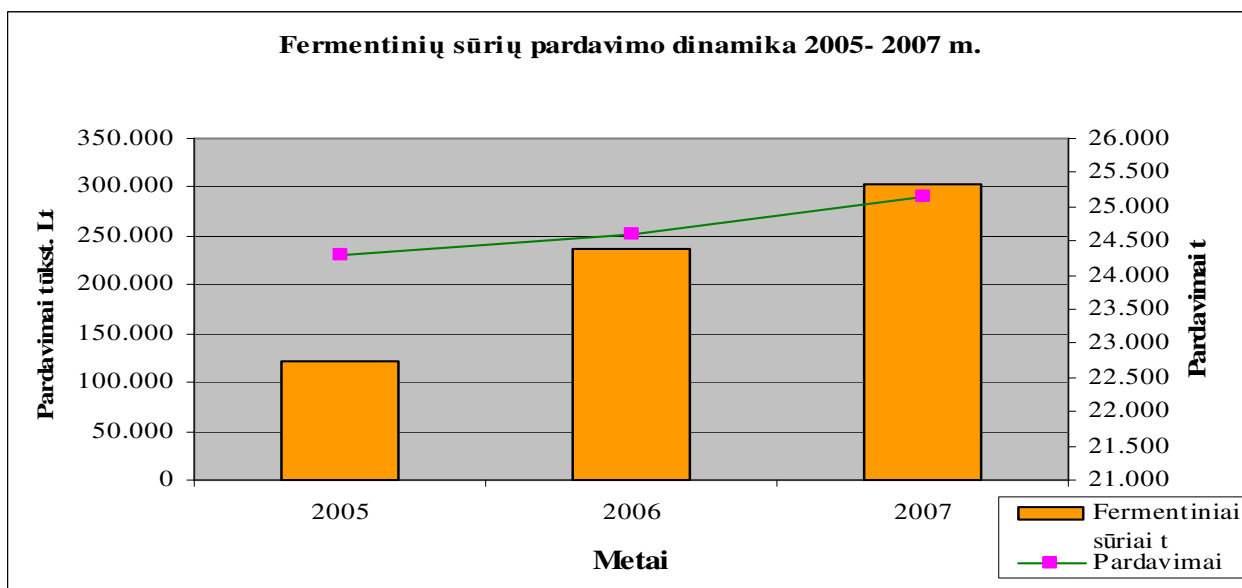
Grupė yra suformavusi stiprų savo prekinių ženklų branduolį: tai ekonominis – VISIEMS, masinis – ŽALOSIOS KARVUTĖS, Premium – ROKIŠKIO ir ROKIŠKIO NAMINIS, desertinis - &JOY, Horeca sektoriui - PROF, liesesnis, sveikesnis – VALGYK LENGVAI. Taip pat įmonė parduoda ekologinę produkciją.

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

Grupė ruošiasi ir kitiems svarbiems projektams, susijusiems su kokybės gerinimu ir standartų atitikimu ES reikalavimams, gaunant ir įsisavinant ES teikiamas paramas ir struktūrinius fondus.

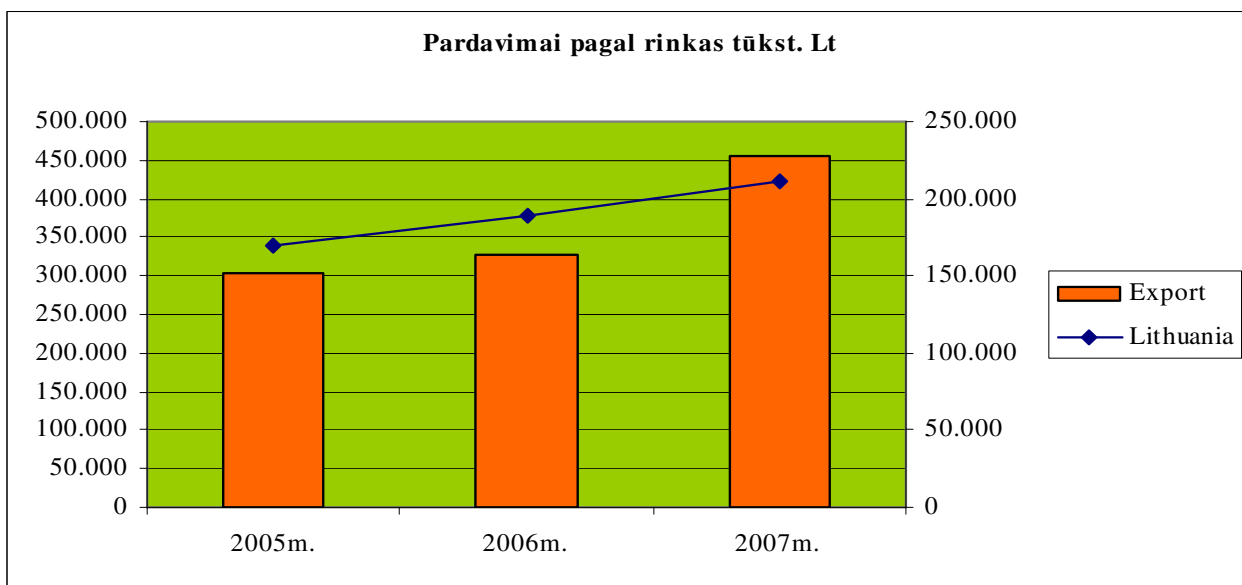
Pardavimai 2005-2007 metais, tonomis ir tūkst. Lt

Produkto pavadinimas		Parduota		
		2005m	2006m	2007m
Fermentiniai sūriai	t	22749	24388	25334
	tūkst. Lt	231022	251351	289435
Švieži pieno produktai	t	46257	47916	48313
	tūkst. Lt	100220	107433	126511
Sviestas	t	3504	3907	4291
	tūkst. Lt	29983	32902	45573
Pieno cukrus	t	6843	6998	5965
	tūkst. Lt	12582	14584	32417
Pieno miltai	t	1695	1093	3874
	tūkst. Lt	11116	7938	43325
IBK	t	3697	3553	3781
	tūkst. Lt	18187	19664	30838



Pardavimo rinkos 2005-2007 metais (Grupės)

Šalių pavadinimai	Parduota					
	2005m.		2006m.		2007m.	
	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%
Lietuva	169 927	35,9	181 488	35,3	210 911	31,69
Eksportas	303 191	64,1	328 784	64,7	454 637	68,31
Viso	473 118	100	510 272	100	665 548	100



26. Žaliavos supirkimas

2007 metais Lietuvoje supirkta 4,9% daugiau žaliavinio pieno. Žemės ūkio ministerijos duomenimis 2007 m. šalyje iš Lietuvos pieno gamintojų supirkta 1 349,52 tūkst. tonų natūralaus riebumo pieno, 2006 m. – 1 287,07% tūkst. tonų. Natūralaus riebumo pieno vidutinė 2007 m. kaina šalyje sudarė 830,37 Lt/t ir buvo 19,5% didesnė nei 2006m. (694,82 Lt/t).

Grupė tiesiogiai iš pieno gamintojų supirko 308 024 tonos bazinio riebumo pieno, vidutinė kaina – 660 Lt/t. Iš to skaičiaus bazinio riebumo pieno, už kurį atsiskaitant netaikyta nuoskaita, supirkimo apimtys sudarė 96,2 proc. viso 2007 m. supirkto bazinio riebumo pieno kiekio.

Iš kitų tiekėjų supirko – 200 832 tonos. Viso supirkta 508 855 tonų bazinio riebumo pieno arba 4,5 proc. mažiau nei 2006 metais. 2007 m. vidutinė pieno supirkimo kaina - 737 Lt už toną, t.y. 127 Lt už toną didesnė negu 2006 m.

2007 m. antroje pusėje įsigyta 100% kontroliniai akcijų paketai iš buvusių paslaugų tiekėjų: UAB „Skeberdis ir partneriai“, UAB „Pečupė“, UAB „Batėnai“.

Per 2007 m. buvo išplėsta žaliavinio pieno supirkimo zona ne tik Lietuvoje, bet ir Latvijos respublikoje. 2007m. iš Latvijos nupirkta 63,4 tūkst. tonų natūralaus riebumo pieno – 37,1% daugiau nei 2006 m. (46,3 tūkst. tonų).

27. Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla.

Ekonominiai:

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

- a) sparčiai auganti žaliavos kaina ir kiekio mažėjimas, kas ypač svarbu sūrių gamybai
- b) nedidelė Lietuvos gyventojų perkamoji galia;
- c) LT prekės ženklų nepripažinimas ES rinkoje (dėl to sunku patekti į mažmeninę prekybą)
- d) didelė gamintojų koncentracija;
- e) kuro/energetikos kainų kilimas;
- f) ES eksporto subsidijų panaikinimas į kitas šalis.
- h) pieno žaliavos trūkumas, didelė konkurencija.
- g) vyriausybės mokesčių politika nėra skatinanti verslą
- i) biurokratiniai suvaržymai
- k) eksportų kainų svyravimas

Lietuvoje vyrauja smulkūs pieną gaminantys ūkiai. Didelis pieno tiekėjų skaičius didina pieno kokybės tyrimų ir pieno surinkimo ir apskaitos kaštus. Be to, smulkūs pieno ūkiai neužtikrina pakankamos ir stabilios pieno kokybės, apsunkina investicijas į pieno ūkius. Vidutinis pieno ūkis Lietuvoje yra mažiausias ES ir net trylika kartų mažesnis už ES vidurkį.

Lietuvoje pieno gamyboje ryškus sezoniškumas: rugpjūtį-rugsėjį pieno superkama 2,3 karto daugiau negu vasarį. Tai mažina pieno perdirbimo įmonių veiklos efektyvumą, įrengimų panaudojimo laipsnį.

Žemas karvių produktyvumas.

Žemą karvių produktyvumą lemia nepakankamo genetinio potencialo karvių banda ir vyraujanti prasta pašarų bazė.

Nestabilios valstybinio reguliavimo priemonės pieno ūkyje. Pieno ūkių, pagrįstų šeimos darbu,

kūrimosi procesas buvo ir yra pernelyg lėtas. Nuoseklios valstybės politikos šio sektoriaus plėtojimui nebuvimas, dažnas paramos sąlygų ir dydžių keitimasis, koncentravimasis į pieno kainas, o ne į investicijų rėmimą neigiamai paveikė ūkio plėtrai ir veterinarinių-sanitarinių sąlygų gerinimui.

Socialiniai veiksniai:

Per pastaruosius metus padidėjo gyventojų migracija iš Lietuvos. Jaučiamas kvalifikuotos darbo jėgos trūkumas. Dominuoja vyresnio amžiaus ūkininkai. Senstanti kaimo visuomenė.

Techniniai - technologiniai :

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

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

Įmonėje yra parengtos ir vykdomos tokios Būtiniosios programos:

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

Kiekvieno produkto gamybos proceso valdymui yra paruoštos procedūros, technologinės instrukcijos, su numatytais procesų parametrais, jų kontrolės (tiek mikrobiologinės, tiek cheminės) procedūros, numatyti įrašai. Pagamintiems galutiniams produktams, apibūdinant jų specifines savybes, cheminę sudėtį, maistinę, energinę vertę, pakavimą, laikymo sąlygas, galiojimo laiką ir kt. yra paruošti įmonės standartai.

Ekologiniai:

AB "Rokiškio sūris" maisto saugos, kokybės ir aplinkosaugos politika - siekti mažinti neigiamą poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemonės, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos, orui, vandeniui, žemei.

Gamindama didelius fermentinio sūrio kiekius AB "Rokiškio sūris" taiko pažangiausias gamybos ir gamybos atliekų perdirbimo ir valymo technologijas ir nuolat jas atnaušina. Gamybos metu susidarę pieno perdirbimo atliekos ir nuotekos yra valomos savuose valymo įrengimuose, tuo mažinant poveikį aplinkai iki Europos Sąjungos aplinkosauginių reikalavimų. Siekiant nuolatinio gerinimo ir ekologinės rizikos mažinimo AB "Rokiškio sūris" vykdo Aplinkosaugos veiklos programą, įgyvendindama aplinkosaugos gerinimo priemones.

1. AB "Rokiškio sūris" 2005.12.31 išduotas Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimas(TIPK). Galiojimo laikas neribotas.

1 2007 metais Valstybiniai mokesčiai už aplinkos teršimą sudarė 178 070 Lt

2. Įmonė galimam poveikiui aplinkai stebėti ir analizuoti vykdo penkias aplinkos stebėjimo

programas. Nepageidaujamo poveikio aplinkai nenustatyta.

Įmonėje yra atlikta pavojaus ir rizikos analizė, paruoštos avarijų prevencijos priemonės ir avarijų

likvidavimo planas ir suderintas su reikalingomis institucijomis: Valstybine darbo inspekcija, Civilinės saugos departamentu, Priešgaisrine gelbėjimo tarnyba, Visuomenės sveikatos centru, Aplinkos apsaugos departamentu, savivaldybe.

Įmonės pastatai įvertinti ir paženklinėti pagal bendrąsias priešgaisrinės saugos taisykles, patvirtintas Priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo departamento prie VRM 2005 02 18 Nr. 64. Gaisrų prevencijai ir galimų nuostolių sumažinimui kur būtina įrengta priešgaisrinė signalizacija, įrengtos priešgaisrinės priemonės (priešgaisriniai čiaupai, hidrantai, tvenkiniai, gesintuvai), evakuacijos planai. Priešgaisrinės priemonės suderintos su Priešgaisrine gelbėjimo tarnyba.

Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys rodikliai, jų dinamika

Lentelėje pateikti konsoliduoti įmonės grupės veiklą apibūdinantys rodikliai.

Eil. Nr.	Rodikliai		2004m.	2005m.	2006m.	2007m.
1.	Grynasis pelningumas %	<u>Grynasis pelnas</u> <u>Pardavimai ir paslaugos</u>	6	4	3	5
2.	Vidutinio turto grąža	<u>Grynasis pelnas</u> <u>Vidutinis turtas</u>	0,09	0,07	0,04	0,10
3.	Skolos koeficientas	<u>Isipareigojimai</u> <u>Turtas</u>	0,30	0,35	0,40	0,36
4.	Skolos-nuosavybės koeficientas	<u>Isipareigojimai</u> <u>Savininkų nuosavybė</u>	0,43	0,54	0,67	0,57
5.	Bendras likvidumo koeficientas	<u>Trumpalaikis turtas</u> <u>Trumpalaikiai įsipareigojimai</u>	1,96	1,70	1,60	1,69
6.	Turto apyvartumas	<u>Pardavimai ir paslaugos</u> <u>Turtas</u>	1,61	1,58	1,61	1,99
7.	Akcijos buhalterinė vertė, Lt	<u>Savininkų nuosavybė</u> <u>Paprastųjų akcijų skaičius</u>	41,26**	40,96**	40,67**	4,97*
8.	Grynasis pelnas akcijai, Lt	<u>Grynasis pelnas</u> <u>Akcijų skaičius</u>	6,21**	4,81**	3,0**	0,81*

* -Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

** - vienos akcijos nominali vertė 10 litų.

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

AB „Rokiškio sūris“ vadovybės pagrindinis dėmesys yra skiriamas, kad gaminama produkcija būtų su kuo modernesne įranga, kad žaliava perdirbimui pristatoma moderniais, gerai izoliuotais, su apskaitos sistema pienovežiais. Siekiama, kad modernios įrangos dėka būtų išlaikoma aukšta produkto kokybė, sauga ir atitiktų keliamus maisto kokybės ir veterinarijos reikalavimus, be to, kad gaminami produktai būtų gaminami kuo pažangesne pasaulinio lygio įranga. Per paskutinius 3 finansinius metus pagrindinės investicijos buvo skiriamos sūrių gamybos rekonstrukcijai ir modernizavimui.

2004m. Rokiškyje viena iš pagrindinių investicijų krypčių buvo kietų sūrių gamybos modernizavimas siekiant pagaminti vienodos kokybės ir parametrų sūrį.

Tuo pačiu metu buvo užbaigta sūrių sūdymo konteinerių plovyklos cecho statyba. Investicijų suma – 151 tūkst. litų.

2004m. užbaigta sūrių gamybos cecho priestato statyba. Investicijų suma 102 tūkst. litų.

2004 m. sumontuota Gojos sūrių gamybos linija, kurios bendra investicijų suma 9,1 mln. litų. AB „Rokiškio sūris“ tikslas, kad investicijos gamybai, transportui būtų remiamos iš Europos Sąjungos fondų.

Tuo tikslu per 2003-2005 metus AB „Rokiškio sūris“ yra gavusi 12,5 mln. litų paramą investicijoms gamybos modernizavimui pagal SAPARD kaimo plėtros programos kryptį „Žemės ūkio ir žuvininkystės produktų perdirbimo ir marketingo tobulinimas“ pirmąjį prioritetinį sektorių „Pienas ir pieno produktai“.

Pagal Nacionalinės mokėjimo agentūros direktoriaus 2002 m. spalio 30 d. įsakymą Nr.221 „Dėl SAPARD paramos suteikimo AB „Rokiškio sūris“, 2002 metų spalio 30 d. buvo pasirašyta Paramos sutartis Nr. SA 8 – P25020013. Šis modernizavimo projektas sėkmingai buvo baigtas įgyvendinti 2004 metais.

2005 metais AB „Rokiškio sūrio“ į gamybą, logistiką bei paruošas investavo 17 mln. litų. Pagrindinės investicijos – 8,6 mln. gamybos išplėtimui, iš jų garintuvų įsigijimui. Pieno šaldytuvų bei pieno punktų įsigijimui buvo panaudota 2 mln. litų.

2006 m. AB „Rokiškio sūris“ investicijų suma – 21 512 tūkst. litų. Pagrindinė AB „Rokiškio sūris“ 2006 metų investicija 15,5 mln. litų numatoma į išrūgų surinkimą ir beatliekinį perdirbimą. Šios investicijoms buvo pateikta paraiška paramai pagal Lietuvos Bendrąjį programavimo dokumentą (BPD) Europos Sąjungos struktūrinių fondų 3,4528 mln. litų paramai gauti. 2006 metų gruodžio 8 dieną buvo pasirašyta sutartis tarp Nacionalinės mokėjimo agentūros ir Rokiškio sūrio 3,4528 mln.

Jau gauta pirmojo mokėjimo prašymo parama 2,2 mln. litų. Pagal BPD pasinaudojant ES fondų parama Rokiškyje įsigyta išrūgų filtravimo buvo įsigyta moderni išrūgų filtravimo sistema už 4,4 mln. litų, be to šios įrangos dėka pagerės pieno cukraus kokybė, nes sumažės pelenų kiekis. Be to pagerės melasos, kuri yra pieno cukraus gamybos atlieka, kokybė. Filiale „Utenos pienas“ modernizuota permeato išgarintuvas ir sausų pieno produktų džiovykla už 1,2 mln. litų. Išrūgoms atšaldyti įsigytas amoniakinis ir suslėgto oro kompresoriai už 0,4 mln. litų. Pastatyta išrūgų produktams kaupti 8 talpos, kas leidžia efektyviau išnaudoti gamybinius pajėgumus. Šioms investicijoms skirta 1,5 mln. litų.

Įdiegus šias modernias technologijas, pieno cukraus gamybos metu nebeliks produktų, kurie išleidžiami į valymo įrengimus. Taip pat maksimalaus perdirbimo metu (vasaros sezonas) bus surenkamos ir perdirbamos sūrių gamybos proceso metu susidariusios išrūgos. 2 mln. litų, kad užtikrinti žaliavos ir produktų atšaldymą, skirta transformatorinės ir kompresorinės išplėtimui, taip pat 2 mln. skirta logistikai –modernių pienovežių įsigijimui.

Gamtosauginei problemai dėl nuotekų problemai spręsti įsigytas už 0,5 mln. litų nuotekų dumblo sausinimui dekanteris. Atnaujinta ir modernizuota sūrių saugojimo sandėlių šaldymo įranga - 0,3 mln. litų. 0,2 mln. skirta sūrių plukdymo kanalo iš gamybos į sūdymo patalpą įrengimas. Apibendrinant galima padaryti išvadą, kad AB „Rokiškio sūris“ investicijos yra nukreipiamos, kad žaliava gamybai, produkto gamyba ir produkto atkrovimas vartotojui būtų vykdomas kuo saugesnėse maisto ir saugos reikalavimus atitinkančiose sąlygose.

Visos investicijos atliktos Lietuvoje: Rokiškyje ir Rokiškio grupės įmonėse –Utenos bei Ukmergės filialuose.

Per 2007 metus Grupė investicijoms skyrė 19,6 mln. litų. Pagrindinės investicijų kryptys buvo:

- Sūrių gamybos modernizavimas
- Sūrių pakavimo modernizavimas
- Laktozės gamybos modernizavimas
- Ventiliacijos sistemos modernizavimas
- Vidaus transporto modernizavimas
- Energetikos ūkio modernizavimas
- Šaldymo ūkio modernizavimas
- Nuotekų valymo modernizavimas
- Šviežių pieno produktų gamybos modernizavimas
- Sausų pieno produktų gamybos modernizavimas
- Sviesto gamybos modernizavimas

Taip pat įsigyti nauji pienovežiai skirti pieno surinkimui ir suvežimui.

29. Grupės veiklos planai, prognozės ir investicijos 2008 m.

Grupės 2008 m. planuojami pardavimai apie 700 mln. litų (apie 202,7 mln. EUR). Numatomas pasiekti 3 proc. pelningumas.

Numatomos investicijos 2008 m. yra 46,12 mln. litų.

Pagrindinės investicijų kryptys:

- Pieno perdirbimo (sūrių gamybos linijų, sūrių pakavimo, svėrimo etiketavimo, sviesto, šviežių pieno, sausų pieno produktų gamybos įranga);
- Gamybą aptarnaujančių barų (ventiliacijos sistemų, kompresorinės, transformatorinės, minkšto vandens ruošimo, automatikos įranga);
- Išrūgų perdirbimo į IBK 35% ir maistinę laktozę įrengimams;
- Pieno atliekų perdirbimo ir tvarkymo;
- Laboratorinė-žaliavų, technologinio proceso ir produkcijos kokybės kontrolės (analizatoriai)
- Kompiuterinė ir programinė įranga;
- Speciali pieno, jo produktų ir pieno atliekų transportavimo įranga ir transportavimo priemonės;
- Tiesiogiai susijusi su vykdoma veikla ar visu gamybos ciklu.

AB „Rokiškio sūris“ tikslas yra: modernizuoti pieno surinkimą ir paruošimą atkrovimui, transportą, gamybinius-technologinius bei gamybą aptarnaujančius barus. Pasiiekti, kad visuose gamybiniuose ir aptarnaujančiuose baruose įranga atitiktų pažangiausius technologinei įrangai keliamus reikalavimus, kad būtų taupoma energetiniai resursai, išsaugoma švari aplinka, pagerėtų

žmonių aptarnaujančių įrangą darbo sąlygos, gerėtų produkto kokybė, panaudojant pažangias perdirbimo technologijas. Moderni įranga užtikrins, kad produktai būtų gaminami sanitariniu ir higieniniu požiūriu saugiose sąlygose, kad pagrindinis darbuotojų uždavinys būtų technologinių procesų sekimas ir kontrolė, siekiant, kad kuo mažesnis būtų darbininkų rankų sąlytis su gaminamu produktu.

Siekama, kad ir išorinė aplinka, kuri aptarnauja gamybą: tai – nuotekų valymas, kompresorinės šaldčio ir oro gamyba, ventiliacijos sistemos, energetinių resursų tiekimas būtų saugūs nuo avarių, ekonomiškai ir kartu su technologinių procesų įranga sudarytų modernią, higienišką produktų gamybai aplinką. Tuo siekiama padidinti įmonės konkurencingumą, geriau išnaudoti esamą gamybinę bazę, įdiegiant papildomą įrangą ir kartu sprendžiant aplinkosaugos problemas.

30. Išmokėti dividendai

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

Akcijų rūšis	2001m.		2002m.		2003m.	
	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai
Paprastosios vardinės akcijos	Dividendai nebuvo mokami		Dividendai nebuvo mokami		20.012.006,00	4,45 Lt (44,50%)

Lentelės tęsinys

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

31. Emitento organai

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

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

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 5 (penki) nariai. Valdybos narius renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

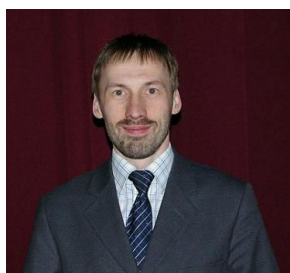
Bendrovės vadovas (direktorius) yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja kasdienę bendrovės ūkinę veiklą, svarsto ir sprendžia bendrovės ilgalaikio strateginio plano ir verslo plano klausimus. Bendrovės santykiuose su kitais asmenimis bendrovės vardu vienvaldiškai veikia direktorius.

32. Kolegialių organų nariai

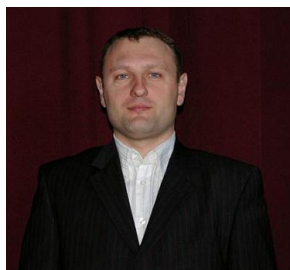
Valdymo organų nariai

Valdybos nariai – Dalius Trumpa, Andrius Trumpa, Antanas Kavaliauskas ir Ramūnas Vanagas išrinkti AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2006 m. balandžio 28 d.; Alvydas Miliūnas išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2007 m. balandžio 27 d. Valdybos kadencija 4 metai.

Valdyba:



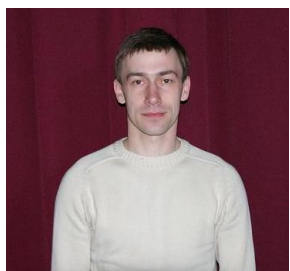
Dalius Trumpa - valdybos pirmininkas.



Antanas Kavaliauskas – valdybos pirmininko pavaduotojas, AB „Rokiškio sūris“ Finansų direktorius



Alvydas Miliūnas – valdybos narys, Kubilių ŽŪB valdybos pirmininkas



Andrius Trumpa - valdybos narys, Vilniaus Gedimino technikos

universiteto dėstytojas



Ramūnas Vanagas - valdybos narys, AB „Rokiškio sūris“ Plėtros ir audito direktorius.

Bendrovės vadovas



Antanas Trumpa - AB „Rokiškio sūris“ direktorius.

Valdybos nariai:

(Duomenys 2007.12.31)

Dalius Trumpa - valdybos pirmininkas (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2006 m. balandžio 28 d.) yra AB „Rokiškio sūris“ direktoriaus pavaduotojas, turi 1,78 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 1,81 % balsų. Yra AB „Rokiškio sūris“ dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius, UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų, UAB „Rokvalda“ direktorius, šios įmonės akcijų neturi.

Antanas Kavaliauskas - pirmininko pavaduotojas (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2006 m. balandžio 28 d.) yra AB „Rokiškio sūris“ finansų direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi. Yra UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų.

Andrius Trumpa valdybos narys (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2006 m. balandžio 28 d.) dirba Vilniaus Gedimino technikos universitete dėstytoju, turi 0,70 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,71 % balsų, kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Ramūnas Vanagas - valdybos narys (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2006 m. balandžio 28 d.) yra AB „Rokiškio sūris“ Plėtros ir audito direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi, kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Alvydas Miliūnas - valdybos narys (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2007 m. balandžio 27 d.), Kubilių žemės ūkio bendrovės valdybos pirmininkas, turi 84 % pajų, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Valdybos narių kadencija 4 metai. Kadencija baigiasi 2010 m. balandžio 28 d.

Bendrovės vadovas:

Antanas Trumpa - turi 9,66 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 9,85 % balsų, UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 74,86 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų. Kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Finansų direktorius:

Antanas Kavaliauskas - AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

33. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso.

Priedas prie Konsoliduoto metinio pranešimo

AB „Rokiškio sūris“ pranešimas apie Vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi pateikiama atskirame priede ir yra šio konsoliduoto metinio pranešimo dalis.

34. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

34.1. AB „Rokiškio sūris“ ilgalaikio turto perleidimas

Vykdamas šviežių pieno produktų gamybos verslo atskyrimą nuo sūrių gamybos verslo, 2007 m. sausio 2 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba, vadovaujantis AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2006 m. balandžio 28 d. sprendimu, nutarė perleisti uždarajai akcinei bendrovei „Rokiškio pienas“, kurios steigėja ir 100 proc. akcijų turėtoja yra AB „Rokiškio sūris“, ilgalaikio turto už 26 848 700 litų (7 775 921 EUR) rinkos verte (24 801 tūkst. Lt likutine apskaitine verte). Turtas buvo įvertintas nepriklausomų turto vertintojų teisės aktu, reglamentuojančių turto vertinimą, nustatyta tvarka.

AB „Rokiškio sūris“ perleidžiamą turtą sudaro Filialų Utenos pienas, bei Ukmergės pieninė gamybiniai pastatai bei įrengimai, kurie bus reikalingi šviežių pieno produktų gamybos vystymui.

AB „Rokiškio sūris“, kaip vienintelis UAB „Rokiškio pienas“ akcininkas 2007 m. sausio 2 d. priėmė sprendimą padidinti UAB „Rokiškio pienas“ įstatinį kapitalą nuo 10 000 (dešimties tūkstančių) litų (2 896,20 EUR) iki 26 858 700 (dvidešimt šešių milijonų aštuonių šimtų penkiasdešimt aštuonių tūkstančių septynių šimtų) litų (7 778 817,19 EUR) akcininko papildomu nepiniginiu įnašu, išleidžiant 2 684 870 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė 10 litų. AB „Rokiškio sūris“ turės 100 proc. UAB „Rokiškio pienas“ akcijų ir balsų.

34.2. Investicijos 2007 metams

AB „Rokiškio sūris“ valdyba patvirtino investicijų planą 2007 metams. Bendrovė numatė investicijoms skirti 22,154 mln. litų, kurios buvo skirtos gamybos modernizavimui.

34.3. Šaukiamas visuotinis akcininkų susirinkimas.

Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu, 2007 m. balandžio 27 d. 12.00 val. buvo sušauktas visuotinis AB "Rokiškio sūris" akcininkų susirinkimas, kuris įvyko AB "Rokiškio sūris" buveinėje (Pramonės g.3, Rokiškis, įmonės kodas 173057512).

Susirinkimo apskaitos diena – 2007 m. balandžio 20 d.

Susirinkimo darbotvarkė:

1. Bendrovės 2006 m. metinis pranešimas.
2. Audito pranešimas.
3. Bendrovės 2006 m. finansinės atskaitomybės tvirtinimas.
4. Bendrovės 2006 m. pelno paskirstymo tvirtinimas.
5. Audito įmonės rinkimai ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymas.
6. Bendrovės įstatų pakeitimai.
7. Valdybos nario rinkimai.

Valdyba visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlė paskirti 2,36 litų (0,68 EUR) dividendų vienai paprastajai vardinei akcijai.

34.4. 2007 m. balandžio mėn. 27 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai:

1. Pritarta AB "Rokiškio sūris" 2006 m. metiniam pranešimui.
2. Pritarta audito pranešimui.
3. Patvirtinta 2006 metų finansinė atskaitomybė.
4. Patvirtintas 2006 m. pelno paskirstymas:
 - 1) Nepaskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje 41 900 tūkst. litų (12 135 tūkst. EUR)
 - 2) Akcininkų patvirtinti dividendai už 2005 metus (10 276) tūkst. litų (2 976 tūkst. EUR)
 - 3) Pervesta į rezervą nuosavų akcijų įsigijimui (20 000) tūkst. litų (5 792 tūkst. EUR)
 - 4) Nepaskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus 11 624 tūkst. litų (3 367 tūkst. EUR)
 - 5) Grynasis ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) 13 021 tūkst. litų (3 771 tūkst. EUR)
 - 6) Pervedimai iš paskirstytinų rezervų 65 091 tūkst. litų (18 852 tūkst. EUR)
 - 7) Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) 89 736 tūkst. litų (25 989 tūkst. EUR)
 - 8) Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą 651 tūkst. litų (189 tūkst. EUR)
 - 9) Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti -
 - 10) Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus -
 - 11) Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti 10 081 tūkst. litų (2 920 tūkst. EUR)
 - 12) Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams 2 600 tūkst. litų (753 tūkst. EUR)
 - 13) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 76 404 tūkst. litų (22 128 tūkst. EUR)

Dividendams paskirta 2,36 Lt (0,68 EUR) vienai paprastajai AB "Rokiškio sūris" 10 litų nominalios vertės akcijai. Viso dividendams paskirta 10.081.101,08 litų. (2.919.688,68 EUR)

AB "Rokiškio sūris" auditoriumi išrinkta UAB "PricewaterhouseCoopers". Auditui už atliktą darbą

atlyginimą įgaliota nustatyti valdybai. Sutartį su audito įmone įgaliotas pasirašyti bendrovės vadovas.

Pakeistas AB "Rokiškio sūris" įstatų 6.5. punktas jį išdėstant taip:

„6.5. Valdybos kompetencija nesiskiria nuo valdybos kompetencijos, nustatytos LR Akcinių bendrovių įstatyme“.

Pakeistas AB "Rokiškio sūris" įstatų 6.8. punktas jį išdėstant taip:

„6.8. Valdyba gali priimti sprendimus ir jos posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja daugiau kaip 2/3 valdybos narių. Valdybos sprendimas yra priimtas, kai už jį gauta daugiau balsų už negu prieš.“

Pakeistas AB „Rokiškio sūris“ įstatų 7.4. punktas jį išdėstant taip:

„7.4. Direktorius kompetencija nesiskiria nuo bendrovės vadovo kompetencijos, nustatytos LR Akcinių bendrovių įstatyme.“

AB „Rokiškio sūris“ įstatų 7.5.punktą laikyti negaliojančiu.

Pakeistas AB „Rokiškio sūris“ įstatų 10.1.punktas jį išdėstant taip:

„10.1. Bendrovės reglamentuojama informacija LR Vertybinių popierių įstatymo 28 str. nustatyta tvarka yra skelbiama viešai ir įdedama į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę. Pranešimas apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą yra skelbiamas dienraštyje „Lietuvos rytas“ ir regioniniame laikraštyje „Gimtasis Rokiškis“. Kiti įstatymų nustatytais atvejais bendrovės vieši pranešimai akcininkams, kreditoriams ar kitiems asmenims, gali būti skelbiami dienraštyje „Lietuvos rytas“, įteikiami pasirašytinai ar išsiųsti registruotu laišku.“

Įgaliotas Direktorius Antanas Trumpa pasirašyti įstatų pakeitimus ir pateikti juos įregistruoti Juridinių asmenų registrui.

Valdybos nario rinkimai:

AB „Rokiškio sūris“ valdybos nariu išrinktas Kubilių žemės ūkio bendrovės pirmininkas Alvydas Miliūnas.

34.5. AB „Rokiškio sūris“ grupės preliminarūs 2007 metų sausio mėn. pardavimai

Preliminarūs AB „Rokiškio sūris“ grupės 2007 m. sausio mėn. pardavimai sudarė 55,690 mln. litų (16,129 mln. EUR) t.y. 42,8 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

34.6. AB „Rokiškio sūris“ grupės preliminarūs neaudituoti 2006 metų veiklos rezultatai ir 2007 metų prognozė:

Preliminarūs neaudituoti AB „Rokiškio sūris“ grupės 2006 metų rezultatai:

Pardavimai sudarė 517,670 mln. litų (149,928 mln. EUR) t.y. 9,4 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį; grynasis pelnas – 13,082 mln. litų (3,789 mln. EUR).

Įmonė planuoja 2007 metais pasiekti 610,010 mln. litų (176,671 mln. EUR)

pardavimus t.y. 17,8 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį ir ne mažesnę kaip 4,2% grynąjį pelningumą.

34.7. AB „Rokiškio sūris“ grupės preliminarūs 2007 metų vasario mėn. pardavimai

Preliminarūs AB „Rokiškio sūris“ grupės 2007 metų vasario mėn. pardavimai sudarė 40,700 mln. litų (11,788 mln. EUR) t.y. 14,49 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

34.8. AB "Rokiškio sūris" grupės preliminarūs 2007 m. kovo mėn. ir I ketv. pardavimai

Preliminarūs AB „Rokiškio sūris“ grupės 2007 m. kovo mėn. pardavimai sudarė 48,270 mln. litų (13,980 mln. EUR) t.y. 21,9 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

Preliminarūs 2007 m. I ketvirčio grupės konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 144,660 mln. litų (41,896 mln. EUR) t.y. 27,3 proc. daugiau nei per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

34.9. AB "Rokiškio sūris" grupės preliminarūs 2007 m. balandžio mėn. pardavimai

Preliminarūs AB „Rokiškio sūris“ grupės 2007 m. balandžio mėn. pardavimai sudarė 46,884 mln. litų (13,579 mln. EUR) t.y. 24,6 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

Preliminarūs 2007 m. sausio-balandžio mėn. grupės konsoliduoti pardavimai sudarė 191,544 mln. litų (55,475 mln. EUR) t.y. 24,6 proc. daugiau nei per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

34.10. Akcijų paketo įsigijimas

AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 50 % UAB „Pieno upės“, kuri užsiima pieno supirkimu, akcijų paketą

34.11. AB "Rokiškio sūris" sumažinto įstatinio kapitalo įregistravimas Juridinių asmenų registre

2007 m. gegužės 11 d. Juridinių asmenų registre įregistruotas sumažintas AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas. Po įregistravimo AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas yra 42 716 530 Lt (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų, padalintas į 4 271 653 (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus penkiasdešimt tris) paprastasias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 10 (dešimt) litų.

Bendrovės įstatinis kapitalas buvo sumažintas anuliuojant 474 617 vnt. savų supirktų akcijų.

34.12. Savų akcijų netekimas

AB „Rokiškio sūris“ neteko 10 % savų supirktų akcijų. Bendrovės supirkto akcijos (474 617 vnt.) buvo anuliuotos ir ta dalimi sumažintas bendrovės įstatinis kapitalas.

34.13. Skelbiamas savanoriškas oficialus siūlymas supirkti savas akcijas

2007 m. gegužės 28 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą:

1. Vadovaujantis 2006 m. gruodžio 22 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - palaikyti ir didinti AB "Rokiškio sūris" akcijų kainą, įsigyti iki 333 000 (tris šimtus trisdešimt tris tūkstančius) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 10 (dešimt) litų nominalios vertės akcijų. Minimalus numatomų supirkti savų akcijų kiekis - 1 000 (vienas tūkstantis) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių akcijų.
2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti lygią 60,00 Lt (šešiasdešimt) litų už vieną paprastąją vardinę akciją.
3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 30 dienų.
4. Savų akcijų supirkimą vykdyti pateikus savanorišką oficialų siūlymą.
5. Bendrovės vadovai ir su jais susiję asmenys šiame oficialiame siūlyme nedalyvaus ir savo akcijų neparduos.

34.14. AB "Rokiškio sūris" grupės preliminarūs 2007 m. gegužės mėn. pardavimai

Preliminarūs AB „Rokiškio sūris“ grupės 2007 m. gegužės mėn. pardavimai sudarė 62,713 mln. litų (18,163 mln. EUR) t.y. 50,1 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

Preliminarūs 2007 m. sausio-gegužės mėn. grupės konsoliduoti pardavimai sudarė 253,713 mln. litų (73,480 mln. EUR) t.y. 31,4 proc. daugiau nei per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

34.15. AB "Rokiškio sūris" perdavė turtą UAB "Rokiškio pienas"

Vykdamas AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimą, AB „Rokiškio sūris“ perdavė UAB „Rokiškio pienas“ ilgalaikio turto už 26 848 700 litų ir šia dalimi padidino UAB „Rokiškio pienas“ įstatinį kapitalą. 2007 m. birželio 29 d. Juridinių asmenų registre įregistruotas padidintas UAB „Rokiškio pienas“ įstatinis kapitalas. AB „Rokiškio sūris“ turi 100% UAB „Rokiškio pienas“ įstatinio kapitalo ir balsų.

34.16. AB „Rokiškio sūris“ grupės preliminarūs 2007 m. I pusmečio pardavimai

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2007 m. birželio mėn. preliminarūs pardavimai sudarė 59,982 mln.litų (17,372 mln. EUR), t.y. 31,2 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2007 m. I pusmečio preliminarūs pardavimai sudarė 312,921 mln. litų (90,628 mln. EUR). t.y. 31,3 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

34.17. Supirko savas akcijas

AB "Rokiškio sūris" savanoriško oficialaus siūlymo metu supirko 78 365 vnt. savų akcijų. Tai sudaro 1,83% bendrovės įstatinio kapitalo.

34.18. Preliminarūs AB Rokiškio sūris grupės pardavimai už 2007 m. 7 mėn.

Preliminarūs AB „Rokiškio sūris“ grupės 2007 m. liepos mėn. pardavimai sudarė 59,600 mln. litų (17,261 mln. EUR) t.y. 42,6 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. Preliminarūs 2007 m. sausio-liepos mėn. grupės konsoliduoti pardavimai sudarė 372,713 mln. litų (107,945 mln. EUR) t.y. 33,0 proc. daugiau nei per praėjusių metų tą patį laikotarpį.

34.19. Dėl savų akcijų įsigijimo

2007 m. rugpjūčio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą:

- 1.Vadovaujantis 2006 m. gruodžio 22 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - įsigyti iki 254 635 vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 10 (dešimt) litų nominalios vertės akcijų. Minimalus numatomų supirkti savų akcijų kiekis - 1 000 (vienas tūkstantis) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių akcijų.
- 2.Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti lygią 65,00 Lt (šešiasdešimt penki) litai už vieną paprastąją vardinę akciją.
- 3.Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų.
- 4.Savų akcijų supirkimą vykdyti pateikus savanorišką oficialų siūlymą.

34.20. AB „Rokiškio sūris“ grupės preliminarūs 2007 metų 8 mėnesių pardavimai

Preliminarūs AB „Rokiškio sūris“ grupės pardavimai per 2007 m. aštuonis mėnesius sudarė 449,607 mln. litų (130,215 mln. EUR) t.y. 37,2 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. Per 2006 m. aštuonis mėnesius pardavimai sudarė 327,811 mln. litų (94,941 mln. EUR). Per 2007 m. rugpjūčio mėn. AB „Rokiškio sūris“ grupės pardavimai sudarė 77,418 mln. litų (22,422 mln.EUR). Per 2006 m. rugpjūčio mėnesį grupės pardavimai sudarė 47,652 mln. litų (13,801 mln. EUR). Lyginant su praėjusiais metais per tą patį laikotarpį pardavimų pajamos išaugo 62,5 proc.

34.21. Dėl savų akcijų įsigijimo

2007 m. rugsėjo 11 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą:

1. Pasikeitus situacijai vertybinių popierių rinkoje ir pakilus AB „Rokiškio sūris“ akcijų kainai,

atšaukti 2007 m. rugpjūčio 31 d. valdybos sprendimą supirkti savas akcijas mokant 65,00 Lt už vieną AB "Rokiškio sūris" paprastąją vardinę akciją ir paskelbti naują savų akcijų įsigijimo kainą 72,00 Lt už vieną AB "Rokiškio sūris" paprastąją vardinę akciją. Numatoma supirkti iki 212 470 vnt. akcijų (4,97% įstatinio kapitalo).

2. Minimalus numatomų supirkti savų akcijų kiekis - 1 000 (vienas tūkstantis) vnt. paprastųjų vardinių akcijų.

3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų.

4. Savų akcijų supirkimą vykdyti pateikus savanorišką oficialų siūlymą.

34.22. Šaukiamas AB "Rokiškio sūris" neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas

Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu, 2007 m. spalio 19 d. 12.00 val. šaukiamas neeilinis visuotinis AB "Rokiškio sūris" akcininkų susirinkimas, kuris įvyks AB "Rokiškio sūris" buveinėje (Pramonės g.3, Rokiškis, įmonės kodas 173057512).

Registracija vyks nuo 10 val. iki 11.45 val.

Susirinkimo apskaitos diena - 2007 m. spalio 12 d.

Susirinkimo darbotvarkė:

1. Dėl bendrovės akcijų nominalios vertės pakeitimo bei akcijų skaičiaus padidinimo.

2. Bendrovės įstatų pakeitimai.

34.23. AB "Rokiškio sūris" grupės 2007 m. devynių mėnesių pardavimai

AB "Rokiškio sūris" grupės 2007 m. devynių mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 513,311 mln. litų (148,665 mln. EUR), t.y. 35,94 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2006 m. devynių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 377,586 mln. litų (109,356 mln. EUR).

2007 m. rugsėjo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 64,241 mln. litų (18,606 mln. EUR), t.y. 30,46 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2006 m. rugsėjo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 49,241 mln. litų (14,261 mln. EUR).

34.24. AB "Rokiškio sūris" neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai

2007 m. spalio mėn. 19 d. AB „Rokiškio sūris“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai:

1. Dėl bendrovės akcijų nominalios vertės pakeitimo bei akcijų skaičiaus padidinimo:

Nekeičiant bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, pakeisti AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių akcijų 10 (dešimties) litų nominalią vertę į 1 (vieno) lito nominalią vertę, proporcingai padidinant akcijų skaičių. Visiems bendrovės akcininkams pakeisti kiekvieną 10 (dešimties) litų nominalios vertės akciją į 10 (dešimt) paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų.

2. Bendrovės įstatų pakeitimai.

Pakeisti AB "Rokiškio sūris" įstatų 3.1. punktą ir jį išdėstyti taip:

3.1. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus šešiolika tūkstančių penkis šimtus trisdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.

Igalioti Direktorių Antaną Trumpą pasirašyti įstatų pakeitimus ir pateikti juos įregistruoti Juridinių asmenų registru.

34.25. Įregistruoti AB "Rokiškio sūris" įstatų pakeitimai

2007 m. spalio 29 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti AB „Rokiškio sūris“ įstatų pakeitimai dėl AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių 10 (dešimties) litų nominalios vertės pakeitimo į 1(vieno) lito nominalią vertę.

Įregistruoti AB „Rokiškio sūris“ įstatų 3.1 punkto pakeitimai:

„Bendrovės įstatinis kapitalas yra 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus šešiolika tūkstančių penkis šimtus trisdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.“

34.26. AB „Rokiškio sūris“ grupės 2007 m. devynių mėnesių tarpinė informacija bei paaiškinimas dėl padidėjusių veiklos rezultatų lyginant su biudžetu.

AB "Rokiškio sūris" grupės 2007 m. devynių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 513,082 mln. litų (148,599 mln. EUR), t.y. 35,9 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2006 m. devynių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 377,586 mln. litų (109,356 mln. EUR).

2007 m. devynių mėnesių konsoliduotas neauditutas grynasis pelnas sudarė 30,042 mln. litų (8,701 mln. EUR), t.y. 3 kartus daugiau, negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2006 m. devynių mėnesių grynasis konsoliduotas neauditutas pelnas sudarė 10,053 mln. litų (2,912 mln. EUR).

Grynasis pelnas gautas iš vietinėje rinkoje parduodamų produktų sudarė 4,366 mln. litų (1,264 mln. EUR), apyvarta vietinėje rinkoje sudarė 132,871 mln. litų (38,482 mln. EUR).

Pelningumas sudarė 3,3 proc.

Grynasis pelnas gautas iš eksportuojamų produktų sudarė 25,676 mln. litų (7,436mln. EUR)

Eksportuojamos produkcijos apyvarta sudarė 380,211 mln. litų (110,117 mln. EUR)

Gautas pelningumas eksporto rinkoje 6,7 proc.

2007 m. trijų ketvirčių konsoliduotas pelningumas sudarė 5,8 proc.

2007 m. biudžete planuojamas pelningumas buvo numatytas 4,2 proc.

Pelno padidėjimą lėmė žymiai pagerėjusios sąlygos eksportinėse rinkose.

Eksportuojamos produkcijos kainos lyginant su įmonės patvirtintu biudžetu pakito sekančiai:

Biudžete numatyta kaina (EUR/t)	9 mėn. vid. pardavimo kaina (EUR/t)	padidėjimas %
Lieso pieno miltai 2200	3219	46
Grietinėlė 1100	1611	46
Išrūgų baltymų miltai 1730	2348	36

34.27. AB "Rokiškio sūris" grupės 2007 metų dešimties mėnesių pardavimai

AB "Rokiškio sūris" grupės 2007 m. dešimties mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 571,226 mln. litų (165,438 mln. EUR), t.y. 35,08 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2006 m. dešimties mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 422,872 mln. litų (122,472 mln. EUR).

2007 m. spalio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 58,144 mln. litų (16,840 mln. EUR), t.y. 28,39 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2006 m. spalio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 45,286 mln. litų (13,116 mln. EUR).

34.28. AB "Rokiškio sūris" įsigijo Latvijos įmonės akcijų paketą

AB "Rokiškio sūris" įsigijo 50,05 proc. Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats akcijų paketą. Ši įmonė per 2006 m. Latvijos teritorijoje supirko 15 tūkst. tonų natūralaus pieno. 2006 m. įmonės apyvarta sudarė 2,93 mln. latų arba 14,5 mln. litų (4,20 mln. EUR).

SIA Jekabpils piena kombinats specializuojasi fermentinių sūrių gamyboje bei žaliavinio pieno pardavime.

34.29. AB "Rokiškio sūris" grupės 2007 metų 11 mėnesių pardavimai

AB "Rokiškio sūris" grupės 2007 m. vienuolikos mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 623,238 mln. litų (180,502 mln. EUR), t.y. 33,87 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2006 m. vienuolikos mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 465,559 mln. litų (134,835 mln. EUR).

2007 m. lapkričio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 51,985 mln. litų (15,056 mln. EUR), t.y. 22,01 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2006 m. lapkričio mėnesio konsoliduoti pardavimai sudarė 42,608 mln. litų (12,340 mln. EUR).

Bendrovė keičia 2007 metų veiklos rezultatų prognozę:

Planuojami 2007 metų pardavimai sudarys apie 660 mln. Lt (apie 191 mln. EUR), bendrovė planuoja pasiekti apie 6 proc. pelningumą.

Geresnių rezultatų nei buvo prognozuojama anksčiau leidžia tikėtis 2007 metais susiklosčiusi palanki situacija eksportinėje pieno produktų rinkoje.

34.30. AB "Rokiškio sūris" grupės 2007 metų 12 mėnesių pardavimai

AB "Rokiškio sūris" grupės 2007 m. dvylikos mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 662,188 mln. litų (191,783 mln. EUR), t.y. 27,79 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2006 metų konsoliduoti audituoti pardavimai sudarė 518,144 mln. litų (150,065 mln. EUR).

Visi bendrovės pranešimai apie esminius įvykius pateikiami vadovaujantis LR Vertybinių popierių įstatymo 28 str. nustatyta tvarka.

Bendrovė viešą informaciją skelbia viešai įdedama į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklapyje <http://www.baltic.omxnordicexchange.com> bei informaciją patalpina į Bendrovės interneto tinklapį www.rokiskio.com

Pranešimas apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą yra skelbiamas dienraštyje „Lietuvos rytas“ ir regioniniame laikraštyje „Gimtas Rokiškis“. Kiti įstatymų nustatytais atvejais bendrovės vieši pranešimai akcininkams, kreditoriams ar kitiems asmenims, gali būti skelbiami dienraštyje „Lietuvos rytas“, įteikiami pasirašytinai ar išsiųsti registruotu laišku.“

35. Duomenys apie auditą

AB "Rokiškio sūris" (Grupė) 2007 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų konsoliduotų pelno (nuostolių), pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų auditą atliko UAB "PricewaterhouseCoopers". Auditoriaus išvada buvo pasirašyta 2008 m. balandžio 14 dieną.

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

Vizija

Būti pieno perdirbimo lydere Lietuvoje ir pirmaujančia sūrio gamintoja Pabaltijyje.

Esminės vertybės:

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

Ilgalaikiai tikslai:

- Sukurti svarią ir pelningą rinką Europos Sąjungoje AB "Rokiškio sūris" prekėms ir paslaugoms.
- Sukurti, konsoliduoti ir užtikrinti saugią ilgalaikę rinką įmonės gaminamam sūriui ES šalyse.
- Per naujų produktų kūrimo ir efektyvios rinkodaros veiklą plėsti sūrių asortimentą, atitinkant Europos Sąjungos ir pasaulio rinkų poreikius.
- Modernizuoti ir racionalizuoti žemės ūkio produktų perdirbimą ir rinkodarą, pagerinti jų konkurencingumą ir pastoviai didinti pridėtinę vertę.
- Užtikrinti stabilią, suderintą beatliekinę gamybos programą.

Pagrindiniai Grupės tikslai yra:

- *Pardavimų ir rinkodaros srityje:* rinkos dalies išlaikymas ir skverbimasis į naujas pelningas rinkas, naujų gaminių ir paslaugų vystymas.
- *Gamybos srityje:* aukščiausio lygio kokybės palaikymas, naujų pieno produktų gamyba ir asortimento atnaujinimas, pilnas esamų gamybinių pajėgumų išnaudojimas bei naujausių technologijų diegimas.
- *Žaliavinio pieno supirkimo srityje:* išlaikyti didžiausio ir patikimiausio žaliavinio pieno supirkėjo statusą Lietuvoje ir pirkti pieną kaimyninėse šalyse.
- *Finansų valdymo srityje:* norimo pelningumo ir likvidumo užtikrinimas, akcininkų turto vertės maksimizavimas.
- *Įmonės valdymo srityje:* funkcinės valdymo sistemos tobulinimas, įdiegiant valdymą ir pagal produktus.
- *Žmogiškųjų resursų valdymo srityje:* visų lygių darbuotojų mokymas pagal sudarytą planą, naudojantis struktūrinių fondų lėšomis. Mokymų programa turi apimti ne mažiau kaip 200 vadovaujančių ir kitų specialistų. Ypatingą dėmesį skirti anglų kalbos mokymuisi. Organizuoti visų atsakingų darbuotojų atestaciją



**PRIEDAS PRIE KONSOLIDUOTO METINIO PRANEŠIMO
2007 M.**

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, akcinė bendrovė „Rokiškio sūris“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė viešai skelbia plėtros strategiją 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, pagal kurį bendrovės valdymo organų misija yra sukurti ir išlaikyti stiprią, finansiškai pajėgią ir techniškai modernią įmonę, kuriančią ir maksimaliai didinančią vertingumą akcininkams.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės vadovas ir valdyba glaudžiai bendradarbiaudami (bendrovės vadovas dalyvauja visuose valdybos posėdžiuose, teikia ataskaitas apie bendrovės veiklą, strateginio plano bei biudžeto vykdymą, teikia rekomendacijas valdybos sprendimams), tuo siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Valdyba bei bendrovės vadovai užtikrina, kad yra gerbiamos bendrovės akcininkų, darbuotojų, žaliavų tiekėjų teisės ir pareigos. Darbuotojams yra suteikiama galimybė kelti kvalifikaciją mokymo kursuose bei seminaruose Lietuvoje bei užsienio šalyse, suteikiamos paramos pieno ūkio plėtrai, skatinamas ekologiškų ūkių kūrimas. Didžioji dalis darbuotojų bei pieno gamintojų yra bendrovės akcininkai.

II principas: Bendrovės valdymo sistema Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vadovas. Bendrovėje nėra sudaromas kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba. Jos funkcijas atlieka valdyba. Bendrovės vadovas apie bendrovės veiklą atsiskaito valdybai. Bendrovės vadovas nėra valdybos narys.
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 kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba. Valdyba savo veikloje vykdo ir stebėtojų tarybai priskirtas funkcijas.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštaruoja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Bendrovėje sudarytas vienas kolegialus organas – valdyba. Valdybai taikomos šio kodekso III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.	Ne	Bendrovės valdybą pagal bendrovės įstatus sudaro 5 jos nariai. Bendrovė mano, kad 5 nariai yra pakankamas valdybos narių skaičius tam, kad valdyba produktyviai ir racionaliai galėtų priimti sprendimus ir vykdyti visuotinio akcininkų susirinkimo priimtus nutarimus.
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Pagal bendrovės įstatus, Bendrovėje valdyba yra renkama 4 metų laikotarpiui. Kadencijų skaičius nėra ribojamas. Atleidimas ar atsistatydinimas iš bendrovės valdybos narių yra reglamentuotas LR įstatymais – valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų raštu įspėjęs bendrovę.

2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas 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.	Taip	Bendrovė valdybos pirmininkas nėra bendrovės vadovas.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Iš 5 Bendrovės valdybos narių tik du yra Bendrovės akcininkai. Vienas valdybos narys yra žemdirbių atstovas - ne akcininkas ir jo valdoma žemės ūkio bendrovė taip pat neturi Bendrovės akcijų. Už darbą valdyboje, bendrovės valdybos nariams, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, mokamos atlyginimas (tantjemos). Smulkiems akcininkams nėra varžoma teisė atstovauti jų interesams ir turėti savo atstovą kolegialiaame organe. Kiekvienas kandidatas į valdybos narius, bendrovės akcininkus supažindina apie tai kur ir kokias pareigas jie eina ir ar jų veikla yra susijusi su bendrove bei su bendrove susijusiais kitais juridiniais asmenimis.

3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius išpareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Informaciją apie kolegialaus valdymo organų narius (vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, kitus svarbius profesinius išpareigojimus) pateikiama periodinėse ataskaitose.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Kandidatas į valdybos narius visuotinį akcininkų susirinkimą informuoja apie savo išsilavinimą, darbinę patirtį, užimamas pareigas bei dalyvavimą kitų įmonių veikloje. Bendrovės valdybos nariai teikia informaciją, kokiose kvalifikacijos kėlimo programose, susijusiose su jo darbu kolegialiaame organe, dalyvavo.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. 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.	Taip	Bendrovėje veikia Plėtros ir Audito komitetas, kurį sudaro 2 jos nariai, Audito komitetas vykdo nepriklausomą, objektyvią stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veiklą, skirtą organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Visi nauji bendrovės valdybos nariai apie bendrovės veiklą bei bendrovės organizaciją, bei jų pasikeitimus informuojami valdybos posėdžiuose.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Šiuo metu valdyboje nepriklausomas valdybos narys yra tik vienas narys, klausimas dėl daugiau nepriklausomų narių išrinkimo, laikantis nepriklausomumo kriterijų, bus sprendžiamas.

3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi	Bendrovėje nuo 1995 m. iki 2006 m. didžiąją valdybos narių dalį sudarė nepriklausomi valdybos nariai. Pasikeitus akcininkų struktūrai, atsistatydinus valdybos narius, buvo renkami nauji valdybos nariai, kurie šiuo metu neatitinka šiame kodekse nepriklausomumo įvertinimo kriterijų.
--	--

būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai. 3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti	Ne	Iki 2006 m. iš 5 valdybos narių, valdybą sudarė 3 nepriklausomi valdybos nariai. Pasikeitus akcininkų struktūrai, pasikeitė ir valdybos sudėtis. Šiuo metu yra

laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.		tik vienas valdybos narys atitinkantis nepriklausomumo kriterijų išdėstytą šiame kodekse.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Kadangi Bendrovės valdymas išlaikė savo misiją ir išlaikė stiprią, finansiškai pajėgią ir techniškai modernią įmonę, kuriančią ir maksimaliai didinančią vertingumą akcininkams. bei veikla buvo pelninga, ji laiko kad užteko vieno nepriklausomo valdybos nario. Nepriklausomu valdybos nariu Bendrovė laiko todėl, kad pasikeitus situacijai pieno rinkoje, konkuruojant žaliavos supirkime, bet kuriuo atveju valdybos narys-žemdirbių atstovas gali pasitraukti iš valdybos narių
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Valdybos nariams, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, mokamas atlyginimas (tantjemos) iš bendrovės pelno.

IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.

4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Bendrovės valdyba tvirtina ir pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat atlieka kitas valdybos kompetencijai priskirtas funkcijas.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.

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).		
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui. Visuose valdybos posėdžiuose buvo reglamentuotas valdybos narių kvorumas, kas leido valdybai konstruktyviai priimti sprendimus.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovė elgiasi sąžiningai ir nešališkai su bendrovės akcininkais. Akcininkai apie bendrovės reikalus informuojami įstatymų numatyta tvarka, skelbiant informaciją periodinėse metinėse ataskaitose bei per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę bei savo Bendrovės internetinę svetainę.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi Bendrovės įstatų nuostatomis bei kolegialaus organo darbo reglamentu. Visų sandorių, kurių vertė per metus vienam klientui didesnė kaip 100 000 litų, bei perkant ar parduodant bet kokią turtą, jei vieno pirkimo ar pardavimo sandorio vertė per metus su vienu klientu viršija 1 milijoną litų peržiūri ir vizuoja Plėtros ir Audito direktorius.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į	Ne	Bendrovės valdybos nariai nėra nepriklausomi nuo Bendrovės valdymo organų, išskyrus vieną valdybos narį. Trys valdybos nariai iš 5 yra bendrovės darbuotojai. Bendrovės valdyba priimdama sprendimus vadovaujasi valdybos darbo reglamentu, dirba Bendrovės naudai, ir užtikrina nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.

išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.		
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Taip	Bendrovėje yra sudarytas Plėtros ir Audito komitetas. Komitetą sudaro 2 nariai. Plėtros ir Audito komiteto direktorius yra valdybos narys, turintis aukštąjį ekonominį išsilavinimą, esantis vidaus audito specialistas. Plėtros ir Audito komitetas yra nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veikla užsiimantis komitetas, skirtas organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti. Jo pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Vadovybei dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo. Plėtros ir Audito komiteto veiklos tvarka parengta vadovaujantis Tarptautiniais vidaus audito standartais. Skyrimo ir atlyginimų komitetai Bendrovėje nėra sudaromi, kadangi jos funkcijas atlieka Plėtros ir Audito komitetas.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip	Plėtros ir Audito komitetas vadovaujantis savo veiklos tvarka teikia kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus ir priima galutinius sprendimus
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.	Ne	Plėtros ir Audito komitetas sudarytas iš dviejų narių, kuris vienas iš narių yra Plėtros ir Audito direktorius ir yra valdybos narys. Kitas narys yra dirbantis Bendrovėje.

4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Taip	Plėtros ir Audito komiteto darbo tvarką tvirtina Valdyba. Šis komitetas apie savo veiklą ir rezultatus informuoja valdybą.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Komiteto posėdžiuose dalyvauja Bendrovės vadovas bei atsakingi Bendrovės darbuotojai, atsakingi už svarstomų klausimų veiklos sritis.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Skyrimo komitetas. Daugumą šio komiteto funkcijų atlieka Plėtros ir Audito komitetas.

asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.		
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Atlyginimų komitetas. Bendrovėje bus svarstomas klausimas dėl šio komiteto sukūrimo, ar šiam komitetui priskirtų funkcijų pavedimo kitam komitetui.

arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprendamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė	Taip	Plėtos ir Audito komitetas yra nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veikla užsiimantis komitetas, skirtas organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti. Jo pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Valdybai ir Vadovybei dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo. Plėtos ir Audito komiteto veiklos tvarka parengta vadovaujantis Tarptautiniais vidaus audito standartais.

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 komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie		
---	--	--

visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupę vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo praktikos.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (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.	Taip	Bendrovės Valdybos posėdžiams, vadovaujantis patvirtintu Valdybos darbo reglamentu, vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą, užtikrina tinkamą visų valdybos narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat užtikrina tinkamą tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.

5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Valdybos posėdžiai vyksta pagal iš anksto Valdybos darbo reglamente patvirtintą grafiką, t. y. ne rečiau kaip kartą per 3 mėnesius, o esant reikalui ir dažniau. Visiems valdybos nariams ne vėliau kaip likus 5 (penkioms) dienoms iki valdybos posėdžio kartu su pranešimu apie posėdžio šaukimą siunčiama raštiška valdybos posėdžio darbotvarkė, nurodant klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarkė susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Visiems valdybos nariams ne vėliau kaip likus 5 (penkioms) dienoms iki valdybos posėdžio kartu su pranešimu apie posėdžio šaukimą siunčiama raštiška valdybos posėdžio darbotvarkė, nurodant klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas. Darbotvarkė posėdžio metu galima pildyti tik tuo atveju, jei posėdyje dalyvauja visi valdybos nariai, yra svarbus klausimas ir visi valdybos nariai sutinka, kad jis būtų neatidėliotinai sprendžiamas.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba, todėl šios nuostatos bendrovė negali laikytis.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 42 716 530 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas. Visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos turtinės ir neturtinės teisės, išskyrus Bendrovės savoms supirktoms akcijoms turtinės ir neturtinės teisės nesuteikiamos. Bendrovė turi supirkusi 1 457 650 savų akcijų, kas sudaro 3,41 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė sudaro sąlygas investuotojams susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.

suteikiamomis teisėmis.		
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskundinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas gaunamas svarbiems sandoriams, kurių kriterijai nustatyti LR Akcinių bendrovių įstatyme bei Bendrovės įstatuose ir apie kuriuos yra iš anksto supažindinami akcininkai.
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. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarka, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Bendrovėje visuotinis akcininkų susirinkimas šaukiamas laikantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nuostatų. Visuotiniai akcininkų susirinkimai vyksta pagrindinėje Bendrovės buveinėje – Rokiškyje. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo, kaip to reikalauja LR Akcinių bendrovių įstatymas, sudaroma galimybė susipažinti su susirinkimo medžiaga ne vėliau kaip 10 dienų iki susirinkimo. Taip pat sudaroma galimybė gauti informaciją apie šaukiamą susirinkimą ir jame svarstomus darbotvarkės klausimus viešai paskelbiant atsakingo asmens telefono numerį.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami 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	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengti dokumentai, įskaitant susirinkimo sprendimų projektai, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, ne vėliau kaip likus 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo, akcininkams sudaroma galimybė susipažinti viešai lietuvių ir anglų kalbomis skelbiami OMX tinklalapyje, bei Bendrovės internetiniame puslapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinti sprendimai, įskaitant finansinę atskaitomybę, audito ataskaitą, metinį pranešimą, įstatų pakeitimus ir kt. yra viešai skelbiami lietuvių ir anglų kalbomis per OMX Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, bei Bendrovės internetiniame puslapyje.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai turi teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra galimybės identifikuoti balsuojančio asmens parašo, bei nėra užtikrinta teksto apsauga.

telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.		
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	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 valdybos narys susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė skelbia tik bendrą informaciją apie vadovų atlyginimo dydį bei Bendrovės specialistų ir darbininkų atlyginimų vidurkius. Ši informacija viešai skelbiama Bendrovės metiniame pranešime. Kita informacija viešai neskelbiama.
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.	Ne	Skelbiama informacija tik kaip nurodyta 8.1.punkte.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Taip	Bendrovėje nuo 2004 m. yra taikoma apmokėjimo už darbą tvarka, kurioje yra laikomasi visų šio punkto nuostatų. Šią tvarką tvirtina Bendrovės vadovas.
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.	Ne	Kadangi Bendrovėje nėra sudarytas Atlyginimų komitetas, laikomasi tik 8.3 p. nustatytų nuostatų. Informaciją apie išmokas ir paskolas valdybos nariams yra viešai pateikiama metiniame prospekte – ataskaitoje. Bendrovė planuoja savo veikloje atsižvelgti į šias nuostatas.

8.5. 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	
8.6. 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 viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai mano, kad tai yra konfidenciali informacija. Bendrovė pateikia tokią informaciją, kokios reikalauja LR Vertybinių popierių įstatymo nuostatos.
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia	Ne	Bendrovė metiniame pranešime atskleidžia informaciją apie per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų, kitų išmokų bendras sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam valdybos, administracijos nariui. Informacija pateikiama pagal atskiras šių asmenų kategorijas, t.y. atskirai valdybai ir administracijai. Taip pat nurodomos išvardintiems asmenims paskirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai. Bendrovės metinis pranešimas viešai skelbiamas Bendrovės interneto tinklapyje bei įdedamas į Centrinės reglamentuojamos informacijos bazę.

nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertę finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupitų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir	Ne	Bendrovė netaiko schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.

gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.		
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.		
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.		
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip		

bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai. Taip pat yra sudarytos sąlygos interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme. Pavyzdžiui Bendrovės darbuotojų bei pieno gamintojų dalyvavimas Bendrovės akciniame kapitale. Didžiąją dalį akcininkų sudaro Bendrovės darbuotojai bei pieno gamintojai. 1994 m. pieno gamintojams pagal pristatytą pieno kiekį buvo suteikta galimybė įsigyti Bendrovės akcijų. Interesų turėtojams, dalyvaujantiems valdymo procese sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		
X principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius,	Taip	Informacija apie Bendrovę ir kartu jos grupę sudarančių įmonių, lietuvių ir anglų kalbomis atskleidžiama metinėse bei tarpinėse ataskaitose, pranešimuose apie Bendrovės esminius įvykius, Bendrovės finansinėse atskaitomybėse, parengtose pagal Tarptautinius apskaitos standartus. Ši informacija yra skelbiama per vertybinių popierių biržos Centrinę reglamentuojamą informacijos bazę.

bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.		Taip pat bendrovė pateikia informaciją apie per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų bendras sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam valdybos ir administracijos nariui. Pateikiama informacija apie valdybos nariams ir administracijos nariams suteiktas paskolas, garantijas bei paramas, o taip pat apie išmokėtus atlyginimus (tantjemas) už darbą valdymo organuose.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po 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 informaciją nedelsiant įdeda į Centrinės reglamentuojamos informacijos bazę lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Informaciją paskelbiama nedelsiant vienu metu, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama 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 Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę.

10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia visus esminius pranešimus, kurie yra viešai pranešami ir įdedami į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę ir pranešti Vertybinių popierių komisijai lietuvių bei anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia visus viešus pranešimus, kurie yra reikalauji paskelbti viešai ir įdėti į Centrinę reglamentuojamą informacijos bazę lietuvių bei anglų kalbomis.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė atlieka Bendrovės metinės 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	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba, kandidatūras suderinusi su Vertybinių popierių komisija.
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.	Ne	Informacija apie audito įmonės bendrovei suteiktas ne audito paslaugas yra teikiama LR Vertybinių popierių komisijai derinant audito įmonės kandidatūras. Tokia informacija visuotiniam akcininkų susirinkimui nepateikiama.