AB „ROKIŠKIO SŪRIS"

KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS

FINANSINĖS ATASKAITOS,

METINIS PRANEŠIMAS IR

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

2009 M. GRUODŽIO 31 D.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA ..... 3 - 4

KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINES ATASKAITOS

Bendrųjų pajamų ataskaita 5

Balansas 6

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 7-8

Pinigų srautų ataskaita 9

Finansinių ataskaitų pastabos ..... 10 – 51

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS ..... 52 – 116

PRICEWATERHOUSECOOPERS

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

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio sūris" akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 – 51 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų AB „Rokiškio sūris" (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. atskiras ir konsoliduotas balansas ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamosios pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų 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 šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

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

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtosios Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

PRICEWATERHOUSECOOPERS

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 52 – 116 puslapiuose pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers" vardu

Christopher C. Butler
Partneris

Rasa Radzevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

Vilnius, Lietuvos Respublika
2010 m. balandžio 8 d.

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

Bendrųjų pajamų ataskaita

Grupė				Bendrovė	
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai				Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
2009	2008		Pastabos	2009	2008
560 395	681 821	Pardavimai	5	495 688	614 828
(483 418)	(631 520)	Pardavimų savikaina		(445 211)	(592 449)
76 977	50 301	**Bendrasis pelnas**		50 477	22 379
(30 602)	(41 027)	Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	6	(17 734)	(19 959)
(27 475)	(25 218)	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(20 576)	(20 330)
9 340	13 257	Kitos veiklos pajamos	8	9 175	13 148
(5 875)	(12 216)	Kitos veiklos sąnaudos	9	(5 991)	(12 231)
(7)	(92)	Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	10	(7)	(76)
22 358	(14 995)	**Veiklos (nuostolis) / pelnas**		15 344	(17 069)
(2 264)	(6 008)	Finansinės veiklos sąnaudos	12	(2 261)	(5 996)
20 094	(21 003)	**(Nuostolis) / pelnas prieš apmokestinimą**		13 083	(23 065)
(5 105)	2 676	Pelno mokestis	13	(4 733)	3 148
14 989	(18 327)	**Grynasis (nuostolis) / pelnas**		8 350	(19 917)
-	-	Kitos bendrosios pajamos		-	-
14 989	(18 327)	**Bendrosios pajamos už metus**		8 350	(19 917)
		Priskirtinos:			
14 748	(18 286)	Bendrovės savininkams		8 350	(19 917)
241	(41)	Mažumos daliai		-	-
14 989	(18 327)			8 350	(19 917)
0,38	(0,45)	**Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas (nuostolis) / pelnas (Lt už vieną akciją)**	14	0,21	(0,49)

10–51 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

5–51 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas patvirtino Valdyba ir 2010 m. balandžio 8 d. Valdybos vardu ją pasirašė Direktorius ir Finansų direktorius.

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

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

Balansas

Grupė				Bendrovė	
Gruodžio 31 d.				Gruodžio 31 d.	
2009	2008		Pastabos	2009	2008
		TURTAS			
		Ilgalaikis turtas			
108 577	129 206	Ilgalaikis materialusis turtas	15	79 586	98 847
390	2 420	Nematerialusis turtas	16	400	318
186	1 186	Investicijos į dukterines įmones	17	28 304	29 773
374	4 272	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	18	374	4 785
17 605	27 202	Suteiktos paskolos	19	17 605	27 064
-	955	Kitos gautinos sumos	21	-	955
127 132	165 241			126 269	161 742
		Trumpalaikis turtas			
30 222	87 223	Atsargos	20	24 478	80 151
19 377	1 723	Suteiktos paskolos	19	17 626	1 713
67 332	97 587	Prekybos ir kitos gautinos sumos	21	55 866	91 788
2 472	6 273	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		889	5 674
101 187	3 242	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22	100 797	2 630
220 590	196 048			199 656	181 956
347 722	361 289	**Turto iš viso**		325 925	343 698
		AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
		Priskirtina Bendrovės savininkams			
38 445	42 716	Akcinis kapitalas	23	38 445	42 716
41 473	41 473	Akcijų priedai		41 473	41 473
14 188	28 746	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti		14 188	28 746
-	(15 492)	Nuosavos akcijos	24	-	(15 492)
7 074	7 074	Kiti rezervai	25	7 074	7 074
83 741	68 993	Nepaskirstytas pelnas		72 073	63 723
184 921	173 510			173 253	168 240
514	273	**Mažumos dalis**			
185 435	173 783	**Akcininkų nuosavybės iš viso**		173 253	168 240
		ĮSIPAREIGOJIMAI			
		Ilgalaikiai įsipareigojimai			
137	8	Finansinės skolos	26	-	-
7 296	8 445	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	5 241	6 383
7 433	8 453			5 241	6 383
		Trumpalaikiai įsipareigojimai			
965	-	Pelno mokesčio įsipareigojimas		323	-
385	-	Atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas	18	-	-
99 463	124 632	Finansinės skolos	26	99 462	124 446
2 983	2 843	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	2 548	2 498
50 234	50 754	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	28	44 274	41 307
824	824	Atidėjiniai	29	824	824
154 854	179 053			147 431	169 075
162 287	187 506	**Įsipareigojimų iš viso**		152 672	175 458
347 722	361 289	**Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso**		325 925	343 698

10–51 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

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

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2008 m. sausio 1 d.		**42 716**	**41 473**	**14 394**	**(4 702)**	**5 362**	**109 606**	**208 849**
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	(19 917)	(19 917)
Bendrųjų pajamų per 2008 m. iš viso		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(19 917)**	**(19 917)**
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(10 790)	-	-	(10 790)
Pervedimas į įstatymo numatytus ir kitus rezervus	24	-	-	14 352	-	1 712	(16 064)	-
Dividendai už 2007 m.	25	-	-	-	-	-	(9 902)	(9 902)
Sandoriai su savininkais per 2008 m. iš viso				**14 352**	**(10 790)**	**1 712**	**(25 966)**	**(20 692)**
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.		**42 716**	**41 473**	**28 746**	**(15 492)**	**7 074**	**63 723**	**168 240**
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	8 350	8 350
Bendrųjų pajamų per 2009 m. iš viso		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8 350**	**8 350**
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(3 337)	-	-	(3 337)
Įstatinio kapitalo mažinimas / nuosavų akcijų anuliavimas	24	(4 271)	-	(14 558)	18 829	-	-	-
Sandoriai su savininkais per 2009 m. iš viso		**(4 271)**	**-**	**(14 558)**	**15 492**	**-**	**-**	**(3 337)**
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.		**38 445**	**41 473**	**14 188**	**-**	**7 074**	**72 073**	**173 253**

10–51 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

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

Grupės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

		Priskirtinas Bendrovės savininkams								
	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis 2008 m. sausio 1 d.		**42 716**	**41 473**	**14 394**	**(4 702)**	**5 362**	**113 245**	**212 488**	**-**	**212 488**
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	(18 286)	(18 286)	(41)	(18 327)
Bendrųjų pajamų per 2008 m. iš viso		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(18 286)**	**(18 286)**	**(41)**	**(18 327)**
Sandoriai su savininkais										
Dukterinių įsigijimas		-	-	-	-	-	-	-	314	314
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(10 790)	-	-	(10 790)		(10 790)
Paskirstymas į rezervus		-	-	14 352	-	1 712	(16 064)	-	-	-
Dividendai už 2007 m.	25	-	-	-	-	-	(9 902)	(9 902)	-	(9 902)
Sandoriai su savininkais per 2008 m. iš viso		**-**	**-**	**14 352**	**(10 790)**	**1 712**	**(25 966)**	**(20 692)**	**314**	**(20 378)**
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.		**42 716**	**41 473**	**28 746**	**(15 492)**	**7 074**	**68 993**	**173 510**	**273**	**173 783**
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	14 748	14 748	241	14 989
Bendrųjų pajamų per 2009 m. iš viso		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**14 748**	**14 748**	**241**	**14 989**
Sandoriai su savininkais										
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(3 337)	-	-	(3 337)	-	(3 337)
Įstatinio kapitalo mažinimas / nuosavų akcijų anuliavimas	24	(4 271)	-	(14 558)	18 829	-	-	-	-	-
Sandoriai su savininkais per 2009 m. iš viso		**(4 271)**	**-**	**(14 558)**	**15 492**	**-**	**-**	**(3 337)**	**-**	**(3 337)**
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.		**38 445**	**41 473**	**14 188**	**-**	**7 074**	**83 741**	**184 921**	**514**	**185 435**

10–51 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

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

Pinigų srautų ataskaita

Grupė				Bendrovė	
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai				Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
2009	2008		Pastabos	2009	2008
		Įprastinė veikla			
128 068	(21 050)	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	32	124 238	(23 938)
(2 264)	(6 009)	Sumokėtos palūkanos		(2 261)	(5 996)
(3 070)	(14 692)	Sumokėtas pelno mokestis		4.244	(12 305)
128 874	(41 751)	Grynieji pinigų srautai (panaudoti įprastinėje veikloje) / iš įprastinės veiklos		126 221	(42 239)
		Investicinė veikla			
(8 090)	(40 025)	Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	15	(4 463)	(34 540)
(113)	(229)	Nematerialiojo turto pirkimai		(102)	(229)
-	(1 142)	Investicijų pirkimas (Grupėje – atėmus įsigytų dukterinių įmonių pinigus)		-	(1 509)
(1 841)	(945)	Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos		(1 842)	(945)
(17 668)	(1 221)	Kitos suteiktos paskolos		(17 668)	(1 612)
843	492	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		542	239
2 080	5 645	Gautos vyriausybės dotacijos ir subsidijos		1 563	4 665
16 357	216	Kitų paskolų susigrąžinimas		16 357	215
4 646	9 498	Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų susigrąžinimas		4 646	9 498
1 233	786	Gautos palūkanos		1 233	786
(2 553)	(26 925)	Grynieji pinigų srautai panaudoti investicinėje veikloje		266	(23 432)
		Finansinė veikla			
-	(9 902)	Išmokėti dividendai		-	(9 902)
(3 337)	(10 790)	Nuosavų akcijų įsigijimas	24	(3 337)	(10 790)
304 761	206 780	Gautos paskolos		304 629	206 745
(327 381)	(131 625)	Paskolų grąžinimas		(327 194)	(131 625)
(25 957)	54 463	Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos / (panaudoti finansinėje veikloje)		(25 902)	54 428
100 364	**(14 213)**	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis (sumažėjimas) / padidėjimas**		**100 585**	**(11 243)**
(18 782)	(4 569)	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	22	(19 394)	(8 151)
81 582	**(18 782)**	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje**	**22**	**81 191**	**(19 394)**

10–51 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

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

Finansinių ataskaitų 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 Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius ir yra įtrauktos į Oficialųjį prekybos sąrašą.

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2008: du filialai, aštuonios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą gruodžio 31 d.	
Filialai	**2009**	**2008**
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės Pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
Dukterinės įmonės	**2009**	**2008**
UAB „Rokiškio pienas"	100,00	100,00
UAB „Skeberdis ir partneriai"	-	100,00
UAB „Skirpstas"	100,00	100,00
KB „Žalmargė"	100,00	100,00
UAB „Batėnai" *	100,00	100,00
UAB „Pečupė" *	-	100,00
UAB „Europienas"	-	100,00
SIA „Jekabpils Piena Kombinats"	50,05	50,05
Jungtinės veiklos įmonė		
UAB „Pieno upės"	50,00	50,00

* Šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos Grupės ataskaitoje dėl jų nereikšmingumo. Per 2009 m. įmonės UAB „Skeberdis ir partneriai", UAB „Batėnai", UAB „Pečupė" buvo likviduotos.

Visos aukščiau nurodytos dukterinės įmonės, jungtinės veiklos įmonė ir filialai įsteigti Lietuvoje, išskyrus SIA „Jekabpils Piena Kombinats", kuri įsteigta Latvijoje.

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

Per 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 089 (2008 m. – 1 162 darbuotojai). Per 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 786 (2008 m. – 1 920 darbuotojai).

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

2. Apskaitos principai

2.1 Rengimo pagrindas

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

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata.

Žemiau pateikiami pagrindiniai paskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengtos šios finansinės ataskaitos. Šie principai nuosekliai taikomi visiems pateiktiems metų laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

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

(a) Nauji standartai arba standartų pakeitimai bei aiškinimai, galiojantys 2009 metais, patvirtinti taikymui ES

- 1-asis TAS (persvarstytas) „Finansinių ataskaitų pateikimas", galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pagal persvarstytą standartą draudžiama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atskleisti pajamų ir sąnaudų straipsnius, t.y., nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir reikalaujama atskirai pateikti nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir nuosavybės pokyčius, atsiradusius dėl sandorių su savininkais. Visus nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais, reikalaujama atskleisti veiklos ataskaitoje, tačiau ūkio subjektai galės rinktis, ar pateikti vieną veiklos ataskaitą (bendrųjų pajamų ataskaitą) ar dvi ataskaitas (pelno (nuostolių) ataskaitą ir bendrųjų pajamų ataskaitą). Jeigu ūkio subjektai perskaičiuoja arba perklasifikuoja palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius, jie privalės pateikti perskaičiuotą balansą lyginamojo laikotarpio pradžioje, o taip pat ir dabar reikalaujamus pateikti balansus ataskaitinio ir lyginamojo laikotarpių pabaigoje.

- Išsamesnės informacijos apie finansines priemones pateikimas – 7-ojo TFAS „Finansinės priemones: atskleidimas" pakeitimas, taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Vadovaujantis pakeitimu reikalaujama pateikti išsamesnę informaciją apie tikrosios vertės įvertinimą ir likvidumo riziką. Ūkio subjektai turės pateikti finansinių priemonių analizę, atliktą pagal tris tikrosios vertės vertinimo kriterijus. Pakeitime numatoma, kad (a) įsipareigojimų analizėje pagal terminus turi būti nurodytos suteiktų finansinių garantijų sutartys, pateikiant didžiausią garantijos sumą anksčiausiu laikotarpiu, kuriuo gali būti pareikalauta garantiją įvykdyti; ir (b) reikalaujama atskleisti finansinių išvestinių priemonių likusį sutartyje numatytą terminą, jeigu sutartyse numatyti terminai yra svarbūs, norint suprasti pinigų srautų terminus. Ūkio subjektas taip pat turės pateikti finansinio turto, skirto likvidumo rizikos valdymui, analizę pagal terminus, jeigu tokia informacija yra būtina finansinių ataskaitų skaitytojams tam, kad jie galėtų įvertinti likvidumo rizikos pobūdį ir mastą.

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

- 8-asis TFAS „Veiklos segmentai", taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. 8-asis TFAS pakeitė 14-ąjį TAS „Informacija apie segmentus" ir suderino informacijos apie segmentus pateikimą su JAV standarto SFAS 131 „Įmonės segmentų ir susijusios informacijos pateikimas" reikalavimais. Naujasis standartas reikalauja taikyti „valdymo metodą", kuriuo remiantis informacija apie segmentus pateikiama taip pat, kaip ir tojį, kuri naudojama vidaus ataskaitų tikslams.

- 23-asis TAS (persvarstytas) „Skolinimosi išlaidos", įskaitant pakeitimą, kurį 2008 m. gegužės mėn. paskelbė Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, vykdydama kasmetinį tobulinimų projektą (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pakeitimas numato reikalavimą kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto, kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, kaip to turto savikainos dalį. Galimybė šias skolinimosi išlaidas nedelsiant pripažinti sąnaudomis panaikinama.

(b) Nauji standartai, jų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2009 m., tačiau neaktualūs Bendrovės ir Grupės veiklai

- 32-asis TAS (pakeitimas) „Finansinės priemonės: pateikimas" ir 1-asis TAS (pakeitimas) „Finansinių ataskaitų pateikimas" – „Padengiamos finansinės priemonės bei įsipareigojimai, atsirandantys dėl likvidavimo" (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pakeisti standartai reikalauja, kad ūkio subjektai apskaitytų padengiamąsias finansines priemones ir priemones, arba priemonių sudedamąsias dalis, kurios įpareigoja ūkio subjektą perduoti kitai šaliai proporcingą ūkio subjekto grynojo turto dalį tik po likvidavimo, nuosavybės dalyje, jeigu tik finansinės priemonės pasižymi tam tikros savybėmis ir tenkina tam tikras sąlygas. Šie pakeitimai neturi įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- 1-asis TFAS (pakeitimas) „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą" ir 27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos" (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Vadovaujantis standarto pakeitimu įmonės, pirmą kartą taikančios TFAS, investicijas į dukterines, bendrai kontroliuojamas ir asocijuotas įmonės atskirose finansinėse ataskaitose gali apskaityti verte pagal anksčiau taikytus apskaitos principus arba tikrąja verte. Priimtas pakeitimas panaikina 27-jame TAS pateiktą savikainos metodo apibrėžimą ir pakeičia jį reikalavimu apskaityti dividendus kaip pajamas atskirose investuotojo finansinėse ataskaitose. Šis pakeitimas neturi įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- 2-asis TFAS (pakeitimas) „Mokėjimas akcijomis" (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Standarto pakeitimas apibūdina nuosavybės teisių perdavimo sąlygas ir jų atšaukimą. Šiuo pakeitimu patikslinama, kad nuosavybės teisių perdavimo sąlygos apima tik paslaugų teikimo sąlygas ir veiklos rezultatų sąlygas. Kitos mokėjimo akcijomis savybės nėra teisių suteikimo sąlygos. Kadangi šios savybės turėtų būti įtraukiamos į sandorių su darbuotojais ir kitais panašias paslaugas teikiančiais asmenimis tikrąją vertę suteikimo dieną, tai reiškia, kad šios savybės neturėtų įtakoti priemonių, kurias tikimasi perduoti, skaičiaus ar jų vertinimo po suteikimo dienos. Visi teisių atšaukimai, atlikti ūkio subjekto arba kitų šalių, apskaitoje turi būti registruojami vienodai. Šis pakeitimas neturi įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- TFAAK 13-asis aiškinimas „Klientų lojalumo programos" (galioja nuo 2008 m. liepos 1 d.). TFAAK 13-ajame aiškinime paaiškinama, kad tokie sandoriai, kurių metu prekės ar paslaugos parduodamos kartu su klientų lojalumą skatinančiomis priemonėmis (pvz., suteikiant lojalumo taškus ar nemokamas prekes), yra laikomi keletą elementų apimančiais sandoriais, o už juos iš kliento gautinas atlygis yra paskirstomas sandorio komponentams naudojant jų tikrąsias vertes. TFAAK 13-asis aiškinimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai, nes Bendrovė ir Grupė nevykdo lojalumo programų.

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

- 2009 m. sausio 23 d. ES patvirtino TFAS patikslinimus, kurie buvo paskelbti 2008 m. gegužės mėn. Patikslinimai pataiso 20 galiojančių standartų, išvadų pagrindimus ir nurodymus. Patikslinimai apima pateikimo, pripažinimo ir vertinimo pakeitimus, o taip pat ir naudojamų terminų bei redakcinius pakeitimus. Didžioji dalis šių pakeitimų taikomi laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Nenumatoma, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- TFAAK 11-asis aiškinimas „2-asis TFAS – Grupės ir nuosavų akcijų sandoriai". Europos Sąjungoje priimtas taikyti aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. kovo 1 d. arba vėliau; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Šiame aiškinime nagrinėjami šie klausimai: ūkio subjektas suteikia savo darbuotojams teises į ūkio subjekto nuosavybės priemones, kurias savo nuožiūra nusprendžia ar privalo nusipirkti iš kitos šalies, kad įvykdytų įsipareigojimus darbuotojams; arba pats ūkio subjektas arba jo akcininkai suteikia ūkio subjekto darbuotojams teises į ūkio subjekto nuosavybės priemones. Šio aiškinimo paskelbimas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- TFAAK 12-asis aiškinimas „Koncesijų sutartys dėl paslaugų". Europos Sąjungoje priimtas taikyti aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. kovo 30 d. arba vėliau; leidžiama taikyti anksčiau laiko. TFAAK 12-asis aiškinimas pateikia nurodymus paslaugų teikėjams dėl galiojančių standartų taikymo apskaitant viešojo ir privataus sektoriaus koncesijų susitarimus. TFAAK 12-asis aiškinimas neturėjo įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- TFAAK 14-asis aiškinimas „19-asis TAS – nustatytų išmokų turto ribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika". Europos Sąjungoje priimtas taikyti aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. gruodžio 31 d. arba vėliau; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Aiškinimas pateikia nurodymus, kada grąžinamosios išmokos arba būsimų įmokų sumažinimai gali būti naudojami atlikti turto apribojimo patikrinimą, numatytą 19-ajame TAS „Išmokos darbuotojams". Šis aiškinimas neturėjo įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

(c) Standartai ir standartų pakeitimai, kurie dar nėra neįsigalioję, patvirtinti taikymui ES ir kurių Bendrovė ir Grupė netaikė anksčiau laiko

- 3-asis TFAS „Verslo jungimai", (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.), taikomas verslo jungimams, kurie buvo įsigyti pirmo metinio ataskaitinio laikotarpio, prasidedančio 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau, pradžioje arba po jo. Šis standartas neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

- TFAAK 15-asis aiškinimas „Nekilnojamojo turto statybos sutartys", taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau; Europos Sąjungoje priimtas taikyti aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Šis aiškinimas taikomas tų ūkio subjektų pajamų ir susijusių išlaidų apskaitai, kurie arba patys vykdo nekilnojamojo turto statybą, arba paveda tai atlikti subrangovams ir pateikia nurodymus, kuriais vadovaujantis turi būti nustatoma, ar nekilnojamojo turto statybos sutarties apskaitai turi būti taikomas 11-asis TAS ar 18-asis TAS. Taip pat pateikiami kriterijai dėl pajamų iš tokių sandorių pripažinimo momento. Šis aiškinimas neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

- TFAAK 16-asis aiškinimas „Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančią įmonę apsidraudimo sandoriai", taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. spalio 1 d. arba vėliau; Europos Sąjungoje priimtas taikyti aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. birželio 30 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Šis aiškinimas neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

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

- 27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos" (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.), taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau. Pagal persvarstytą standartą reikalaujama, kad ūkio subjektas priskirtų visas bendras pajamas patronuojančios įmonės savininkams ir nekontroliuojančiai daliai (ankščiau „mažumos dalis") net ir tuo atveju jei dėlto nekontroliuojančios dalies atžvilgiu susidarytų neigiamas likutis (pagal šiuo metu galiojantį standartą reikalaujama perteklinius nuostolius daugeliu atveju priskirti patronuojančios įmonės savininkams). Pagal persvarstytą standartą taip pat reikalaujama, kad patronuojančios įmonės nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pokyčiai, kuriems įvykus kontrolė neprarandama, būtų apskaitomi kaip nuosavybės sandoriai. Taip pat pateikiami reikalavimai, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti bet kokį pelną ar nuostolį, atsirandantį dėl dukterinės įmonės kontrolės praradimo. Kontrolės praradimo momentu, bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje turės būti vertinama tikrąja verte. Šis standartas neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

- 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas" pakeitimas – „Kriterijus atitinkantys apdraudžiamieji objektai" – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau taikant retrospektyviai. Pakeitimas paaiškina, kaip tam tikrose situacijose turi būti taikomi principai, pagal kuriuos nustatoma, ar apdrausta rizika arba pinigų srautų dalis atitinka apsidraudimo sandorių apskaitos kriterijus. Šis standartas neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

- TFAAK 17-asis aiškinimas „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams", taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; Europos Sąjungoje priimtas taikyti aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Aiškinimas patikslina, kada ir kaip turi būti pripažįstamas nepiniginio turto paskirstymas išmokant dividendus savininkams. Ūkio subjektas turi pripažinti įsipareigojimą paskirstyti nepiniginį turtą kaip dividendus savininkams paskirstytino turto tikrąja verte. Pelnas arba nuostolis iš paskirstyto nepiniginio turto perleidimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai ūkio subjektas įvykdo įsipareigojimą sumokėti dividendus. Šis aiškinimas neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

- 1-asis TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą" 2008 m. gruodžio mėn. priėmus pakeitimą, standartas taikomas finansinėms ataskaitoms, parengtoms pagal TFAS pirmą kartą už laikotarpį, prasidedantį 2009 m. liepos 1 d arba vėliau; Europos Sąjungoje priimtas taikyti persvarstytas 1-asis TFAS taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Persvarstytas 1-asis TFAS nenumato esminių pakeitimų lyginant su ankstesne versija, tačiau yra atlikti tam tikri struktūriniai pakeitimai, leidžiantys skaitytojams lengviau suprasti ir pritaikyti būsimus pokyčius. Šis standartas neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

- TFAAK 18-asis aiškinimas „Turto, gauto iš klientų, perleidimas". Aiškinimas taikomas perspektyviai turto, gauto iš klientų, perleidimo sandoriams, įvykdytiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Europos Sąjungoje priimtas taikyti TFAAK 18-asis aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Aiškinimas paaiškina iš klientų gauto turto perleidimo sandorių apskaitos principus, visų pirma, aplinkybes, kurioms esant gali būti taikomas turto apibrėžimas; turto pripažinimą ir jo vertinimą įsigijimo savikaina pirminio pripažinimo metu; atskirų paslaugų nustatymą (viena ar daugiau paslaugų, suteiktų mainais už perleistą turtą); pajamų pripažinimą; iš klientų gautų pinigų perleidimo apskaitos principus. Bendrovė TFAAK 18-ąjį aiškinimą taikys perspektyviai nuo 2010 m. sausio 1 d. TFAAK 18 neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

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

- TFAAK 9-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai – „Įterptosios išvestinės finansinės priemonės" – taikomi metiniams laikotarpiams, pasibaigiantiems 2009 m. birželio 30 d. arba vėliau. Europos Sąjungoje priimti taikyti TFAAK 9-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Pakeitimai patikslina, kad perkėlus finansinį turtą iš tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomo turto grupės, turi būti įvertintos visos įterptosios finansinės priemonės ir, jei būtina, atskirai įtraukiamos į apskaitą. Šie pakeitimai neturi įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- 32-ojo TAS "Finansinės priemonės: pateikimas" pakeitimas – „Teisių išleidimo klasifikavimas" – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau. Standarto pakeitimas numato, kad teisių suteikimai išleidžiant akcijas, už kurias gaunamos pinigų įplaukos užsienio valiuta, neturi būti apskaitomi kaip išvestinės finansinės priemonės. Šis pakeitimas neturi įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- 5-ojo TFAS „Ilgalaikis turtas skirtas parduoti ir nutrauktoji veikla" pakeitimas (ir dėl to atlikti 1-ojo TFAS pakeitimai), taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau. Šį pakeitimą 2008 m. gegužės mėnesį paskelbė Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, vykdydama kasmetinį tobulinimo projektą. Pakeitimu patikslinama, kad jeigu įmonė parduoda dalį dukterinės įmonės ir dėl to praranda teisę ją kontroliuoti, dukterinės įmonės turtą ir įsipareigojimus įmonė turi klasifikuoti kaip parduoti skirtą turtą ar įsipareigojimus. Patikslinti nurodymai turėtų būti taikomi perspektyviai nuo dienos, kai įmonė pirmą kartą pradėjo taikyti 5-ąjį TFAS.

- 2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis" pakeitimai – „Grupės sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas grynaisiais pinigais" – taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau.

- Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai, paskelbti 2009 m. balandžio mėn; 2-ojo TFAS, 38-ojo TAS, TFAAK 9-ojo ir TFAAK 16-ojo aiškinimų pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; 5-ojo TFAS, 8-ojo TFAS, 1-ojo TAS, 7-ojo TAS, 17-ojo TAS, 36-ojo TAS ir 39-ojo TAS pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau;

(d) Standartai ir standartų pakeitimai, kurie dar nėra neįsigalioję, nėra patvirtinti taikymui ES ir kurių Bendrovė ir Grupė netaikė anksčiau laiko

- 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą" pakeitimai – „Papildomos išimtys, taikomos įmonėms, pirmą kartą rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS" – taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau; nepriimti taikyti ES.

- 24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis" (standartas pakeistas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau; nepriimtas taikyti ES). 2009 m. buvo atlikti šie 24-ojo TAS pakeitimai: (a) supaprastintas susijusios šalies apibrėžimas patikslinant jo prasmę ir panaikinant sąvokos apibrėžimo neatitikimus; (b) iš dalies panaikintas reikalavimas dėl informacijos pateikimo, kuris taikomas valstybės valdomoms įmonėms.

- 9-asis TFAS „Finansinės priemonės" (paskelbtas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau; leidžiama taikyti anksčiau laiko; nepriimtas taikyti ES. 9-asis TFAS pakeičia tas 39-ojo TAS dalis, kurios yra susijusios su finansinio turto klasifikavimu ir vertinimu.

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

- TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas išleidžiant nuosavybės priemones", taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau; nepriimtas taikyti ES. Šis aiškinimas nurodo, kaip apskaitoje turi būti registruojamas įsiskolinimo sąlygų pakeitimas, dėl kurio įsipareigojimas panaikinamas kreditoriui įsigijus skolininko nuosavybės priemonių. Gautas pelnas ar nuostolis pripažįstamas pelno (nuostolio) straipsnyje naudojant nuosavybės priemonių tikrąją vertę lyginant ją su įsiskolinimo apskaitine verte.

- TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas – „Išankstiniai apmokėjimai pagal minimalųjį finansavimo reikalavimą" – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau; nepriimtas taikyti ES. Šis pakeitimas turės nežymų poveikį, nes jis taikomas tik tiems ūkio subjektams, kurie privalo mokėti minimalias įmokas į nustatytų išmokų pensijų planą. Šiuo pakeitimu panaikinama nenumatyta TFAAK 14-ojo aiškinimo pasekmė, susijusi su savanoriškai mokamais išankstiniai apmokėjimais į pensijų fondą, kai egzistuoja minimalaus finansavimo reikalavimas.

- 1-ojo TFAS pakeitimas – „7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimtys, taikomos įmonėms pirmą kartą taikančioms TFAS" – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau; nepriimtas taikyti Europos Sąjungoje. Įmonėms, rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS, leidžiama nenurodyti naujų atskleidimų lyginamosios informacijos, kaip to reikalauja 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas" pakeitimai, paskelbti 2009 m. kovo mėnesį. Šis 1-ojo TFAS pakeitimas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS, numato tokias pat pereinamąsias nuostatas, kokios yra numatytos 7-ojo TFAS pakeitime. Šie pakeitimai neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms

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

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 pridedant 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 bendrųjų pajamų 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, 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

(c) Jungtinės veiklos įmonės

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

2.3 Atskiros finansinės ataskaitos

Dukterinės įmonės atskirose finansinėse ataskaitose apskaitomos naudojant savikainos metodą: savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostoliu, 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.

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

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

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

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 bendrųjų pajamų 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

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

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti lentelėje žemiau:

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

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

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

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

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

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

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 (31 pastaba), apskaitomi naudojant savikainos metodą, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Sutartiniai santykiai su klientais amortizuojami proporcingai per įvertintą 2 metų laikotarpį.

2.7 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

2.8 Finansinis turtas

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

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

2.9 Atsargos

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

2.10 Suteiktos paskolos ir prekybos ir kitos gautinos sumos

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

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

2.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.12 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

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

(b) Nuosavos akcijos

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

2.13 Rezervai

(a) Kiti rezervai

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

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

(b) Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

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

2.14 Paskolos

Paskolos pradžioje pripažįstamos tikraja verte, atėmus patirtas sandorio sąnaudas. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažįstamas bendrųjų pajamų 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.

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

2.15 Atidėtasis pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 20 proc. (2008 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

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

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

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

2.16 *Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė*

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

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

(b) Nuoma

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

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

2.17 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

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

(b) Išeitinės išmokos

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

(c) Premijų planai

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

2.18 Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamas sudaro atlygio, gauto ar gautino už parduotas prekes ir paslaugas Grupei vykdant įprastinę veiklą, tikroji vertė. Pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės 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 finansinėse ataskaitose pripažįstami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

2.20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams 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.

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

2.21 Informacija apie segmentus

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimus priimančiam asmeniui. Pagrindinį sprendimus priimantį asmenį, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, sudaro Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus. Grupės vadovybė išskyrė šiuos Grupės veiklos segmentus: kietasis sūris, pusiau kietasis sūris, sviestas, pienas, grietinėlė, grietinė, rūgpienis, jogurtas, varškė, varškės sūris ir kita. Šie segmentai buvo sujungti į du pagrindinius finansinėse ataskaitose pateikiamus segmentus remiantis panašiu produktų, gamybos proceso, pirkėjų grupės ir platinimo būdo pobūdžiu.

2.22 Vyriausybės dotacijos ir subsidijos

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

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

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

2.23 Atidėjiniai

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

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

2.24 Prekybos mokėtinos sumos

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

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

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

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

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

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų rizika
Bendrovė ir Grupė veiklą vykdo tarptautiniu mastu, tačiau jai iškilusi valiutų kursų svyravimo rizika palaikoma minimaliame lygyje, kadangi jos pardavimai už Lietuvos Respublikos teritorijos ribų daugiausia vykdomi eurais. 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. 2009 ir 2008 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos litais. 2009 ir 2008 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais, eurais.

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės grynieji palūkanų normai jautrūs įsipareigojimai sudarė atitinkamai 83 356 tūkst. Lt ir 83 570 tūkst. Lt (2008 m. gruodžio 31 d. – 105 210 tūkst. Lt). Palūkanų normai išaugus / sumažėjus 0,5 procentinio punkto (2008: 1 procentiniu punktu) Bendrovės ir Grupės pelnas sumažėtų / padidėtų 417 tūkst. Lt ir 418 tūkst. Lt (2008 m. – nuostolis padidėtų / sumažėtų 1 052 tūkst. Lt).

(b) Kredito rizika

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

2009 m. gruodžio 31 d. visi Bendrovės ir Grupės grynųjų pinigų likučiai buvo laikomi bankuose, kurių išoriniai kredito reitingai, nustatyti reitingo agentūros „Fitch Ratings", yra nuo A iki AA-. (2008 m. gruodžio 31 d. – nuo B+ iki 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	
2009	**2008**		**2009**	**2008**
101 187	2 819	Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	100 797	2 274
71 192	93 587	Prekybos gautinos sumos	51 027	89 460
28 015	28 925	Suteiktos paskolos	27 818	28 777
-	11 227	Kitos gautinos sumos	-	8 956
200 394	**136 558**		**179 642**	**129 467**

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

ii) Finansinio turto kredito kokybė

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

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2009 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
8 000	4 500	Klientas A	8 000	4 500
6 000	6 109	Klientas B	6 500	6 109
5 000	5 889	Klientas C	6 000	5 889
4 700	4 701	Klientas D	4 700	4 701
3 000	3 094	Klientas E	3 000	3 094
3 000	3 036	Klientas F	3 000	3 036
16 500	8 863	Klientas G	-	-
8 940	3 508	Klientas H	-	-
4 000	1 807	Klientas I	-	-

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2008 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
12 000	7 839	Klientas A	12 000	7 839
9 000	7 207	Klientas B	9 000	7 207
6 244	5 153	Klientas C	6 244	5 153
4 700	4 542	Klientas D	4 700	4 542
5 240	4 307	Klientas E	5 240	4 307
3 800	3 843	Klientas F	3 800	3 843
16 500	13 970	Klientas G	-	-
8 940	3 988	Klientas H	-	-
4 000	2 577	Klientas I	-	-

Gautinos sumos iš prekybos klientų reikšmingai neviršijo nustatytų kredito limitų.

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

Grupė			Bendrovė	
2009	**2008**		**2009**	**2008**
14 110	18 332	Didesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	14 110	18 332
3 108	2 600	Didesnės nei 1 milijonas Lt, bet mažesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	3 108	2 600
10 797	7 993	Mažesnės nei 1 milijonas Lt suteiktos paskolos	10 600	7 845
28 015	28 925		27 818	28 777

Visos paskolos didesnės nei 2 milijonai Lt (2008: didesnės nei 1 mln. Lt) yra paskolos suteiktos susijusioms šalims (33 pastaba). Paskolos didesnės nei 2 mln. Litų susideda iš vienos paskolos suteiktos susijusiai šaliai (33 pastaba).

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

(c) Likvidumo rizika

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

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

Bendrovė

2009 m. gruodžio 31 d.	**Mažiau nei 3 mėnesiai**	**Nuo 3 iki 12 mėnesių**	**Nuo 1 iki 5 metų**	**Po 5 metų**
Bankų suteiktos paskolos	59 942	40 198	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	37 953	-	-	-
	97 895	**40 198**	-	-

2008 m. gruodžio 31 d.	**Mažiau nei 3 mėnesiai**	**Nuo 3 iki 12 mėnesių**	**Nuo 1 iki 5 metų**	**Po 5 metų**
Bankų suteiktos paskolos	63 580	63 662	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	36 846	-	-	-
	100 426	**63 662**	-	-

Grupė

2009 m. gruodžio 31 d.	**Mažiau nei 3 mėnesiai**	**Nuo 3 iki 12 mėnesių**	**Nuo 1 iki 5 metų**	**Po 5 metų**
Bankų suteiktos paskolos	59 942	40 199	137	-
Prekybos mokėtinos sumos	41 780	-	-	-
	101 722	**40 199**		

2008 m. gruodžio 31 d.	**Mažiau nei 3 mėnesiai**	**Nuo 3 iki 12 mėnesių**	**Nuo 1 iki 5 metų**	**Po 5 metų**
Bankų suteiktos paskolos	63 580	63 857	8	-
Prekybos mokėtinos sumos	43 696	-	-	-
	107 276	**63 857**	**8**	-

3.2. Kapitalo rizikos valdymas

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

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

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

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2009	2008		2009	2008
99 600	124 640	Gautos paskolos	99 462	124 446
(101 187)	(3 242)	Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(100 797)	(2 630)
(1 587)	121 398	Grynasis (turtas) įsipareigojimai	(1 335)	121 816
185 435	173 783	Akcininkų nuosavybė	173 253	168 240
183 848	295 181	Kapitalas iš viso	171 918	290 056

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 150 tūkst. Litų (uždarosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2009 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje, įvykdė šiuos reikalavimus.

3.3. Tikrosios vertės vertinimas

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

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

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 ir Grupės vertinimai galėtų žymiai pasikeisti, pasikeitus situacijai rinkoje ir bendrai visoje ekonomikoje. Atgautinumo lygis taip pat labai priklauso nuo sėkmės ir veiksmų, kurių buvo imtasi, siekiant susigrąžinti gautinas sumas, kurių mokėjimas žymiai uždelstas.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

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

Pastarojo meto pasaulio ir Lietuvos finansų rinkų svyravimai

Besitęsianti pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2008 m. viduryje, sąlygojo daugelio problemų atsiradimą, įskaitant mažesnį kapitalo rinkos finansavimą, žemesnį likvidumo lygį bankininkystės sektoriuje ir kartais aukštesnes tarpbankinio skolinimosi normas ir ypač didelius svyravimus vertybinių popierių rinkose. Nestabili padėtis pasaulinėse finansų rinkose lėmė bankų bankrotus ir priverte imtis priemonių gelbėti bankams, veikiantiems Jungtinėse Valstijose, Vakarų Europos šalyse, Rusijoje ir kitose valstybėse. Tiesa sakant, vargu, ar įmanoma numatyti besitęsiančios finansinės krizės poveikio mastą, ar visiškai nuo jos apsisaugoti.

Vadovybė negali patikimai nustatyti, kokį poveikį Bendrovės ir Grupės finansinei būklei turės tolesnis finansų rinkų likvidumo mažėjimas ir svyravimų didėjimas valiutos ir nuosavybės vertybinių popierių rinkose. Vadovybė mano, kad dabartinėmis sąlygomis taikomos visos būtinos priemonės Bendrovės ir Grupės veiklos stabilumui ir plėtrai užtikrinti.

Sumažėjęs likvidumas gali paveikti Bendrovės ir Grupės skolininkų padėtį, o tai atitinkamai paveiktų jų galimybes padengti įsiskolinimus. Blogėjančios klientų veiklos sąlygos taip pat gali paveikti vadovybės pinigų srautų prognozes ir finansinio ir nefinansinio turto vertės sumažėjimo įvertinimą. Remdamasi turima informacija, vadovybė tinkamai atskleidė patikslintus tikėtinų pinigų srautų įvertinimus, nustačiusi jų vertės sumažėjimą.

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

5. Informacija apie segmentus

Veiklos segmentai ir finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai

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

Pagrindiniai du Grupės verslo finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai yra šie:

- Šviežio pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

Kitą grupės veiklą pagrinde sudaro žaliavinio pieno surinkimas, šis segmentas nėra pakankamo dydžio, kad būtų atskleidžiamas atskirai. Sandoriai tarp segmentų vykdomi normaliomis prekybinės veiklos sąlygomis.

Žemiau pateikiama segmentų 2009 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų informacija:

2009	Šviežio pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
Segmento pardavimai	226 760	495 688	31 458	753 906
Pardavimai su kitais segmentais	(12 497)	(150 831)	(30 183)	(193 511)
Pardavimai – trečiosioms šalims	**214 263**	**344 857**	**1 275**	**560 395**
Segmento bendrasis pelnas / (nuostolis)	**46 683**	**29 995**	**299**	**76 977**
Nusidėvėjimas ir amortizacija	**4 369**	**23 092**	**2 432**	**29 893**
Pelno mokestis	**372**	**4 733**	**-**	**5 105**
Turto iš viso	**31 531**	**316 168**	**23**	**347 722**
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turtą)	3 448	4 463	179	8 090
Įsipareigojimai iš viso	**18 232**	**142 594**	**1 461**	**162 287**

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

2008	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
Segmento pardavimai	261 841	614 828	50 601	927 270
Pardavimai su kitais segmentais	(4 908)	(194 387)	(46 154)	(245 449)
Pardavimai – trečiosioms šalims	**256 933**	**420 441**	**4 447**	**681 821**
Segmento bendrasis pelnas / (nuostolis)	**27 527**	**22 414**	**361**	**50 301**
Nusidėvėjimas ir amortizacija	**2 316**	**22 286**	**3 178**	**27 780**
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	**426**	**(3 148)**	**46**	**(2 676)**
Turto iš viso	**64 047**	**289 728**	**7 514**	**361 289**
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turtą)	6 051	33 879	362	40 292
Įsipareigojimai iš viso	**10 139**	**172 653**	**4 714**	**187 506**

Geografinė informacija

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Lietuva	191 140	209 723	325 925	343 698	4 463	34 579
Europos Sąjungos šalys	247 215	298 498	-	-	-	-
Kitos šalys	57 333	106 607	-	-	-	-
	495 688	614 828	325 925	343 698	4 463	34 579

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Lietuva	243 679	258 852	347 050	358 192	7 960	39 995
Europos Sąjungos šalys	259 383	316 362	672	3 097	130	68
Kitos šalys	57 333	106 607	-	-	-	-
	560 395	681 821	347 722	361 289	8 090	40 063

Pardavimai priskiriami pagal tai kurioje šalyje yra pirkėjas.

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

Bendrovės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2009	2008
Prekių pardavimo pajamos	472 320	591 745
Eksporto subsidijos	2 634	-
Kitos pajamos	20 734	23 083
	495 688	614 828

Grupės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2009	2008
Prekių pardavimo pajamos	556 856	679 876
Eksporto subsidijos	2 634	-
Kitos pajamos	905	1 945
	560 395	681 821

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.

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2009	2008		2009	2008
5 878	9 361	Rinkodaros paslaugos	575	991
6 895	10 176	Darbo užmokesčio sąnaudos	3 451	4 208
10 140	12 226	Transportavimo paslaugos	8 497	9 515
1 649	1 147	Produkto įvaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos	145	193
1 538	2 445	Remontas ir eksploatacija	1 264	1 350
1 898	1 808	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	1 716	1 568
22	638	Sandėliavimo paslaugos	22	638
2 582	3 226	Kitos sąnaudos	2 064	1 496
30 602	41 027		17 734	19 959

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

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
7 235	8 386	Darbo užmokesčio sąnaudos	3 765	5 504
246	322	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	131	178
527	775	Atidėjimai suteiktų paskolų vertės sumažėjimui bei paskolų nurašymai	527	760
5 123	-	Atidėjimai abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimui	5 123	-
1 603	2 081	Konsultacijų sąnaudos	733	952
1 000	4 754	Investicijų nurašymas (1 pastaba)	1 469	9 691
-	-	Likviduotos dukterinės įmonės UAB „Europienas" gautinos sumos nurašymas	2 052	-
3 386	4 118	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	745	966
623	1 072	Remontas ir eksploatacija	472	532
3 000	(2 153)	Išmokėtos ir sukauptos tantjemos (atstatymas)	3 000	(2 153)
473	396	Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	239	241
206	321	Draudimo sąnaudos	172	253
66	6	Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	-	-
392	345	Banko mokesčiai	333	238
(27)	515	Komandiruotės	(50)	494
217	188	Baudos	10	24
53	74	Darbuotojų mokymai	31	46
18	70	Narystės mokesčiai	11	62
206	311	Labdara, parama	54	264
3 128	3 637	Kitos sąnaudos	1 759	2 278
27 475	25 218		20 576	20 330

Dėl rinkoje įvykusių pasikeitimų ir ekonominio sulėtėjimo, su kuriuo Bendrovė susidūrė, 2008 m. balandžio 25 d. akcininkai nusprendė 2 153 tūkst. Lt sumažinti už 2007 m. rezultatus mokamas premijas.

8. Kitos veiklos pajamos

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
5 355	9 784	Prekių perpardavimas	5 447	9 740
1 719	2 112	Palūkanų pajamos	1 719	2 088
2 266	1 361	Kitos pajamos	2 009	1 320
9 340	13 257		9 175	13 148

9. Kitos veiklos sąnaudos

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
5 263	9 581	Perparduotų prekių savikaina	5 362	9 603
612	2 635	Kitos sąnaudos	629	2 628
5 875	12 216		5 991	12 231

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

10. Kiti veiklos nuostoliai

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
(7)	(92)	Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (32 pastaba)	(7)	(76)
(7)	(92)		(7)	(76)

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
285 956	464 411	Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	272 769	442 671
57 452	24 379	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas	56 163	25 930
50 360	56 005	Darbo užmokesčio sąnaudos ir Socialinio draudimo įmokos	29 661	34 892
34 050	43 955	Transportavimo paslaugos	32 394	41 211
27 750	27 780	Nusidėvėjimas ir amortizacija	23 104	22 538
(3 089)	(2 463)	Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti amortizacija (27 pastaba)	(2 655)	(2 155)
5 878	9 361	Rinkodaros paslaugos	575	991
7 661	10 063	Remontas ir eksploatacija	6 942	8 104
2 666	-	Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina	2 666	4 476
1 000	4 754	Nurašytos investicijos	1 469	9 691
5 123	-	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	5 123	-
-	-	Likviduotų įmonių gautinų sumų nurašymas	2 052	-
455	546	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	327	402
1 603	2 081	Konsultacijų sąnaudos	733	952
565	569	Telekomunikacijos ir IT palaikymo sąnaudos	331	414
64 065	56 324	Kitos	51 867	42 621
541 495	697 765	Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	483 521	632 738

12. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
		Palūkanų sąnaudos:		
(2 261)	(6 003)	– banko paskolos	(2 259)	(5 992)
(3)	(5)	– finansinė nuoma	(2)	(4)
(2 264)	(6 008)		(2 261)	(5 996)

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

13. Pelno mokestis

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
(822)	-	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(322)	-
-	(6)	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	-	(47)
(4 283)	2 682	Atidėtasis pelno mokestis (18 pastaba)	(4 411)	3 195
(5 105)	2 676	Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(4 733)	3 148

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

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
20 094	(21 003)	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	13 083	(23 065)
4 019	(3 150)	Mokestis taikant 20 proc. tarifą (2008 m. – 15 proc.) (2.15 pastaba)	2 617	(3 460)
2 711	1 904	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	2 711	1 846
(895)	(417)	Neapmokestinamos pajamos	(355)	(417)
-	49	Papildomos pajamos priskaičiuotos mokesčių tikslais	-	32
(66)	-	Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams.	(6)	-
(684)	-	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	(254)	-
-	6	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	-	47
20	(1 068)	Pelno mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	20	(1 196)
-	-	Kita	-	-
5 105	(2 676)	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	4 733	(3 148)

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 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
14 989	(18 327)	Akcininkams tenkantis grynasis (nuostolis) / pelnas	8 350	(19 917)
39 330	40 722	Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	39 330	40 722
0,38	(0,45)	Vienai akcijai tenkantis paprastasis (nuostolis) / pelnas (Lt už vieną akciją)	0,21	(0,49)

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

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

15. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2008 m. sausio 1 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
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	22 832	44 859	19 257	2	86 950
Įsigijimai	1 154	18 255	9 596	5 574	34 579
Perleidimai	(216)	(8)	(91)	-	(315)
Nurašymai	-	(29)	(52)	-	(81)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 498	3 438	550	(5 486)	-
Nusidėvėjimas	(1 242)	(13 655)	(7 389)	-	(22 286)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	24 026	52 860	21 871	90	98 847
2008 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	34 978	137 389	73 476	90	245 933
Sukauptas nusidėvėjimas	(10 952)	(84 529)	(51 605)	-	(147 086)
Likutinė vertė	24 026	52 860	21 871	90	98 847
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	24 026	52 860	21 871	90	98 847
Įsigijimai	208	2 131	1 222	902	4 463
Perleidimai	(221)	(119)	(209)	-	(549)
Nurašymai	-	(4)	(67)	-	(71)
Perkelta iš nebaigtos statybos	158	212	275	(645)	
Nusidėvėjimas	(1 273)	(14 756)	(7 075)		(23 104)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	22 898	40 324	16 017	347	79 586
2009 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	35 006	138 083	72 359	347	245 795
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 108)	(97 759)	(56 342)	-	(166 209)
Likutinė vertė	22 898	40 324	16 017	347	79 586

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

Grupė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2008 m. sausio 1 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
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	35 979	55 048	22 355	69	113 451
Dukterinių įmonių įsigijimas (31 pastaba)	53	840	554	-	1.447
Įsigijimai	901	23 309	9 639	6 214	40 063
Perleidimai	(216)	(166)	(202)	-	(584)
Nurašymai	-	(7)	(198)	-	(205)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 705	3 907	581	(6 193)	-
Nusidėvėjimas	(1 855)	(15 157)	(7 954)	-	(24 966)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	36 567	67 774	24 775	90	129 206
2008 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	48 696	155 226	77 665	90	281 677
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 128)	(87 453)	(52 890)	-	(152 471)
Likutinė vertė	36 568	67 773	24 775	90	129 206
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	36 568	67 773	24 775	90	129 206
Įsigijimai	298	4 780	1 347	1 665	8 090
Perleidimai	(287)	385	(948)		(850)
Nurašymai	(19)	(16)	(84)		(119)
Perkelta iš nebaigtos statybos	431	702	275	(1 408)	-
Nusidėvėjimas	(1 988)	(17 902)	(7 860)		(27 750)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	35 003	55 722	17 505	347	108 577
2009 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	48 967	160 283	75 013	347	284 610
Sukauptas nusidėvėjimas	(13 964)	(104 561)	(57 508)		(176 033)
Likutinė vertė	35 003	55 722	17 505	347	108 577

2009 m. gruodžio 31 d. tam tikras ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė sudarė 26 423 tūkst. Lt (2008 m. gruodžio 31 d. – 50 973 tūkst. Lt), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

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

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

16. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2008 m. sausio 1 d.	
Įsigijimo savikaina	1 712
Sukaupta amortizacija	(1 371)
Likutinė vertė	341
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	341
Įsigijimai	229
Amortizacijos sąnaudos	(252)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	318
2008 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	1 941
Sukaupta amortizacija	(1 623)
Likutinė vertė	318
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	318
Įsigijimai	102
Amortizacijos sąnaudos	(20)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	400
2009 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 043
Sukaupta amortizacija	(1 643)
Likutinė vertė	400

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

Grupė	Sutartiniai santykiai su klientais	Programinė įranga	Iš viso
2008 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina	5 597	1 712	7 309
Sukaupta amortizacija	(2 123)	(1 371)	(3 494)
Likutinė vertė	3 474	341	3 815
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	3 474	341	3 815
Dukterinių įmonių įsigijimas (31 pastaba)	1 190		1 190
Įsigijimai		229	229
Amortizacijos sąnaudos	(2 554)	(260)	(2 814)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	2 110	310	2 420
2008 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	6 787	1 942	8 729
Sukaupta amortizacija	(4 677)	(1 632)	(6 309)
Likutinė vertė	2 110	310	2 420
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	2 110	310	2 420
Įsigijimai		113	113
Amortizacijos sąnaudos	(2 110)	(33)	(2 143)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	-	390	390
2009 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	6 787	2 323	9 110
Sukaupta amortizacija	(6 787)	(1 933)	(8 720)
Likutinė vertė	-	390	390

Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

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

17. Investicijos į dukterines įmones

Atskiroje Bendrovės finansinėje atskaitomybėje investicijos į dukterines įmones ir jungtinės veiklos įmonę yra apskaitomos įsigijimo savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostoliais. Per 2008 m. Bendrovė įsigijo 2 dukterines įmones (UAB „Europienas" ir SIA „Jekabpils Piena Kombinats"). Investicijų į dukterines įmones savikainos judėjimas pateikiamas žemiau:

2008 m. sausio 1 d.	**33 220**
Įsigytos dukterinės ir jungtinės veiklos (partnerystės) įmonės	6 244
Investicijos vertės didinimas įstatinį kapitalą dengiant ilgalaikio turto įnašu	(9 691)
2008 m. gruodžio 31 d.	**29 773**
Įsigytos dukterinės įmonės	-
Vertės sumažėjimo nuostolis	(1 469)
2009 m. gruodžio 31 d.	**28 304**

2009 m. vertės sumažėjimas buvo pripažintas investicijų į UAB „Skeberdis ir partneriai" ir UAB „Pečupė" atžvilgiu (2008 m.: UAB „Europienas", UAB „Pečupė" ir UAB „Skeberdis ir partneriai"). Šios įmonės buvo reorganizuotos ir jų veikla nutraukta. Įmonių UAB „Skirpastas", KB „Žalmargė" ir UAB „Batėnai" veiklą taip pat ketinama reorganizuoti.

18. Atidėtasis pelno mokestis

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

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
		Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
314	4 213	– atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	314	4 213
60	572	– atgautinas per 12 mėnesių	60	572
374	4 785		374	4 785
		Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:		
(257)	(513)	– atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	-	-
(128)	-	– atgautini per 12 mėnesių	-	-
(385)	(513)		-	-
(11)	4 272	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas	374	4 785

Bendrasis pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
4 272	1 590	Metų pradžioje	4 785	1 590
(4 283)	2 682	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje (13 pastaba)	(4 411)	3 195
(11)	**4 272**	Metų pabaigoje	**374**	**4 785**

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

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

Bendrovė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Viso
2008 m. sausio 1 d.	1 590	-	-	1 590
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(1 018)	314	3 899	3 195
2008 m. gruodžio 31 d.	572	314	3 899	4 785
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(512)	-	(3 899)	(4 411)
2009 m. gruodžio 31 d.	60	314	-	374

Grupė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Viso
2008 m. sausio 1 d.	1 590	-	-	1 590
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(1 018)	314	3 899	3 195
2008 m. gruodžio 31 d.	572	314	3 899	4 785
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(512)	-	(3 899)	(4 411)
2009 m. gruodžio 31 d.	60	314	-	374

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Pagreitintas mokestinis ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Viso
2008 m. sausio 1 d.	-	-
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(513)	(513)
2008 m. gruodžio 31 d.	(513)	(513)
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	128	128
2009 m. gruodžio 31 d.	(385)	(385)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 15 proc. pelno mokesčio tarifą (2008 m. – 20 proc.), kurį numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba padengiamas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

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

19. Suteiktos paskolos

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
4 769	9 847	Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	4 769	9 847
250	375	Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	250	237
14 483	19 236	Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	14 483	19 236
(1 897)	(2 256)	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(1 897)	(2 256)
17 605	27 202	Ilgalaikės paskolos grynąja verte	17 605	27 064
3 622	1 613	Ūkininkams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	3 622	1 603
525	110	Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	128	110
15 589	-	Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	14 235	-
(359)	-	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(359)	-
19 377	1 723	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos	17 626	1 713

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 2 mėnesių iki 10 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 0 iki 10 proc. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 8,7 proc. (2008 m. – 7,58 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 25 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaičiuojamos. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 12,99 proc. (2008 m. – 10,88proc.).

Kitų suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 5 metų. Vidutinė svertinė palūkanų norma yra 8 proc. 2009 m. gruodžio31 d. Bendrovės ir Grupės kitos suteiktos paskolos atitinkamai už 7 413 tūkst. Lt ir 8 976 tūkst. Lt yra suteiktos be numatyto grąžinimo termino. Šių paskolų svertinė palūkanų norma 4,88%. Šios paskolos susidarė klientams pirkus Bendrovės ir Grupės produkciją.
Ilgalaikių gautinų sumų ir kitų gautinų sumų einamųjų metų dalį sudaro tam tikra paskolų ir kitų gautinų sumų iš susijusių šalių dalis (33 pastaba).

Paskolų, suteiktų darbuotojams, tikroji vertė 2009 m. gruodžio 31 d. buvo 302 tūkst. Lt (2008 m. gruodžio 31 d. – 429 tūkst. Lt). Paskolų, suteiktų ūkininkams, tikroji vertė 2009 m. gruodžio 31 d. buvo 5 178 tūkst. Lt (2008 m. gruodžio 31 d. – 8 681 tūkst. Lt).

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

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
33 999	26 635	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas nėra uždelstas	32 248	26 487
2 783	2 290	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	2 783	2 290
2 456	2 256	Nuvertėjusios suteiktos paskolos	2 456	2 256
39 238	31 181	Bendroji suteiktų paskolų vertė	37 487	31 033
(2 256)	(2 256)	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(2 256)	(2 256)
36 982	28 925	Grynoji vertė	35 231	28 777

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

20. Atsargos

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
6 116	7 423	Žaliavos	2 200	3 467
7 048	13 484	Nebaigta gamyba	6 895	13 283
14 991	66 007	Pagaminta produkcija	13 321	63 096
2 467	3 170	Kitos atsargos	2 462	3 166
30 622	90 084	Iš viso atsargų įsigijimo verte	24 878	83 012
(400)	(2 861)	Sumažinta: nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(400)	(2 861)
30 222	87 223	Iš viso atsargų	24 478	80 151

2009 m. gruodžio 31 d. 50 000 tūkst. Lt vertės atsargos (2008 m. gruodžio 31 d. – 89 380 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos (lieso pieno miltai ir IBK), kurių vertė 2 316 tūkst. Lt buvo laikomos pas trečiasias šalis – Giretkos Logistika UAB.

21. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
		Ilgalaikės gautinos sumos		
-	955	Išankstiniai apmokėjimai	-	955
		Trumpalaikės gautinos sumos		
62 226	93 587	Prekybos gautinos sumos	53 182	89 460
3 666	747	Gautinas PVM	1 255	-
727	-	Gautinos eksporto subsidijos	727	-
713	3 253	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	702	2 328
67 332	97 587		55 866	91 788

2009 m. gruodžio 31 d. 17 040 tūkst. Lt vertės prekybos gautinos sumos (2008 m. gruodžio 31 d. – 14 555 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą.

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

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

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
54 002	71 836	Prekybos gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	45 393	46 629
8 224	21 751	Prekybos gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	7 789	42 831
5 241	118	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	5 241	118
67 467	93 705	Bendra vertė	58 423	89 578
(5 241)	(118)	Vertės sumažėjimas	(5 241)	(118)
62 226	93 587	Grynoji suteiktų paskolų vertė	53 182	89 460

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 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
7 625	13 300	Iki 30 dienų	7 204	34 386
497	4 987	Nuo 31 iki 60 dienų	496	4 985
3	3 464	Nuo 61 iki 180 dienų	-	3 460
99	-	Daugiau nei 181 diena	89	-
8 224	21 751		7 789	42 831

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupė Gruodžio 31 d. 2009	Grupė Gruodžio 31 d. 2008		Bendrovė Gruodžio 31 d. 2009	Bendrovė Gruodžio 31 d. 2008
96 754	-	Trumpalaikiai depozitai	96 699	-
4 433	3 242	Pinigai banke ir kasoje	4 098	2 630
101 187	3 242		100 797	2 630

Siekiant užtikrinti gautų paskolų grąžinimą bankams, 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. buvo įkeistos piniginės lėšos tam tikrose banko sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas (2009 m. gruodžio 31 d. grynųjų pinigų likutis įkeistose sąskaitose buvo 95 479 tūkst. Lt).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d. 2009	Grupė Gruodžio 31 d. 2008		Bendrovė Gruodžio 31 d. 2009	Bendrovė Gruodžio 31 d. 2008
96 755	-	Trumpalaikiai depozitai	96 699	-
4 433	3 242	Pinigai banke ir kasoje	4 098	2 630
(19 606)	(22 024)	Banko sąskaitos kreditas (*overdraft*)	(19 606)	(22 024)
81 582	(18 782)		81 191	(19 394)

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

23. Akcinis kapitalas

2009 m. gruodžio 31 d akcinį kapitalą sudarė 38 444 894 (2008 m. gruodžio 31 d. - 42 716 530) paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

24. Nuosavos akcijos

	2009		2008	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	2 755 036	15 492	783 650	4 702
Įsigytos nuosavos akcijos	1 516 600	3 337	1 971 386	10 790
Įstatinio kapitalo mažinimas	(4 271 636)	(18 829)	-	-
	-	-	2 755 036	15 492

2009 m. rugpjūčio 31 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą 4 271 636 Lt (keturiais milijonais dviem šimtais septyniasdešimt vienu tūkstančiu šešiais šimtai trisdešimt šešiais) litais, anuliuojant 4 271 636 (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus trisdešimt šešias) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.
Anuliavus savas supirktas akcijas AB „Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą sudaro 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuoni milijonai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi) litai, padalinti į 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuonis milijonus keturis šimtus keturiasdešimt keturis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturias) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.
Juridinių asmenų registre sumažintas AB" Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas įregistruotas 2009 m. gruodžio 18 d.

25. Kiti rezervai

3 593 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma gali būti naudojama tik akcinio kapitalo didinimui, o 3 481 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų.

Už 2007 metus paskelbti vienai akcijai (išskyrus nuosavas akcijas) tenkantys dividendai, išmokėti 2008 metais, sudarė 0,24 Lt (kai vienos akcijos nominali vertė lygi 1 Lt), o visa jų suma sudarė 9 902 tūkst. Lt. Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną už 2009 metus nebuvo pasiūlyti ar paskelbti jokie dividendai.

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

26. Paskolos

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
		Trumpalaikės		
79 792	102 015	Trumpalaikės banko paskolos	79 792	101 866
19 606	22 024	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	19 606	22 024
-	496	Ilgalaikės banko paskolos einamųjų metų dalis	-	459
65	97	Finansinės nuomos įsipareigojimai	64	97
99 463	124 632		99 462	124 446
		Ilgalaikės		
137	8	Ilgalaikės banko paskolos	-	-
-	-	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-
137	8		-	-
99 600	124 640	**Paskolų iš viso**	99 462	124 446

Siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą, buvo įkeistas tam tikras ilgalaikis materialusis turtas (15 pastaba), atsargos (20 pastaba), prekybos gautinos sumos (21 pastaba) ir pinigai banko sąskaitose (22 pastaba).

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

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
-	6,12	Ilgalaikės banko paskolos	-	6,12
1,67	3,73	Trumpalaikės banko paskolos	1,67	3,73
-	-	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-
3,71	4,10	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	3,71	4,10

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

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
28 788	124 446	Eurais	28 788	124 446
-	194	Litais	-	-
28 788	124 640		28 788	124 446

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

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų kredito linijų ir overdraftų už atitinkamai 20 093 tūkst. Lt ir 21 113 tūkst. Lt.

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

27. Ateinančio laikotarpio pajamos

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
11 288	8 106	Vyriausybės dotacija metų pradžioje	8 881	6 371
2 080	5 645	Pripažinta vyriausybės dotacija	1 563	4 665
(3 089)	(2 463)	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(2 655)	(2 155)
10 279	11 288		7 789	8 881
(7 296)	(8 445)	Sumažinta ilgalaike dalimi	(5 241)	(6 383)
2 983	2 843	Trumpalaikė dalis	2 548	2 498

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 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
41 780	43 696	Prekybos mokėtinos sumos	37 953	36 846
2 674	3 508	Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	1 565	1 921
2 509	1 231	Kitos mokėtinos sumos	1 485	1 343
3 271	2 319	Sukauptos sąnaudos	3 271	1 197
50 234	50 754		44 274	41 307

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. 2008 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje aukščiau minima suma apskaityta administracinių sąnaudų straipsnyje.

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

30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
876	929	Banko suteiktos garantijos trečiosioms šalis Grupės vardu	876	929
768	51	Grupės suteiktos garantijos ūkininkų ir žemės ūkio bendrovių vardu	768	51
1 644	980		1 644	980

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

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose, sudarė 664 tūkst. Lt (2008 m. gruodžio 31 d. – 5 911 tūkst. Lt).

Įsipareigojimai pagal nuomos sutartis – kur Grupė yra nuomininkė

Grupė nuomojasi lengvuosius automobilius ir patalpas pagal nuomos sutartis.

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

Grupė 2009	Grupė 2008		Bendrovė 2009	Bendrovė 2008
280	281	Per 1 metus	280	281
250	262	Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	250	262
530	543		530	543

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

31. Verslo jungimai

2009 m. verslo jungimų sandorių nebuvo.

2008 m. sausio 25 d. Bendrovė įsigijo 50,05 proc. pieno tiekėjo SIA „Jekabpils Piena Kombinats" akcinio kapitalo už 1 509 tūkst. Lt (apmokėta pinigais).
2008 m. gegužės 10 d. Bendrovė iš susijusių asmenų įsigijo 100 proc. pieno tiekėjo UAB „Europienas" akcinio kapitalo.
Įsigytos bendrovės atitinkamai per laikotarpį nuo 2008 m. sausio 25 d. iki 2008 m. gruodžio 31 d. ir nuo 2008 m. gegužės 10 d. iki 2008 m. gruodžio 31 d. Grupei uždirbo 3 170 tūkst. Lt pajamų ir dėl jų Grupė patyrė 2 454 tūkst. Lt grynojo nuostolio.

Žemiau lentelėje pateikiama informacija apie įsigytą dukterinių įmonių grynąjį turtą įsigijimo datai:

	Tikroji vertė	Įsigyjamosios įmonės apskaitinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	367	367
Ilgalaikis materialusis turtas (15 pastaba)	1 447	1 447
Kitas turtas	-	-
Sutartiniai santykiai su klientais (apskaityti nematerialiajam turte) (16 pastaba)	1 190	-
Atsargos	648	648
Prekybos ir kitos gautinos sumos	1 678	1 678
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(3 522)	(3 522)
Finansinės skolos	(3)	(3)
Grynasis turtas įsigijimo datai	**1 805**	**615**
Mažumos dalis nuo įsigyto grynojo turto	(314)	
Grynasis įsigytas turtas	**1 491**	
Investicijos vertės sumažėjimas (33 pastaba)	4 754	
Bendra įsigijimo kaina *	**6 245**	
Pirkimo kainos dalis apmokėta pinigais (32 pastaba)	1 509	
Įsigytos dukterinės bendrovės pinigai ir pinigų ekvivalentai	(367)	
Grynasis pinigų srautas iš įsigijimo (32 pastaba)	1 142	

** Dalis pirkimo kainos buvo sudengta su Bendrovės suteikta paskola.*

Lentelėje nurodytą investicijos vertės sumažėjimą sudaro investicijos į įsigytą dukterinę įmonę savikainos nurašymas. Dukterinė įmonė buvo įsigyta iš susijusių šalių (33 pastaba). Situacija pieno produktų rinkoje pablogėjo ir tai lėmė, kad prognozės dėl naudos, gautinos iš dukterinės įmonės, pasikeitė. Dėl šios priežasties vadovybė nusprendė apskaitoje investiciją registruoti nuline verte.

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

32. Pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Pelno prieš apmokestinimą palyginimas su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:

Grupė Gruodžio 31 d. 2009	2008		Bendrovė Gruodžio 31 d. 2009	2008
20 094	(21 003)	Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	13 083	(23 065)
		Koregavimai:		
27 750	24 966	– nusidėvėjimas (15 pastaba)	23 104	22 286
2 143	2 813	– amortizacija ir vertės sumažėjimo sąnaudos (16 pastaba)	20	252
119	205	– ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (15 ir 16 pastabos)	71	81
7	92	– nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (10 pastaba)	7	76
2 264	6 009	– palūkanų sąnaudos (12 pastaba)	2 261	5 996
(1 233)	(786)	– palūkanų pajamos (18 pastaba)	(1 233)	(786)
400	2 860	– atsargų nurašymai	400	2 860
1 000	4 753	– investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (17, 33 pastabos)	1 469	9 691
5 650	642	– abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas	5 650	642
-	-	– ūkininkams suteiktų paskolų vertės sumažėjimas ir jų nurašymai	-	-
-	1 585	– suteiktų paskolų amortizuota savikaina	-	1 585
(3 000)	(273)	– sukauptas atostogų rezervas ir tantjemos	(3 000)	(273)
-	(42)	– mažumos interesai	-	-
(3 089)	(2 463)	– gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (27 pastaba)	(2 655)	(2 154)
		Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
11 765	(28 476)	– gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	19 035	(30 251)
56 602	14 758	– atsargos	55 275	16 366
7 596	(26 690)	– mokėtinos sumos	10 751	(27 244)
128 068	(21 050)	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	124 238	(23 938)

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

2009	2008		2009	2008
850	584	Likutinė vertė (15 pastaba)	549	315
(7)	(92)	Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (10 pastaba)	(7)	(76)
843	492	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	542	239

(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 54,28 proc. (2008 – 48,85 proc.) Bendrovės akcinio kapitalo ir 54,28 proc (2008 - 52,22 proc) Bendrovės balsavimo teisę turinčių akcijų (nuosavos supirktos akcijos balsavimo teisės neturi). Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas" kontroliuoja p. A.Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likę 45,72 proc. Bendrovės akcijų priklauso įvairiems smulkiesiems akcininkams. Tarp likusiųjų akcininkų yra su Bendrove susijusių asmenų kaip pvz.: Bendrovės ar Grupės vadovybė, artimi jų šeimos nariai. Kartu su šiomis susijusiomis šalimis bendra balsavimo teisę turinčių akcijų dalis yra 59,78 proc. (2008 - 57,51 proc.).

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. 2009	2008		Bendrovė Gruodžio 31 d. 2009	2008
(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:				
21 832	26 822	Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	53 258	91 481
-	-	Ilgalaikio turto įsigijimas	97	897
-	-	Atsargų įsigijimas	2 810	5 033
4 018	4 555	Paslaugų pirkimai	22 018	23 303
2 965	1 112	Konsultacinių paslaugų pirkimai	615	1 112
-	4 754	Dukterinės įmonės įsigijimas, pirkimo kainą sudengiant su Bendrovės suteikta paskola *	-	4 754
732	1 251	Komunalinių paslaugų pardavimas kitoms susijusioms šalims	21 241	22 647
728	1 118	Produkcijos ir žaliavų pardavimas	131 724	175 650
-	-	Ilgalaikio turto pardavimas	-	-
406	1 301	Palūkanos už kreditą	406	1 301

* Investicija į dukterinę įmonę UAB "Europienas", kurios vertė 4 754 tūkst. Lt buvo nurašyta (31 pastaba).

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

(ii) Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:

2009	2008		2009	2008
201	2 915	Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	201	2 915
16 898	18 332	Kreditas, suteiktas UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas"	16 898	18 332
-	-	Paskola Jekabpils Piena Kombinats SIA	199	391
3 763	3 839	Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	7 817	7 057
486	-	Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	9 938	22 963

(iii) Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

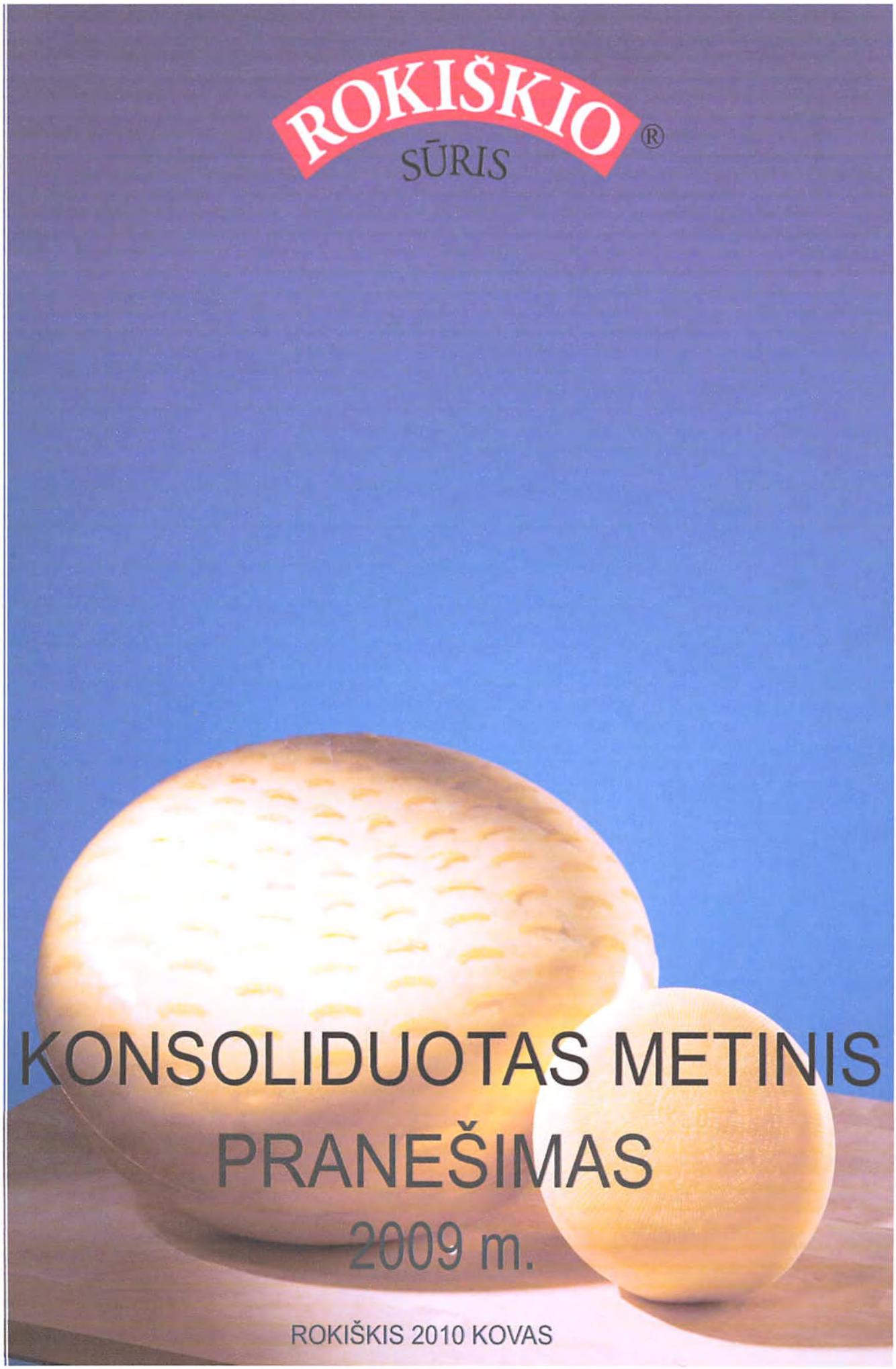
2009	2008		2009	2008
405	955	Atlyginimai	405	955
3 000	-	Premijos	3 000	-
125	296	Socialinio draudimo įmokos	125	296
530	1 251		530	1 251

Pagrindinius vadovus sudaro 10 (2008 m. – 10) Valdybos narių ir direktorių.

34. Įvykiai po balanso datos

Po balanso sudarymo datos valdyba priėmė sprendimą supirkti iki 3 844 480 (trijų milijonų aštuonių šimtų keturiasdešimt keturių tūkstančių keturių šimtų aštuoniasdešimt) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. AB „Rokiškio sūris" oficialaus siūlymo metu 2010.01.13 - 2010.01.26 nupirko 60 vnt. savų akcijų, tai sudaro 0,0002 % bendrovės įstatinio kapitalo.

ROKIŠKIO®
SŪRIS



KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS 2009 m.

ROKIŠKIS 2010 KOVAS

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS. 54
2. PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE EMITENTĄ: 54
3. INFORMACIJA APIE EMITENTO DUKTERINES ĮMONES IR FILIALUS 54
4. EMITENTO IR DUKTERINIŲ ĮMONIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS. 55
5. EMITENTO SUTARTYS SU FINANSŲ MAKLERIO ĮMONĖMIS 56
6. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE 56
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS: 56
8. VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI: 56
9. AKCININKAI. 56
10. AKCININKŲ TEISĖS 57
11. AKCININKAI, TURINTYS SPECIALIAS KONTROLĖS TEISES IR TŲ TEISIŲ APRAŠYMAI 58
12. VISI BALSAVIMO TEISIŲ APRIBOJIMAI 58
13. VISI AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI. 58
14. DARBUOTOJAI 58
15. EMITENTO ĮSTATŲ KEITIMO TVARKA 61
16. SANDĖRIAI SU SUINTERESUOTAIS ASMENIMIS IR REIKŠMINGI SUSITARIMAI 61
17. AKCIJŲ, IŠLEISTŲ Į VIEŠĄJĄ VERTYBINIŲ POPIERIŲ APYVARTĄ, PAGRINDINĖS CHARAKTERISTIKOS: 61
18. VERTYBINIAI POPIERIAI, ĮTRAUKTI Į BIRŽŲ PREKYBOS SĄRAŠUS 62
19. VERTYBINIŲ POPIERIŲ KAPITALIZACIJA 62
20. GRUPĖS 2009 M. AUDITUOTA KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 65
21. DUOMENYS APIE EMITENTO SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMĄ 65
22. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI 66
23. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS 66
24. TRUMPAS EMITENTO ISTORIJOS APRAŠYMAS 66
25. GAMYBA, GAMYBINIŲ PAJĖGUMŲ ĮVEDIMAS, NAUJŲ PRODUKTŲ ĮSISAVINIMAS 68
26. PARDAVIMAI IR RINKODARA 70
27. ŽALIAVOS SUPIRKIMAS 72
28. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU EMITENTO VEIKLA 73
29. INVESTICINIAI PROJEKTAI, ĮGYVENDINTI PER PASKUTINIUS 3 FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS: 77
30. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI, PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS 2010 M. 79
31. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI 80
32. EMITENTO ORGANAI 80
33. KOLEGIALIŲ ORGANŲ NARIAI 81
34. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO 84
35. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ 84
36. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS 90
37. DUOMENYS APIE AUDITĄ 90
38. VEIKLOS STRATEGIJA IR NUMATOMI JOS POKYČIAI PER ARTIMIAUSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS 90

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas.

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už 2009 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 38 444 894 litų.
Akcijų skaičius 38 444 894.Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus

2009 m. gruodžio mėn. 31 d. konsoliduotą AB „Rokiškio sūris" Grupę (toliau – Grupė) sudaro pagrindinė įmonė „Rokiškio sūris", du jos filialai, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė. Pateikiami filialai ir dukterinės įmonės, kurios yra įtrauktos į konsoliduotą finansinę ataskaitą:

	Vykdantys veiklą 2009 m. gruodžio 31 d.	
Filialai	**2009**	**2008**
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) 2009 m. gruodžio 31 d.	
Dukterinės įmonės	**2009**	**2008**
UAB „Rokiškio pienas"	100,00	100,00
PK „Žalmargė"	100,00	100,00
UAB „Skeberdis ir partneriai"	-	100,00
UAB „Skirpstas"	100,00	100,00
UAB „Batėnai"*	100,00	100,00
UAB „Pečupė"*	-	100,00
UAB „Europienas"	-	-
SIA Jekabpils piena kombinats	50,05	50,05
Jungtinės veiklos įmonė		
UAB „Pieno upės"	50,00	50,00

*- Šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos Grupės finansinėse ataskaitose dėl jų nereikšmingumo.

AB "Rokiškio sūris" dukterinės įmonės:

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

UAB "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.

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

Latvijos įmonė SIA Jekabpils piena kombinats (įmonės kodas 45402008851, buveinės adresas Akmenu iela 1, Jekabpils, Latvija LV-5201.

Bendrai kontroliuojama įmonė:

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

AB "Rokiškio sūris" filialai:

AB „Rokiškio sūris" filialas Utenos pienas (įmonės kodas 110856741, Pramonės g. 8, LT-28216 Utena);

AB „Rokiškio sūris" filialas Ukmergės pieninė(Įmonės kodas 182848454, Kauno g. 51, LT-20119, Ukmergė).

4. Emitento ir dukterinių įmonių pagrindinės veiklos pobūdis.

Akcinės bendrovės "Rokiškio sūris" grupės pagrindinė veikla:

- Pieninių veikla ir sūrių gamyba (EVRK 10.51);

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

Dukterinės įmonės:

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

UAB "Skirpstas" pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

UAB „Batėnai" pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

KB „Žalmargė" pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Jekabpils piena kombinats veikla - fermentinių sūrių gamyba bei žaliavinio pieno pardavimas.

Bendrai kontroliuojama įmonė:

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

AB "Rokiškio sūris" filialai:

AB „Rokiškio sūris" filialo Utenos pienas ir AB „Rokiškio sūris" filialo Ukmergės pieninė pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

5. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis

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

6. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB "Rokiškio sūris" 38 444 894 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas. (VVPB simbolis RSU1L ; ISIN kodas LT0000100372) Bendra nominali vertė yra 38 444 894 litai.
AB "Rokiškio sūris" akcijomis prekiaujama Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius ir yra įtrauktos į Oficialųjį prekybos sąrašą.

7. Emitento įstatinis kapitalas:

2009 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	38 444 894	1	38 444 894	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 2009.12.31.– 5.640 akcininkų.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2009.12.31):

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	15 338 900	39,90	39,90	59,78	59,78
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	5 528 370	14,38	14,38	59,78	59,78
Skandinaviska Enskilda Banken AB clients	Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden	3 580 751	9,31	9,31	-	-
Swedbank clients	Liivalaia 8, Tallinn Estonia	2 661 402	6,92	6,92	-	-

10. Akcininkų teisės

Akcininkai turi šias neturtines teises:

1) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;

2) pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;

3) gauti Akcinių bendrovių įstatymo 18 straipsnio 1 dalyje nurodytą informaciją apie bendrovę;

4) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų šiame ir kituose įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais.

5) kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas neturtines teises.

Akcininkai turi šias turtines teises:

1) gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);

2) gauti bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų;

3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų;

4) pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas šio Įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;

5) įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko,

palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;

6) gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;

7) turėti kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas turtines teises.

1, 2, 3 ir 4 punktuose nurodytas teises turi asmenys, kurie buvo bendrovės akcininkai dešimtos darbo dienos po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje.

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

Akcininkų, turinčių specialių kontrolės teisių, nėra.

12. Visi balsavimo teisių apribojimai.

2010 m. sausio m. 29 d.AB „Rokiškio sūris" įsigijo 60 vnt. savų akcijų. Šios akcijos neturi balso teisių. Tai sudaro 0,0002% AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo. Kitų akcijų, turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimų, nėra.

13. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai.

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

14. Darbuotojai

AB „Rokiškio sūris" Grupės struktūra

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

AB „Rokiškio sūris" nemenką dėmesį skiria darbuotojų mokymui. 2009 m. balandžio 15 d. buvo pasirašyta trišalė finansavimo ir administravimo sutartis tarp LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Europos socialinio fondo agentūros ir AB „Rokiškio sūris" dėl darbuotojų ugdymo projekto. Šio projekto pagrindinis tikslas yra parengti grupę AB „Rokiškio sūris" ir UAB „Rokiškio pienas" darbuotojų, siekiant išugdyti būtinas kompetencijas, reikalingas inovacinių technologijų kūrimui bei pritaikymui pieno perdirbimo srityje. Lietuvai įstojus į Europos Sąjungą, atsivėrė ne tik kitų šalių rinkos, bet ir padidėjo konkurencija, o kartu ir atsirado naujas verslo supratimas. Stiprėjant lietuviškų pieno produktų skverbimuisi į ES šalis, ypač aktualus tapo kokybiškas vakarų verslą atitinkantis darbuotojų pasirengimas. Profesionalumas tampa vienu iš būtiniausių sėkmingo verslo bruožų, o tai lemia spartų kvalifikuotų darbuotojų poreikio didėjimą. Kokybės reikalavimų kaita, greitai senstanti rinkos informacija darbuotojams sukelia reikiamų įgūdžių bei žinių stygių, todėl AB „Rokiškio sūris" ir UAB „Rokiškio pienas" siekiant neatsilikti nuo rinkos naujovių yra būtina organizuoti darbuotojų kvalifikacijos kėlimo kursus. Mokymai suteiks darbuotojams specializuotų profesinių žinių, tiesiogiai susijusių su jų darbo funkcijomis bei atsakomybe. Mokymai apims beveik 100 darbuotojų ir truks trejus metus.
Taip pat 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.

AB "Rokiškio sūris" yra sudarytas profsąjungos komitetas, kuris gina savo narių darbo, ekonomines socialines teises ir interesus, gina savo narių teisę į užimtumą, socialines garantijas, rūpinasi profesinės kvalifikacijos ugdymu, formuoja profesinę etiką, siekia maisto pramonės dirbančiųjų darbo užmokesčio ir kitų pajamų didėjimo.

Bendrovėje veikia sudaryta kolektyvinė sutartis. Ši sutartis sudaryta tarp bendrovės „Rokiškio sūris" direktoriaus ir Maistininkų profesinės sąjungos AB „Rokiškio sūris" profsąjungos komiteto pirmininko. Šios kolektyvinės sutarties tikslas yra sudaryti sąlygas darniai kolektyvo veiklai, garantuoti įvairių kategorijų darbuotojų darbo, darbo užmokesčio, saugos ir sveikatos bei kitų darbo sąlygų lygį, geresnį, nei numatyta Lietuvos Respublikos įstatymų, Vyriausybės nutarimų, teisės aktų ir sudaryti geresnes darbo ir socialines garantijas bendrovės darbuotojams.

Pagal valdybos paruoštą ir patvirtintą veiklos strategiją Bendrovėje iškeliami tikslai apimantys svarbiausias sritis - finansų, marketingo, žaliavos supirkimo, gamybos bei žmogiškųjų išteklių kontroliavimas ir jų pasiekimas.Numatytų tikslų pasiekimui Bendrovėje veikia vidaus kontrolės sistema bei sudarytas audito komitetas. Jų pagrindinės funkcijos yra analizuoti, vertinti ir teikti rekomendacijas dėl Bendrovės veiklos procesų veiksmingumo pagerinimo. Audito išvados pateikiamos Bendrovės vadovybei, parengiamas priemonių planas nustatytų trūkumų pašalinimui.
Bendrovės grupė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Tarptautinius Finanasinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.
Bendrovės veiklos procesai yra valdomi bei kontroliuojami informacinių sistemų pagalba.Visų Bendrovės informacinėse sistemose esančių duomenų apsauga nuo praradimo užtikrinama atliekant duomenų kopijavimą.

2009 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris" Grupėje dirbo 1786 darbuotojai.(vidutinis dirbančiųjų skaičius). Per 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 089 (2008 m. – 1 162 darbuotojai).

Lentelėje pateiktas Rokiškio sūris grupės vidutinis darbuotojų skaičiaus, bei vidutinio mėnesinio atlyginimo kitimas per 2009 metus:

Vidutinis darbuotojų skaičius	**2009.12.31.**	**2008.12.31.**
Viso:	1786	1920
Tame sk. Vadovai	10	10
Specialistai	334	348
Darbininkai	1442	1562
Vidutinis mėnesinis atlyginimas, Lt	**1761**	**1978**
vadovų	4026	4072
specialistų	1728	2187
darbininkų	2061	1931

Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

Išsilavinimas	**2009.12.31**	**2008.12.31**
Aukštasis	125	129
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	910	920
Vidurinis	690	750
Nebaigtas vidurinis	50	78

15. Emitento įstatų keitimo tvarka

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

16. Sandėriai su suinteresuotais asmenimis ir reikšmingi susitarimai

1. Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas" (įkurta Lietuvoje) ir Antanas Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 54,28 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas" kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 45,72 proc. Bendrovės akcijų dalis priklauso kitiems smulkiems Lietuvos bei užsienio fiziniams bei juridiniams asmenims. Pati bendrovė „Rokiškio sūris" turi įsigijusi 60 vnt (0,0002 proc) nuosavų akcijų. Didieji AB „Rokiškio sūris" akcininkai, turintys daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo pateikti šio pranešimo 9 punkte.
UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas", Valdybos nariai ir direktoriai bei jų artimi šeimos nariai yra laikomi susijusiomis šalimis.

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

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

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

Sandoriai su suinteresuotais asmenimis/susijusiomis šalimis atskleisti finansinių ataskaitų 33 pastaboje.

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

2009 m. gruodžio 31 d. būklei į viešąją vertybinių popierių apyvartą buvo išleista 38 444 894 (trisdešimt aštuoni tūkstančiai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturios) paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas, bendra akcijų nominali vertė 38 444 894 (trisdešimt aštuoni tūkstančiai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi) litai.

18. Vertybiniai popieriai, įtraukti į biržų prekybos sąrašus

AB "Rokiškio sūris" 38 444 894 paprastųjų vardinių akcijų yra įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą. (VVPB simbolis RSU1L). Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Skolos vertybinių popierių, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, įmonė nėra išleidusi.

Neviešajai apyvartai įregistruotų ir išplatintų skolos vertybinių popierių nėra.

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

Prekyba kitose biržose ir kitose organizuotose rinkose nebuvo vykdoma.

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

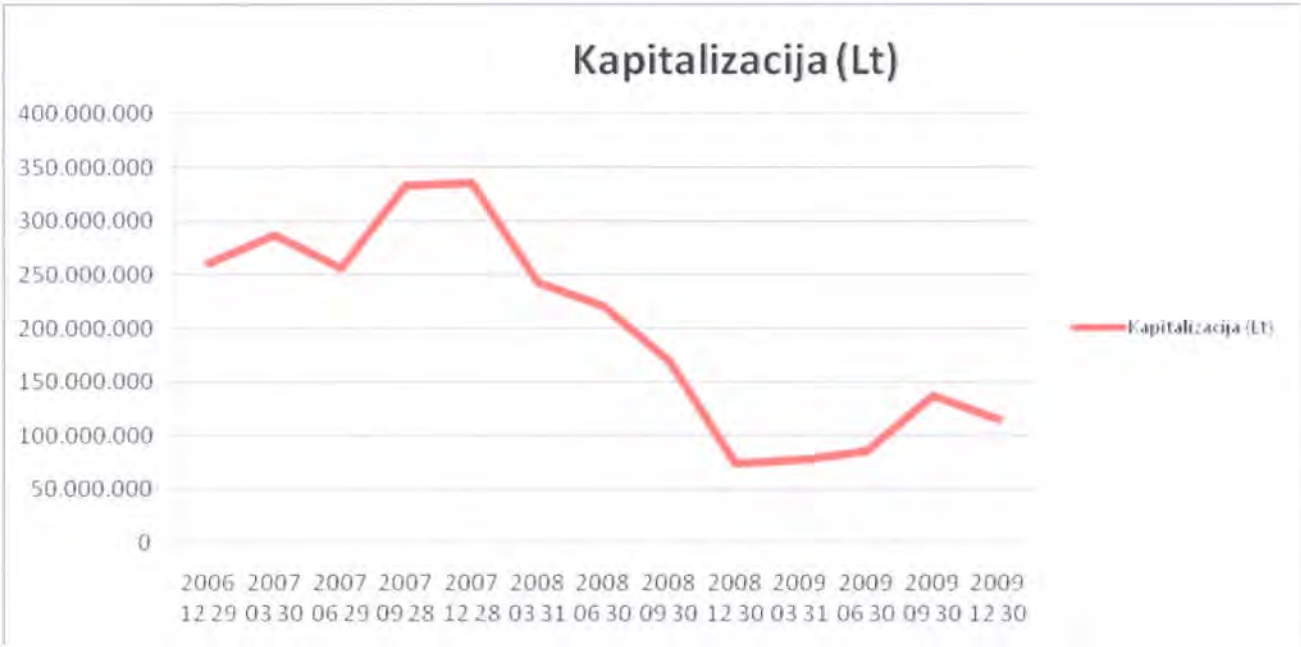
Prekyba centrinėje rinkoje:

Ataskaitinis periodas		Kaina (Lt)			Apyvarta (Lt)			Data paskut sesijos	Bendra apyvarta	
nuo	iki	maks.	min.	pask. sesij	maks.	min	pask. sesijos		(vnt.)	(Lt)
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
2008.01.01	2008.03.31	7,95	5,63	5,75	1 552 561	0	10 111,90	2008.03.31	1 731 106	11 741 678,98
2008.04.01	2008.06.30	5,70	4,90	5,15	359 617,80	0	4667,00	2008.06.30	510 793	2 718 881,28
2008.07.01	2008.09.30	5,10	3,88	4,00	536 349,10	0	11 890,20	2008.09.30	403 314	1 807 914,96
2008.10.01	2008.12.31	4,00	1,48	1,73	148 521,40	0	7 504,40	2008.12.30	293 125	658 422,12
2009.01.01	2009.03.31	2,21	1,75	1,80	1 440 540,00	0	8 320,80	2009.03.31	1 192 359	2 233 775,71
2009.04.01	2009.06.30	2,16	1,70	2,00	515 164,62	0	10 790,00	2009.06.30	1 253 465	2 493 797,01
2009.07.01	2009.09.30	3,75	2,00	3,21	458 137,51	0	3 980,40	2009.09.30	1 123 671	2 699 259,81
2009.10.01	2009.12.31	3,66	2,81	3,00	737 951,25	0	4 200,00	2009.12.31	492 856	1.520.072,74

* - vienos akcijos nominali vertė 10 (dešimt) litų.

19. Vertybinių popierių kapitalizacija.

2007-2009 metų Bendrovės akcijų kapitalizacija, Lt



Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija (Lt)
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
2008.03.31	242 515 048
2008.06.30	219 990 130
2008.09.30	168 706 120
2008.12.30	73 899 597
2009.03.31	76 889 754
2009.06.30	85 433 060
2009.09.30	137 120 061
2009.12.30	115 334 682

Baltijos rinkų indeksai:

Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2009	31.12.2009	+/-%
OMX Baltic Benchmark GI	228,12	314,42	37,83
OMX Vilnius	179,25	261,77	46,04
OMX Baltic Benchmark PI	179,98	223,65	24,26
RSU1L	1,73 LTL	3,00 LTL	73,41

Akcijų kainos GRAFIKAS OMX Vilnius , AB „Rokiškio sūris" (RSU1L), AB "Pieno žvaigždės" (PZV1L), AB „Žemaitijos pienas" (ZMP1L) ir AB „Vilkyškių pieninė" (VLP1L): Baltijos rinkų indeksai:

Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2009	31.12.2009	+/-%
OMX Vilnius	179,25	261,77	46,04
RSU1L	1,73 LTL	3,00 LTL	73,41
PZV1L	2,04 LTL	2,94 LTL	44,12
VLP1L	0,60 LTL	2,40 LTL	300,00
ZMP1L	0,60 LTL	1,03 LTL	71,67

20. Grupės 2009 m. audituota konsoliduota finansinė atskaitomybė

Pateikiamos AB „Rokiškio sūris" konsoliduotos grupės ir patronuojančios bendrovės 2009 m. audituotos finansinės ataskaitos.

21. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

2009 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris" savų supirktų akcijų neturėjo.

Per 2009 finansinius metus AB „Rokiškio sūris" per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką buvo supirkta 1 516 600 vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. Tai sudarė 3,55 proc. bendrovės įstatinio kapitalo. Su ankstesniais metais įsigytomis savomis akcijomis AB „Rokiškio sūris" turėjo 4 271 636 vnt. (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus trisdešimt šešias) 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savas paprastąsias vardines akcijas, kas sudarė 10% AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo. AB „Rokiškio sūris" nuosavų akcijų įsigijo už 18 829 tūkst. litų.

2009 m. rugpjūčio 31 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą 4 271 636 Lt (keturiais milijonais dviem šimtais septyniasdešimt vienu tūkstančiu šešiais šimtai trisdešimt šešiais) litais, anuliuojant 4 271 636 (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus trisdešimt šešias) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.
Įsigytoms savoms akcijoms bendrovė neturi teisės naudotis nustatytomis LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

Anuliavus savas supirktas akcijas AB „Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą sudaro 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuoni milijonai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi) litai, padalinti į 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuonis milijonus keturis šimtus keturiasdešimt keturis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturias) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.
Sumažinus Bendrovės įstatinį kapitalą, Bendrovės akcininkams turimas akcijų skaičius bei akcijų nominali vertė nesikeitė.

2009 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą sudaro 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuoni milijonai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai

devyniasdešimt keturi) litai, padalinti į 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuonis milijonus keturis šimtus keturiasdešimt keturis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturias) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.

Juridinių asmenų registre sumažintas AB" Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas įregistruotas 2009 m. gruodžio 18 d.

2010 m. sausio 8 d. AB „Rokiškio sūris" valdyba priėmė sprendimą supirkti iki 3.844.480 (trijų milijonų aštuonių šimtų keturiasdešimt keturių tūkstančių keturių šimtų aštuoniasdešimt) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. Savų akcijų įsigijimo kainą buvo nustatyta 2,50 Lt (du litai 50 ct) už vieną paprastąją vardinę AB „Rokiškio sūris" akciją.

Oficialaus siūlymo metu 2010.01.13 - 2010.01.26 AB „Rokiškio sūris" nupirko 60 vnt. savų akcijų, tai sudaro 0,0002 % bendrovės įstatinio kapitalo.

Šio metinio pranešimo pasirašymo dieną (2010.04. 08) AB „Rokiškio sūris" turi įsigijusi 60 vnt.nuosavų akcijų ir tai sudaro 0,0002 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo.

22. Emitento veiklos teisiniai pagrindai

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

23. Priklausymas asocijuotoms struktūroms

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

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

2010 m. vasario mėn. 20 d. kartu su kitais žemės ūkio produkcijos perdirbėjais AB „Rokiškio sūris" įsteigė Lietuvos maisto pramoninkų asociaciją. Asociacijos veiklą reglamentuoja LR Asociacijų įstatymas, asociacijos įstatai bei kiti teisės aktai.

24. Trumpas emitento istorijos aprašymas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2003 m. rugpjūčio 20 d. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 12 vnt. UAB "Kalora" paprastųjų 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 po100 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.

2008 m. liepos mėn. bendrovė įsigijo UAB „Europienas". Šios įmonės veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

2009 m. buvo likviduotos ir išregistruotos iš Juridinių asmenų registro šios įmonės: UAB "Europienas", UAB "Pečiupė" ir UAB „Skeberdis ir partneriai".

Informacija apie AB „Rokiškio sūris" dukterines įmones pateikta šio metinio pranešimo 3 punkte.

25. Gamyba, gamybinių pajėgumų įvedimas, naujų produktų įsisavinimas

AB „Rokiškio sūris" grupės gamyba yra vystoma Rokiškio (AB „Rokiškio sūris"), Utenos (UAB „Rokiškio pienas") ir Ukmergės miestuose (UAB „Rokiškio pienas" filialas „Ukmergės pieninė").

- Rokiškio 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.

Didelį dėmesį įmonės skiria produktų saugai ir kokybei, klientų poreikių, aplinkosaugos reikalavimų tenkinimui.

AB „Rokiškio sūris" 2001metais , Utenoje ir Ukmergėje 2002 metais įdiegtos ir sertifikuotos tarptautiniu mastu: Maisto saugos -RVASVT, Kokybės vadybos ir Aplinkosaugos vadybos sistemos.

Tarptautinės sertifikavimo įstaigos BVQI įteikti sertifikatai patvirtina, kad šios sistemos atitinka ISO 9001:2008, ISO 14001:1996, ISO 22000:2005 arba Olandijos maisto saugos standarto "Reikalavimai RVASVT pagrįstai maisto saugos sistemai. CC v HACCP, 2006m." 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 pagal ISO 9001:2008 numato ne tik saugios, bet ir kokybiškos produkcijos gamybos priemones. Šioje sistemoje parengtos taisyklės, kuriomis vadovaujantis užtikrinama stabilių, vienodų, kokybiškų produktų gamyba. Kokybės vadybos sistema apima visą procesą nuo žaliavos pirkimo iki klientų poreikių tenkinimo parduodant produkciją.

Grupės pagrindinė veikla yra pieno perdirbimas. Įvairios „Rokiškio sūrio" grupės įmonės specializuojasi tam tikrų pieno produktų gamyboje.

AB „Rokiškio sūris"

AB „Rokiškio sūris" pagrindinė specializacija– fermentiniai sūriai.

Įmonėje gaminami puskiečiai ir kietieji sūriai. Puskiečių sūrių grupei priskiriami šie sūriai: Rokiškio sūris (įvairių riebumų ir svorio) , „Hermis", Lietuviškas, „Gouda", Edamo sūris, Rosijskij syr, Pribaltijskij syr, šviežias sūris „Mozzarella" ir Cagliata. Kietų sūrių grupei priklauso Kietasis sūris (įvairaus riebumo ir drėgmės, svorio) , „Montecampo" sūris.

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

2009 m. AB „Rokiškio sūris" Rokiškyje pagamino 25392 t fermentinių sūrių, 10679 t 35%rieb. grietinėlės, 1464 t išrūgų grietinėlės, 8297 t pieno cukraus, 54413 t 9 % išrūgų baltymų koncentrato. 899 t lydytų sūrių, (tame skaičiuje 132 tonų rūkytų sūrių).

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

UAB „Rokiškio pienas"

Utenos gamybinio padalinio specializacija – šviežĩ pieno produktai vietinei rinkai, sausas išrūgų baltymų koncentratas, kiti sausi pieno produktai ir sviesto gamyba.

2009 m. UAB "Rokiškio pienas" Utenoje pagamino 5206 t nugriebto pieno miltelių, 674 t nenugriebto pieno miltelių , 3923 t sauso išrūgų baltyminio koncentrato, 164 t pasukų miltų, 4775 t sviesto-tepių riebalų mišinių, 47530 t šviežių pieno produktų, 5213 t eksportavo grietinėlės.

Sumontuotas ir įvestas į eksploataciją naujas trijų konturų CIP (centralizuotas įrengimų plovimas). Tai sudarė galimybes greičiau išplauti atsilaisvinusias talpas ir linijas.

Šviežių pieno produktų gamybos ceche sumontuotas „Ecolean" fasavimo automatas po 0,9 kg.

Įsisavinti ir gaminami nauji pieno produktai, tai "Gardus" šeima (jogurtai bei kremai). Plėtojama produktų šeima „Naminis", kurią papildė pienas ir kefyras.

UAB „Rokiškio pienas" filialas Ukmergės pieninė

Ukmergės gamybinio padalinio specializacija – varškės ir varškės produktų gamyba.

Per 2009 metus pagaminta 20437 tonos šviežių pieno produktų, t. tarpe 14 294 tonos nenugriebto pieno produktų ir 6143 tonos liesos pieno produkcijos.

2009 m. rekonstruota varškės gamybos linija OLIT-PRO, kuri leidžia gaminant varškę sutrumpinti gamybos ciklą, instaliuota varškės fasavimo linija MH 2 bb,varškės fasavimui į plėvelės maišelius po 500g ir 200g. Patraukli pakuotė ir dizainas turi paklausą prekybos rinkoje.

Gerinant sanitarines higienines sąlygas pastatyta apyvartinės taros saugojimo patalpa, kurioje sumontuota konteinerių plovimo įranga. Įmonėje vykdomas naujų produktų projektavimas ir kūrimas, atnaujinamas asortimentas ir naujų produktų gamyba.

26. 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 šviežių pieno produktų spektras, kurie skirti ir vidaus rinkos, ir kaimyninių šalių poreikiams patenkinti.

2009-ieji pieno sektoriui, kaip ir visai pramonei, nebuvo lengvi metai. Produkcijos kainos tiek eksporto, tiek vietinėse rinkose mažėjo, kas lėmė, jog pardavimų apyvarta taip pat krito. Įmonė turėjo prie to prisitaikyti ir norint dirbti pelningai optimizuoti veiklos procesus, kaštus.

Didesnę dalį produkcijos AB „Rokiškio sūris" grupė eksportuoja, kitą vertus vietinės rinkos, orientuotos į mažmeninę produkciją, dalis nuolat auga ir paskutiniais metais viršijo 40% nuo bendrų pardavimų. 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.

2009 m. Grupė eksportavo savo produkcijos už 316,7 mln. litų, kas sudarė 25,1 % mažiau nei 2008 metais.

Eksporto rinkose įmonė taip pat parduoda produkciją nuosavais prekės ženklais, juos stiprina, plečia pakavimo įvairovę - visa tai leidžia sukurti didesnę pridėtinę vertę.

Na, ir žinoma, Rokiškio sūriai gerai žinomi ir parduodami vietinėje rinkoje. Jie siejami su nepriekaištingu, aukščiausios kokybės produktu. Vidaus rinkoje Rokiškio Sūris yra Fermentinių Sūrių bei jų produktų rinkos lyderis.

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

Vietinėje rinkoje, nepaisant pardavimų apyvartos kritimo, metus galima įvertinti neblogai. Dėl bendros ekonominės situacijos, kainų lygio mažėjimo, apyvartos kritimo buvo sunku išvengti, tačiau jis buvo mažesnis nei pas konkuruojančias įmones.
Šviežių pieno produktų gamybą ir pardavimą Lietuvoje nuo 2007m. Sausio 1d. atlieka įkurta dukterinė įmonė UAB „Rokiškio Pienas". Paskutiniais metais vidaus rinkoje grupė tapo vienu iš lyderių – čia siekiama aukštesnės pridėtinės vertės, pardavimai skatinami per prekės ženklų plėtojimą, naujų produktų kūrimą, inovacijas rinkoje. Įmonės prekių ženklai kasmet stiprėja.
Grupės pardavimai vidaus rinkoje 2009 m. sudarė 244 mln. Lt., kas sudarė 5,9 % mažiau nei 2008 metais.

Grupės tikslai vietinėje rinkoje – koncentruotis ties pagrindiniu stipriausių produktų krepšeliu bei išlaikyti 20- 25% rinkos dalį. Šie uždaviniai sėkmingai įgyvendinami.
Įmonės pardavimai vidaus rinkoje orientuoti į darbą su prekybos tinklais, kurių dalis yra nuolat auganti ir šiai dienai viršija 80 proc. nuo bendros vidaus apyvartos.

Per pastaruosius dvejus metus didžioji prekybos tinklų dalis perėjo 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. Tai leis sumažinti logistinius kaštus.

Grupė yra suformavusi stiprų savo prekinių ženklų branduolį: tai Premium – ROKIŠKIO ir ROKIŠKIO NAMINIS, masinis – ŽALOJI KARVUTĖ, ekonominis – VISIEMS, desertiniai – GARDUS ir &JOY, funkcinis – BiFi ACTIVE, Horeca sektoriui – PROF.
Ypatingas dėmesys skiriamas produkto kokybės pastovumui užtikrinti, be ko nebūtų įmanoma sėkmingai įgyvendinti rinkodaros strategijos.

Pardavimai 2007-2009 metais, tonomis ir tūkst. Lt

Produkto pavadinimas		Parduota		
		2007m	2008m	2009m
Fermentiniai sūriai	t	25334	31216	29572
	tūkst. Lt	289435	352781	264097
Švieži pieno produktai	t	48313	56883	54696
	tūkst. Lt	126511	156665	136472
Sviestas	t	4291	4755	4776
	tūkst. Lt	45573	45321	41282
Pieno cukrus	t	5965	10352	10217
	tūkst. Lt	32417	13975	11113
Pieno miltai	t	3874	2644	5843
	tūkst. Lt	43325	21035	36776
IBK	t	3781	6313	5348
	tūkst. Lt	30838	30725	19885

Pardavimo rinkos 2007-2009 metais (Grupės)

Šalių pavadinimai	Parduota					
	2007m.		2008 m.		2009 m.	
	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%
Lietuva	210 911	31,72	258 852	37,96	243 679	43,48
Europos šalys	288 983	43,46	316 362	46,40	259 383	46,29
Kitos šalys	165 068	24,82	106 607	15,64	57 333	10,23
Viso	**664 962**	**100**	**681 821**	**100**	**560 395**	**100**

27. Žaliavos supirkimas

Žemės ūkio ministerijos duomenimis Lietuvoje per 2009 metus buvo supirkta 1274,77 tūkst.t. natūralaus pieno 7,6 proc. mažiau negu 2008m tą patį laikotarpį (1379,9 tūkst.y).2009m. sausio – gruodžio mėn. vidutinė natūralaus pieno kaina buvo 617,0 Lt/t, 28,5 proc. mažesnė, palyginti su 2008 metais.

Per 2009-2010 kvotos metų dešimt mėnesių bendroji nacionalinė pieno pardavimo perdirbti kvota įvykdyta 65,65 proc. (praėjusiais kvotos metais – 73,7 proc.)

AB „Rokiškio sūris" paruošų grupės per 2009m. tiesiogiai iš pieno gamintojų supirkto pieno dalis sudarė 17,3 proc. nuo viso Lietuvoje iš pieno gamintojų supirkto pieno kiekio.

AB „Rokiškio sūris" paruošų grupė (Rokiškio, Utenos ir Ukmergės paruošų skyriai) tiesiogiai iš pieno gamintojų per 2009m. supirko 221,0 tūkst. tonų natūralaus pieno (vidutinio 4,15 proc. riebumo ir 3,24 proc. baltymingumo) , 11,1 proc. mažiau, lyginant su 2008metais (248,0 tūkst.t.). Viso supirkta 412,0 tūkst. tonų natūralaus pieno (vidutinio 4,14 proc. riebumo ir 3,25 proc. baltymingumo) arba 12,6 proc. mažiau nei 2008 metais.

Per 2009metus iš Latvijos respublikos natūralaus pieno buvo supirkta 99,2 tūkst. ton., o 2008metais - 124,5 tūkst. ton.Pradėti rekonstrukcijos darbai pieno atkrovimo centro dukterinės įmonės Jekabpilio pieno kombinato (Latvija).

Siekiant optimizuoti paruošų tinklą 2009m. sausio mėn. įsigytas ŽŪK „Europienas" turtas (pieno supirkimo punktai), darbuotojai pervesti dirbti į AB „Rokiškio sūris". Nuo 2009m. rugpjūčio mėn.1d. siekiant efektyviau administruoti pieno supirkimą, mažinant pieno surinkimo ir suvežimo kaštus Ariogalos pieno centras perduotas administruoti Ukmergės paruošų skyriui.Taip pat 2009m.rugsėjo mėn. nutraukta Lukšių pieno centro patalpų nuoma, perkeliant pieno surinkimą į Pilviškių pieno centrą. Užbaigti vykdyti Grinkiškio ir Ariogalos pieno atkrovimo centrų rekonstrukcijos darbai.

28. Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla.

Ekonominiai:

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

a) mažėjanti Lietuvos gyventojų perkamoji galia;
b) LT prekės ženklų nepripažinimas ES rinkoje (dėl to sunku patekti į mažmeninę prekybą);
c) didelė gamintojų koncentracija;
d) pirkėjų pigesnių ingridientų naudojimas, vietoje sausų pieno produktų;
e) kuro/energetikos kainų kilimas;
f) ES eksporto subsidijų panaikinimas į kitas šalis;
g) pieno žaliavos trūkumas, didelė konkurencija;.
h) vyriausybės mokesčių politika nėra skatinanti verslą;
i) biurokratiniai suvaržymai;

j) eksportų kainų kritimas, ryšium su pasauline finansine, ekonomine krize;
k) pieno produkcijos perteklius Europos ir pasaulio rinkose.
l) nepakankamas vyriausybės dėmesys verslui
m) eksporto į Rusiją apribojimai
n) PVM mokesčio padidinimas

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 1,4 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. Nykstantys smulkūs ūkiai. Kaime žmonių mažėjimas..

Nestabilios valstybinio reguliavimo priemonės pieno ūkyje. Pieno ūkių, pagrįstų šeimos darbu, kūrimosi procesas buvo ir yra pernelyg lėtas. Nuoseklios valstybės politikos šio sektoriaus plėtojimui nebuvimas, dažnas paramos sąlygų ir dydžių keitimasis, koncentravimasis į pieno kainas, o ne į investicijų rėmimą neigiamai paveikė ūkio plėtrai ir veterinarinių-sanitarinių sąlygų gerinimui.

Socialiniai veiksniai:
Per pastaruosius metus padidėjo gyventojų migracija iš Lietuvos. Jaučiamas kvalifikuotos darbo jėgos trūkumas. Atlyginimų mažėjimas. Dominuoja vyresnio amžiaus ūkininkai. Senstanti kaimo visuomenė. Didelė bedarbystė. Įmonių bankrotai. Mokesčių gyventojams augimas ir dėl to sumažėjęs vartojimas.

Techniniai - technologiniai :
AB „Rokiškio sūris" techniniai –technologiniai rizikos veiksniai apibrėžti RVASVT (Rizikos veiksnių analizės ir svarbių valdymo taškų) programoje.

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

Įmonėje yra parengtos ir vykdomos tokios Būtinosios 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" aplinkosaugos politika - siekti mažinti neigiamą poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemones, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos, orui, vandeniui, žemei. Siekiant nuolatinio gerinimo ir ekologinės rizikos mažinimo AB "Rokiškio sūris" 2001 metais įdiegta ISO 14000 Aplinkosaugos vadybos sistema. Vadybos sistemą sertifikavo ir nepriklausomus auditus atlieka Bureau Veritas Lietuva.

2009 m. išorės ir vidaus auditų metų nustatyta 1 neatitiktis ir 12 pastabų, neatitiktys ištaisytos į pastabas atsižvelgta.

2009 metų Aplinkosaugos veiklos programa įvykdyta. Įgyvendintos išteklių taupymo priemonės:

AB "Rokiškio sūris" 2009.12.28 atnaujintas Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimas(TIPK). Įmonėje įdiegti geriausiai prienami gamybos būdai, sąnaudos ir emisijų lygiai atitinka Europos sąjungos reikalavimus.

AB "Rokiškio sūris" taiko pažangiausias gamybos technologijas: filtracija(ultrafiltracija, nanofiltracija, atbulinis osmosas), separavimas, daugiapakopis išgarinimas, centrinės plovimo stotys, rekuperacija, regeneracija, kvapų nukenksminimas, automatizacija ir kitos. Įmonė nuolatos ieško ir investuoja į perspektyvius gamybos būdus.

Pagal TIPK reikalavimais poveikiui aplinkai stebėti ir analizuoti įmonė vykdo penkias aplinkos stebėjimo programas:

1)AB "Rokiškio sūris" pieno atliekų tvarkymo aikštelės, Čelkių durpyne, požeminio ir paviršinio vandens monitoringo programa,

2)AB "Rokiškio sūris " nuotėkų valymo dumblu numatomi tręšti laukai lokalinio monitoringo programa,

3) AB „Rokiškio sūris" po valymo išleidžiamų nuotėkų priimtuvo Ruopiškio (Alsetos) ežero Rokiškio rajone monitoringo programa,

4) AB "Rokiškio sūris" vandenvietės požeminio vandens monitoringo programa,

5) AB "Rokiškio sūris" degalinių Rokiškyje ir Obeliuose požeminio vandens monitoringo programa. Monitorigą atlieka aplinkos inžinierinių tyrimų bendrovė UAB „HGN Hydrogeologie Baltic", nuo 2009.06.25. pakeitė pavadinimą į UAB „FUGRO BALTIC" Pažymos teikiamos Panevėžio RAAD, nepageidaujamo poveikio aplinkai 2009 metais nenustatytas.

2009 m. inventorizuota 13 stacionarių oro taršos šaltinių. Išmetimai į atmosferą sudarė 19,164 t. teršalų. Transporto parką sudarė 367 transporto priemonės: 269 krovininiai, 98 lengvieji, 8 kitos mašinos. Iš mobilių šaltinių į atmosferą išmesta 1107,1 t teršalų. 2009 įsigytos 3 naujos transporto priemonės atitinkančiu Euro 4 ar 5 standartus.

Gamybos metu susidarę pieno perdirbimo atliekos ir nuotekos yra valomos savuose valymo įrengimuose. Nuotekų išvalymo efektyvumas 96-99%. Operatoriaus paslaugą pagal sutartį atlieka

UAB „Rokvesta". Iš pieno perdirbimo atliekų išgaunamos biodujos ir gaminama elektros energija. 2009 m. pabaigoje biodujų gamybai pradėta naudoti ir kitų gamintojų atliekas iš riebalų gaudyklių ir maisto gamybos. Nuotekų valyme susidaręs dumblas naudojamas žemdirbystės laukų tręšimui. 2009 m. perdirbta 11.639 t. atliekų, pagaminta 769.131 kWh elektros energijos. Susidaręs 7432 t nuotekų valymo dumblas ir 1515 t pieno perdirbimo atliekų(vasaros metu nespėjama perdirbti) panaudota žemdirbystės laukų tręšimui. 2009 metais AB "Rokiškio sūris" išvalė 865 tūkst. m^3 nuotekų, 5,7% nuotekų perduota valyti miesto nuotekų valymo įrenginiams.

AB „Rokiškio sūris" pieno atliekų kaupimo aikštelėje, Čelkių durpyne, Rokiškio r., veikla nevykdyta. Šis objektas priskirtas prie pavojingų aplinkosauginiu požiūriu.

Pagrindiniai 2009 m. aplinkosaugos rodikliai:

- Šalinamų pieno atliekų kiekis tonomis tonai žaliavos -0,0016
- Mokestis už atmosferos teršimą litais tonai žaliavos -0,074
- Nuotekų teršalų kiekis pagal BDS_7 kilogramais tonai žaliavos -0,25
- Nuotekų kiekis tonomis tonai žaliavos -1,43
- Cheminių medžiagų sunaudojimas kilogramais tonai žaliavos -2,04
- Elektros energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos -40,46
- Šiluminės energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos -73,87
- Valstybiniai mokesčiai dėl aplinkosaugos sudarė 181.607 Lt
- Išlaidos aplinkosaugai 1,897 mln. Lt.
- Investicijos aplinkosaugai 0,319 mln. Lt.
- Pajamos iš aplinkosaugos veiklos 150 tūkst.Lt

Įmonėje yra atlikta pavojaus ir rizikos analizė, paruoštos avarijų prevencijos priemonės ir avarijų likvidavimo planas ir suderintas su: Valstybine darbo inspekcija, Civilinės saugos departamentu, Priešgaisrine gelbėjimo tarnyba, Visuomenės sveikatos centu, Aplinkos apsaugos departamentu, savivaldybe. Pavojingi bendrovės objektai: amoniakinė kompresorinė, nuotekų valymo įrenginių cheminių medžiagų saugyklą, cheminių medžiagų saugyklą, cheminių medžiagų sandėlis, degalinė. Paruoštos avarijų prevencijos priemonės ir avarijų likvidavimo planas.

Įmonės pastatai įvertinti ir paženklinti 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		2006 m.	2007m.	2008m.	2009m.
1.	Grynasis pelningumas %	Grynasis pelnas / Pardavimai ir paslaugos	3	5	(3)	3
2.	Vidutinio turto grąža	Grynasis pelnas / Vidutinis turtas	0,04	0,10	(0,05)	0,04
3.	Skolos koeficientas	Įsipareigojimai / Turtas	0,40	0,34	0,52	0,47
4.	Skolos-nuosavybės koeficientas	Įsipareigojimai / Savininkų nuosavybė	0,67	0,57	1,08	0,88
5.	Bendras likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas / Trumpalaikiai įsipareigojimai	1,60	1,70	0,94	1,42
6.	Turto apyvartumas	Pardavimai ir paslaugos / Turtas	1,61	1,99	1,89	1,61
7.	Akcijos buhalterinė vertė, Lt	Savininkų nuosavybė / Paprastųjų akcijų skaičius	40,67**	4,97*	4,07*	4,82*
8.	Grynasis pelnas akcijai, Lt	Grynasis pelnas / Paprastųjų vardinių akcijų skaičius	3,01**	0,81*	(0,45)*	0,38*

* -Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.
**- vienos akcijos nominali vertė 10 litų.

Eil.Nr.	Rodikliai	2006 m.	2007m.	2008m.	2009m.
1.	Pajamos (tūks.Lt)	510.272	664.962	681.821	560.395
2.	EBITDA (tūkst.Lt)	46.686	76.225	12.785	52.272
3.	EBITDA marža (%)	9,15	11,46	1,88	9,33
4.	Veiklos pelnas (tūks.Lt)	13.021	34.238	(18.327)	14.989
5.	Veikos pelno marža (%)	2,55	5,15	(2,69)	2,67

29. 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.

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 gamyba, 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 buvo skirta 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.

Pagal BPD, pasinaudojant ES fondų parama, buvo įsigyta moderni išrūgų filtravimo sistema už 4,4 mln. litų. UAB „Rokiškio 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 nebeliko produktų, kurie išleidžiami į valymo įrengimus. Taip pat maksimalaus perdirbimo metu (vasaros sezonas) yra surenkamos ir perdirbamos sūrių gamybos proceso metu susidariusios išrūgos. Kad užtikrinti žaliavos ir produktų atšaldymą, skirta 2 mln. litų transformatorinės ir kompresorinės išplėtimui, taip pat 2 mln. litų 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.litų 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.
2007 m AB „Rokiškio sūris" paruošė verslo planą pagal 2007-2013 KPP priemonę „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas" pirmos veiklos sritį „Žemės ūkio produktų perdirbimas rinkodara". Per 2008 metus dalis investicijų padaryta iš šios paramos dalis iš savų lėšų. Per 2007 metus Grupė investicijoms skyrė 19,6 mln. litų.

AB „Rokiškio sūris" grupė 2008 metais investicijoms skirė 34,7 mln litų, 2009 metais - 8,5 mln. litų.
Pagrindinės 2008-2009 investicijų kryptys buvo:

- Sūrių gamybos linijų modernizavimas;
- Sūrių pakavimo modernizavimas;
- Laktozės ir IBK gamybos modernizavimas;
- Lydytų sūrių gamybos modernizavimas
- Ventiliacijos sistemos modernizavimas;
- Laboratorijos modernizavimas;
- Vidaus transporto modernizavimas;
- Gatavos produkcijos sandėlių modernizavimas
- Pienovežių plovyklos ir plovimo stoties modernizavimas

- Paruošų skyriaus modernizavimas
- Energetinio ūkio modernizavimas;
- Šaldymo ūkio modernizavimas;
- Šaldytuvų pastatymas pieno surinkimo punktuose;
- 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 bei gatavos produkcijos transportavimo puspriekabės –šaldytuvai.

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

30. Grupės veiklos planai, prognozės ir investicijos 2010 m.

AB „Rokiškio sūris" grupė 2010 m. numato skirti investicijos panašią sumą kaip ir 2009 m., t.y. nuo 8 mln. iki 10 mln. litų.

Investicijos bus skiriamos visų pieno produktų gamybos modernizavimo, kas numatyta KPP 2007- 2013 programos paramos sutartyse, bei nebaigtų projektų užbaigimui, siekiant užtikrinti normalų, stabilų ir nepertraukiamą ir efektyvų jau esamos įrangos panaudojimą taip pat naujų produktų kūrimui.

AB „Rokiškio sūris" tikslas yra: modernizuoti pieno surinkimą ir paruošimą atkrovimui, transportą, gamybinius-technologinius bei gamybą aptarnaujančius barus. Pasiekti, 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 superkamo pieno ir 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.
Investicijų tikslas yra prisitaikyti prie rinkos poreikių, modernizuojant sūrių sūdymo konteinerius, sūrių pakavimą, kad sūris būtų pjaustomas vienodo svorio gabalais ir būtų vykdoma tolesnė pjaustyto sūrio kontrolė, tikrinant įpakavimo efektyvumą bei užtikrinant produkto saugą.

Gaminami produktai būtų saugomi moderniose su kilnojamomis rampomis patalpose, bei naudojant pritaikytus prie sūrių sandėlių elektrokrautuvus sūrio transportavimui įmonės viduje.

Siekiama, kad ir išorinė aplinka, kuri aptarnauja gamybą: tai – energetinis ūkis, pienovežių plovyklos ventiliacijos sistemos, kompresorinės šalčio ir oro gamyba, energetinių resursų tiekimas būtų saugūs nuo avarijų, ekonomiški 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.

31. Išmokėti dividendai

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

Akcijų rūšis	2003m.		2004 m.		2005m.	
	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai
Paprastosios vardinės akcijos	20.012.006,00	4,45 Lt (44,50%)	21.771.115,00	5,00 Lt (50,00%)	10.275.966,28	2,36 Lt (23,60%)

Lentelės tęsinys

Akcijų rūšis	2006m.		2007 m.		2008 m.	
	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai
Paprastosios vardinės akcijos	10.081.101,08	2,36 Lt (23,60%)	9.902.131,20	0,24 Lt (24,00%)	Dividendai nebuvo mokami	

32. Emitento organai

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

Visuotinis akcininkų susirinkimas:

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

Visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę:

1) keisti bendrovės įstatus;

2) rinkti stebėtojų tarybos narius, jeigu stebėtojų taryba nesudaroma – valdybos narius, o jeigu nesudaroma nei stebėtojų taryba, nei valdyba – bendrovės vadovą;

3) atšaukti stebėtojų tarybą ar jos narius, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo išrinktus valdybą ar jos narius bei bendrovės vadovą;

4) rinkti ir atšaukti audito įmonę metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;

5) nustatyti bendrovės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą;

6) priimti sprendimą konvertuoti bendrovės vienos klasės akcijas į kitos, tvirtinti akcijų konvertavimo tvarką;

7) tvirtinti metinių finansinių ataskatų rinkinį;

8) priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;

9) priimti sprendimą dėl rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo;

10) priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas;

11) priimti sprendimą atšaukti visiems akcininkams pirmumo teisę įsigyti konkrečios emisijos bendrovės akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų;

12) priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą;

13) priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;

14) priimti sprendimą bendrovei įsigyti savų akcijų;

15)priimti sprendimą dėl bendrovės reorganizavimo ar atskyrimo ir patvirtinti reorganizavimo ar atskyrimo sąlygas;

16) priimti sprendimą pertvarkyti bendrovę;

17) priimti sprendimą restruktūrizuoti bendrovę;

18) priimti sprendimą likviduoti bendrovę, atšaukti bendrovės likvidavimą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;

19) rinkti ir atšaukti bendrovės likvidatorių, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis.

Visuotinis akcininkų susirinkimas gali spręsti ir kitus bendrovės įstatuose jo kompetencijai priskirtus klausimus, jei pagal Akcinių bendrovių Įstatymą tai nepriskirta kitų bendrovės organų kompetencijai ir jei pagal esmę tai nėra valdymo organų funkcijos.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas laikomas priimtu, kai daugiau akcininkų balsuoja už negu prieš jį, išskyrus aukščiau paminėtus 1, 5, 6, 8, 9, 10, 12, 13, 15, 16, 17,18 punktus, dėl kurių sprendimas priimamas 2/3 (dviejų trečiųjų) visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų, o 11 punktui priimti sprendimui reikia 3/4 (trijų ketvirtadalių) visų visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujančių ir turinčių balsavimo teisę sprendžiant šį klausimą akcininkų akcijų sutreikiamų balsų.

AB „Rokiškio sūris" audito komitetas:

Bendrovės audito komitetą sudaro 3 nariai, vienas iš jų yra nepriklausomas. Audito komiteto narių kadencija – 4 metai. Audito komiteto narius, Bendrovės valdybos teikimu, renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito komiteto nariai išrinkti 2009 m. balandžio mėn. 24 d. visuotiniame akcininkų susirinkime.

Audito komiteto nariai:

1. Kęstutis Kirejevas – nepriklausomas narys;
2. Rasa Žukauskaitė;
3. Asta Keliuotytė.

Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

1) stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
2) stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis Bendrovėje veikia, sistemų veiksmingumą;
3) stebėti Bendrovės audito atlikimo procesą;
4) stebėti, kaip auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
5) sąžiningai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir gerovei.

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

33. Kolegialių organų nariai

AB „Rokiškio sūris" valdyba:

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 9 (devyni) nariai. Valdybos narius renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

Valdybos nariai :

Dalius Trumpa (pirmininkas), Antanas Kavaliauskas (pirmininko pavaduotojas), Antanas Trumpa, Andrius Trumpa, Ramūnas Vanagas, Jonas Kubilius, Jonas Kvedaravičius, Evaldas Dikmonas ir Darius Norkus.

Valdybos nariai išrinkti AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d. Valdybos kadencija 4 metai.

Duomenys apie valdybos narius:
(Duomenys 2009.12.31)

Dalius Trumpa - valdybos pirmininkas, (išrinktas AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) turi 759 740 vnt., t.y. 1,98% AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo balsų.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;
AB „Rokiškio sūris" dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas" direktorius, akcijų neturi;
UAB „Rokvalda" direktorius, turi 100 % akcijų ir balsų.

Antanas Kavaliauskas - valdybos pirmininko pavaduotojas (išrinktas AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.), AB "Rokiškio sūris" Finansų direktorius, AB "Rokiškio sūris" akcijų neturi.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;
Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos pirmininkas, akcijų neturi.
Lietuvos pienininkų asociacijos „Pieno centras" direktorius, akcijų neturi.

Antanas Trumpa - valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris" Direktorius, turi 5 528 370 vnt. AB „Rokiškio sūris" akcijų, t.y. 14,38 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir balsų.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 7 546 vnt., t.y. 74,86 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Andrius Trumpa - valdybos narys (išrinktas AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytojas, turi 298 820 vnt., t.y. 0,78 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir balsų.
Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.

Ramūnas Vanagas - valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris" Plėtros direktorius, AB „Rokiškio sūris" akcijų neturi.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB „Skirpstas" valdybos narys, akcijų neturi.
Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos narys, akcijų neturi.

Jonas Kvedaravičius– valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris" Vindikacijos direktorius, turi 24 630 vnt. AB „Rokiškio sūris" akcijų, t.y. 0,06 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir balsų.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų; yra UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" direktorius.

Jonas Kubilius – valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris" Logistikos direktorius, turi 19 930 vnt. AB „Rokiškio sūris" akcijų, t.y. 0,05 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir balsų.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Evaldas Dikmonas - valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris" Paruošų direktorius, turi 90 vnt. AB „Rokiškio sūris" akcijų, t.y. 0,0002 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir balsų.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;
UAB „Skirpstas" valdybos pirmininkas, akcijų neturi.
Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos narys, akcijų neturi.

Darius Norkus - valdybos narys, (išrinktas AB „Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2008 m. balandžio 25 d.) AB „Rokiškio sūris" Pardavimų ir marketingo direktorius, AB „Rokiškio sūris" akcijų neturi.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Valdybos narių kadencija 4 metai. Kadencija baigiasi 2012 m. balandžio 25 d.

Bendrovės vadovas (direktorius) :

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

Duomenys apie Bendrovės vadovą (direktorių):

Antanas Trumpa– turi 5 528 370 vnt. AB „Rokiškio sūris" akcijų, t.y. 14,38 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir balsų.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 7 546 vnt., t.y. 74,86 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Duomenys apie Finansų direktorių:

Finansų direktorius:
Antanas Kavaliauskas - AB „Rokiškio sūris" akcijų neturi.
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;
Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos pirmininkas, akcijų neturi.
Lietuvos pienininkų asociacijos „Pieno centras" direktorius, akcijų neturi.

34. 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.

35. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų planuojami veiklos rezultatai

2009 m. AB „Rokiškio sūris" grupės planuojami pardavimai 583 mln. Lt (168,8 mln. EUR), t.y. 14 proc. mažiau negu gauta 2008 metais. 2009 m. numatomas pasiekti apie 1-2 proc. pelningumas. Įmonė 2009 metais planuoja panašias pieno produktų gamybos apimtis kaip ir 2008 metais, tačiau planuojamos mažesnės eksportinės produkcijos kainos lemia bendrą pardavimų sumažėjimą

- 2009 m. balandžio 24 d. AB „Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai:

1. Pritarta AB "Rokiškio sūris" 2008 m. metiniam pranešimui.
2 . Pritarta audito pranešimui.
3. Patvirtinta 2008 metų finansinė atskaitomybė.
4. Patvirtintas 2008 m. pelno (nuostolių) paskirstymas:

1	Nepaskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje	113 245 tūkst. litų (32 798 tūkst. EUR)
2	Akcininkų patvirtinti dividendai už 2007 metus	9 902 tūkst. litų (2 868 tūkst. EUR)
3	Pervesta į įstatymo numatytą rezervą	1 712 tūkst. litų (496 tūkst. EUR)
4	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	14 352 tūkst. litų (4 157 tūkst. EUR)
5	Nepaskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	87 279 tūkst. litų (25 278 tūkst. EUR)

	ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus	
6	Grynasis ataskaitinių metų nuostolis	(18 286) tūkst. litų ((5 296) tūkst. EUR)
7	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	68 993 tūkst. litų (19 982 tūkst. EUR)
8	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-
9	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
10	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-
11	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
12	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	-
13	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	68 993 tūkst. litų (19 982 tūkst. EUR)

5. AB "Rokiškio sūris" auditoriumi išrinkta UAB "PricewaterhouseCoopers". Auditui už atliktą darbą atlyginimą įgalioti nustatyti valdybai. Sutartį su audito įmone įgalioti pasirašyti bendrovės vadovą.
6. Patvirtinti AB „Rokiškio sūris" Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatai.
7. Audito komiteto nepriklausomu nariu išrinktas Kęstutis Kirejevas.
Už darbą nepriklausomam audito komiteto nariui atlyginimą įgalioti nustatyti valdybai. Sutartį su nepriklausomu komiteto nariu įgalioti pasirašyti bendrovės vadovą.
8. Patvirtinti šie AB „Rokiškio sūris" Audito komiteto nariai: Kęstutis Kirejevas, Asta Keliuotytė ir Rasa Žukauskaitė.

- LR Vyriausiasis administracinis teismas panaikino Konkurencijos tarybos sprendimą

- Dėl savų akcijų supirkimo

2009 m. liepos 10 d. AB „Rokiškio sūris" valdyba priėmė sprendimą:

1. Vadovaujantis 2008 m. balandžio 25 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - įsigyti iki 1 516 600 (vieno milijono penkių šimtų šešiolikos tūkstančių šešių šimtų) vnt. AB"Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. (3,55 proc. įstatinio kapitalo).
2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 2,20 Lt (du litai 20 ct) už vieną paprastąją vardinę AB „Rokiškio sūris" akciją.
3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų. Akcijas supirkti nuo 2009 m. liepos 15 d. iki 2009 m. liepos 28 d. Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius veikiančia oficialaus siūlymo subrinka.
4. Jei akcijų parduoti bus pasiūlyta daugiau, negu numatyta supirkti, pasiūlytų parduoti akcijų skaičius bus proporcingai mažinamas.

- AB „Rokiškio sūris" savų akcijų paketo padidinimas

AB „Rokiškio sūris" padidino savų akcijų paketą nuo 6,45 proc. iki 10 proc., įsigydama 1 516 600 vnt. vieno lito nominalios vertės nuosavų akcijų už 3 336 520 litų.(966 323 EUR) Šių įsigytų akcijų atsiskaitymo data 2009.07.31.

- 2009 m. rugpjūčio 31 d. AB „Rokiškio sūris" neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai

1. Dėl bendrovės įstatinio kapitalo sumažinimo, anuliuojant savas supirktas akcijas:
Sumažinti AB „Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą 4 271 636 Lt (keturiais milijonais dviem šimtais septyniasdešimt vienu tūkstančiu šešiais šimtai trisdešimt šešiais) litais, anuliuojant 4 271 636 (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus trisdešimt šešias) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.
Anuliavus savas supirktas akcijas AB „Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą sudarys 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuoni milijonai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi) litai, padalinti į 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuonis milijonus keturis šimtus keturiasdešimt keturis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturias) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.
Bendrovės įstatinio kapitalo mažinimo tikslas yra anuliuoti turimas supirktas akcijas ir turėti galimybę pagal AB įstatymo nuostatas supirkti savų akcijų, kurių nominali vertė būtų ne didesnė kaip 1/10 įstatinio kapitalo.
Įstatinis kapitalas mažinamas tik anuliuojant savas supirktas akcijas.
Bendrovė turi įsigijusi 4 271 363 vnt. savų akcijų (10 proc. įstatinio kapitalo).
Sumažinus Bendrovės įstatinį kapitalą, Bendrovės akcininkams turimas akcijų skaičius bei akcijų nominali vertė nesikeis.

2.Bendrovės įstatų pakeitimai, dėl įstatinio kapitalo sumažinimo:
1. Dėl įstatinio kapitalo sumažinimo pasikeitus AB "Rokiškio sūris" įstatiniam kapitalui, patvirtinti pakeistus AB „Rokiškio sūris" įstatus:
Bendrovės įstatų 3.1. punktą, išdėstant sekančiai:
„Bendrovės įstatinis kapitalas yra 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuoni milijonai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi)litai. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuonis milijonus keturis šimtus keturiasdešimt keturis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturias) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos nominali vertė yra 1 (vienas) litas."
2. Įgalioti direktorių Antaną Trumpą pasirašyti pakeistus bendrovės įstatus ir atlikti visus kitus su įstatų pakeitimu bei jų įregistravimu Juridinių asmenų registre susijusius veiksmus.

3.Dėl savų akcijų supirkimo:
1. Supirkti iki 10 procentų bendrovės akcijų.
2. Savų akcijų įsigijimo tikslas – palaikyti ir didinti bendrovės akcijų kainą.
3. Laikotarpis per kurį bendrovė gali įsigyti savas akcijas – 18 mėn. nuo sprendimo priėmimo.
4. Nustatyti įsigyjamų savų akcijų maksimalią vienos akcijos kainą –12 Lt, o minimalią vienos akcijos įsigijimo kainą nustatyti lygią vienos akcijos nominaliai vertei, t. y 1 Lt.
5. Minimalią savų akcijų pardavimo kainą nustatyti lygią įsigytų akcijų kainai.
Parduodant savas supirktas akcijas užtikrinti lygias galimybes visiems akcininkams įsigyti bendrovės akcijų.

6. Pavesti valdybai organizuoti savų akcijų supirkimą ir pardavimą, nustatyti akcijų supirkimo bei pardavimo tvarką, akcijų skaičių ir kainą, taip pat atlikti kitus su tuo susijusius veiksmus, laikantis šiame nutarime nustatytų sąlygų ir LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatytų reikalavimų.

4.Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti:
Savų akcijų įsigijimui suformuoti 10 (dešimties) milijonų litų rezervą.

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio mėnesio pardavimai

AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio mėnesio preliminarūs pardavimai sudarė 45,882 mln. litų (13,288 mln. EUR), t.y. 1,2 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 metų sausio mėnesio konsoliduoti pardavimai sudarė 46,428 mln. litų (13,446 mln. EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-vasario mėnesių pardavimai

2009 m. vasario mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 39,902 mln. litų (11,556 mln. EUR), t.y. 11,37 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. vasario mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 45,021 mln. litų (13,039 mln. EUR).
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-vasario mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 85,782 mln. litų (24,844 mln. EUR), t.y. 6,20 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. dviejų mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 91,449 mln. litų (26,485 mln. EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-kovo mėnesių pardavimai

2009 m. kovo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 40,457 mln. litų (11,717 mln. EUR), t.y. 15,47 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. kovo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 47,860 mln. litų (13,861 mln. EUR).
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-kovo mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 126,239 mln. litų (36,561 mln. EUR), t.y. 9,09 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. trijų mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 138,865 mln. litų (40,218 mln. EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-balandžio mėnesių pardavimai

2009 m. balandžio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 52,141 mln. litų (15,101 mln. EUR), t.y. 5,16 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. balandžio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 49,584 mln. litų (14,361 mln. EUR).
Pardavimai padidėjo dėl ES vykdomų intervencinių pirkimų.
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-balandžio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 178,380 mln. litų (51,662 mln. EUR), t.y. 5,34 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. keturių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 188,449 mln. litų (54,579 mln. EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-gegužės mėnesių pardavimai

2009 m. gegužės mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 47,892 mln. litų (13,870 mln. EUR), t.y. 19,56 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. gegužės mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 59,534 mln. litų (17,242 mln. EUR).

AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-gegužės mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 226,272 mln. litų (65,533 mln. EUR), t.y. 8,76 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. penkių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 247,983 mln. litų (71,821 mln. EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-birželio mėnesių pardavimai

2009 m. birželio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 47,316 mln. litų (13,704 mln. EUR), t.y. 32,78 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. birželio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 70,388 mln. litų (20,386 mln. EUR).
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-birželio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 273,588 mln. litų (79,237 mln. EUR), t.y. 13,65 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. šešių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 316,842 mln. litų (91,764 mln. EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-liepos mėnesių pardavimai

2009 m. liepos mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 51,601 mln.litų (14,945 mln. EUR), t.y. 18,76 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patįlaikotarpį. 2008 m. liepos mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė63,519 mln. litų (18,396 mln. EUR).
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-liepos mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 325,189 mln. litų (94,181 mln. EUR), t.y. 14,50 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m.septynių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 380,361 mln. litų (110,160 mln.EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-rugpjūčio mėnesių pardavimai

2009 m. rugpjūčio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 49,620 mln.litų (14,371 mln. EUR), t.y. 25,87 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. rugpjūčio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 66,940 mln. litų (19,387 mln. EUR).
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-rugpjūčio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 374,809 mln. litų (108,552 mln. EUR), t.y. 16,21 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. aštuonių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 447,301 mln. litų (129,547 mln. EUR).
Pardavimai lyginant su 2008 m. sumažėjo dėl mažesnių eksportuojamų bei vietinėje rinkoje parduodamų produktų kainų.

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-rugsėjo mėnesių pardavimai

2009 m. rugsėjo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 52,037 mln. litų (15,071 mln. EUR), t.y. 15,27 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. rugsėjo mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 61,414 mln. litų (17,787 mln. EUR).
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-rugsėjo mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 426,846 mln. litų (123,623 mln. EUR), t.y. 16,44 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. devynių mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 510,825 mln. litų (147,945 mln. EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-spalio mėnesių pardavimai

2009 m. spalio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 50,898 mln. litų (14,741 mln. EUR), t.y. 14,87 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. spalio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 59,789 mln. litų (17,316 mln. EUR).
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-spalio mėnesių preliminarūs konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 477,744 mln. litų (138,364 mln. EUR), t.y. 16,28 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. dešimties mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 570,614 mln. litų (165,261 mln. EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų sausio-lapkričio mėnesių pardavimai

2009 m. lapkričio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 39,765 mln. litų (11,517 mln. EUR), t.y. 23,94 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. lapkričio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 52,280 mln. litų (15,141 mln. EUR).
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-lapkričio mėnesių preliminarūs konsoliduoti eaudituoti pardavimai sudarė 517,509 mln. litų (149,881 mln. EUR), t.y. 16,92 proc. mažiau negu per raėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. vienuolikos mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 622,894 mln. litų (180,403 mln. EUR).

- AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 metų gruodžio mėn. ir 12 mėnesių pardavimai

2009 m. gruodžio mėnesio konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 43,645 mln. litų (12,640 mln. EUR), t.y. 17,52 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2008 m. gruodžio mėnesio konsoliduoti pardavimai sudarė 52,917 mln. litų (15,326 mln. EUR).
AB "Rokiškio sūris" grupės 2009 m. sausio-gruodžio mėnesių preliminarūs konsoliduoti eaudituoti pardavimai sudarė 561,154 mln. litų (162,521 mln. EUR), t.y. 17,70 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį.
2008 m. dvylikos mėnesių konsoliduoti audituoti pardavimai sudarė 681,821 mln. litų (197,469 mln. EUR).
2009 m. AB „Rokiškio sūris" grupės konsoliduoti neaudituoti preliminarūs pardavimai sumažėjo 3,8 % negu buvo planuota. Didžiausią įtaką sumažėjusiems pardavimams turėjo laikini draudimai prekybai su Rusija, bei dėl silpnos paklausos sumažėję pardavimai vidaus rinkoje.

- AB „Rokiškio sūris" naujos įstatų redakcijos įregistravimas

Sumažinus AB „Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą (anuliavus savas akcijas) 2009 m. gruodžio 18 d. juridinių asmenų registre įregistruota AB"Rokiškio sūris" nauja įstatų rdakcija.

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, Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius http://www.nasdaqomxbaltic.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 „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."

36. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

- 2010 m. sausio 8 d. AB „Rokiškio sūris" valdyba priėmė sprendimą:

1. Vadovaujantis 2009 m. rugpjūčio 31 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - supirkti iki 3.844.480 (trijų milijonų aštuonių šimtų keturiasdešimt keturių tūkstančių keturių šimtų aštuoniasdešimt) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. (10 proc. įstatinio kapitalo).
2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 2,50 Lt (du litai 50 ct) už vieną paprastąją vardinę AB „Rokiškio sūris" akciją.
3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų. Akcijas supirkti nuo 2010 m. sausio 13 d. iki 2010 m. sausio 26 d. Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius per veikiančią oficialaus siūlymo subrinką.
4. Jei akcijų parduoti bus pasiūlyta daugiau, negu numatyta supirkti, pasiūlytų parduoti akcijų skaičius bus proporcingai mažinamas.

- AB „Rokiškio sūris" oficialaus siūlymo metu 2010.01.13 - 2010.01.26 nupirko 60 vnt. savų akcijų, tai sudaro 0,0002 % bendrovės įstatinio kapitalo.

- 2010 m. vasario mėn. 20 d. kartu su kitais žemės ūkio produkcijos perdirbėjais AB „Rokiškio sūris" įsteigė Lietuvos maisto pramoninkų asociaciją. Asociacijos veiklą reglamentuoja LR Asociacijų įstatymas, asociacijos įstatai bei kiti teisės aktai.

Kita informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos pateikti konsoliduotos finansinių ataskaitų 34 pastaboje.

37. Duomenys apie auditą

AB "Rokiškio sūris" (Grupė) 2008 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų konsoliduotų bendrųjų pajamų, pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų auditą atliko UAB "PricewaterhouseCoopers".

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

Misija
AB „Rokiškio sūris" – stipri, moderni, patikima įmonė, kurianti bei nuolat didinanti vertę įmonės dalininkams ir besirūpinanti darbuotojų gerove.

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, įskaitant ir pažintinį 7-14 dienų seminarą kitose pasaulio šalyse. Ypatingą dėmesį skirti anglų kalbos mokymuisi. Organizuoti visų atsakingų darbuotojų atestaciją.

PRIEDAS PRIE KONSOLIDUOTO METINIO PRANEŠIMO
2009 M.

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

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX VILNIUS listingavimo taisyklių 24.5. punktu, akcinė bendrovė „Rokiškio sūris" šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi AB NASDAQ OMX VILNIUS listinguojamų bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos **Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.**		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė viešai skelbia Bendrovės plėtros strategiją ir tikslus metiniuose bendrovės pranešimuose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė vadovaujasi įmonės strateginiu planu, pagal kurį bendrovės valdymo organų misija yra sukurti ir išlaikyti stiprią, konkurencingą, finansiškai pajėgią ir techniškai modernią įmonę, kuriančią ir maksimaliai didinančią vertę akcininkams.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Kadangi bendrovėje nėra bendrovės priežiūros organo- stebėtojų tarybos, Bendrovės priežiūros funkcijas atlieka Audito komitetas. Audito komitetas, valdyba bei Bendrovės vadovas glaudžiai bendradarbiaudami (bendrovės vadovas, ir esant reikalui, valdybos nariai kviečiami dalyvauti Audito komiteto posėdžiuose. Jie teikia ataskaitas apie bendrovės veiklą, strateginio plano bei biudžeto vykdymą, teikia paaiškinimus dėl finansinių ataskaitų sudarymo), tuo siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.

1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Valdyba bei bendrovės vadovai užtikrina, kad yra gerbiamos bendrovės akcininkų, darbuotojų, žaliavų tiekėjų teisės ir pareigos. Darbuotojams yra suteikiama galimybė kelti kvalifikaciją mokymo kursuose bei seminaruose Lietuvoje bei užsienio šalyse, suteikiamos paramos pieno ūkio plėtrai, skatinamas ekologiškų ūkių kūrimas. Didžioji dalis darbuotojų bei pieno gamintojų yra bendrovės akcininkai.
II principas: Bendrovės valdymo sistema **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.**		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja 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.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba. Valdyba savo veikloje vykto ir stebėtojų tarybai priskirtas funkcijas.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Bendrovėje sudarytas vienas kolegialus organas – valdyba. Valdybai taikomos šio kodekso III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.	Taip	Bendrovės valdybą, pagal bendrovės įstatus, sudaro 9 jos nariai. Bendrovė mano, kad 9 nariai užtikrina valdybos produktyvų darbą priimant sprendimus ir mano, kad atskiras asmuo ar nedidelė asmenų grupė nedominuoja valdybos priimamiems sprendimams.

2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Pagal bendrovės įstatus, Bendrovėje valdyba yra renkama 4 metų laikotarpiui. Kadencijų skaičius nėra ribojamas. Atleidimas ar atsistatydinimas iš bendrovės valdybos narių yra reglamentuotas LR įstatymais –valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų raštu įspėjęs bendrovę.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Ne	Bendrovė valdybos pirmininkas nėra bendrovės vadovas, tačiau jis yra dukterinės įmonės vadovas.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka **Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.**		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principe – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Iš 9 Bendrovės valdybos narių 2 valdybos nariai yra didieji bendrovės akcininkai, kiti nariai yra smulkūs akcininkai. Smulkiems akcininkams nėra varžoma teisė atstovauti jų interesams ir turėti savo atstovą kolegialiame organe. Už darbą valdyboje, bendrovės valdybos nariams, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, mokamos atlyginimas (tantjemos).
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 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	Taip	Informaciją apie kolegialaus valdymo organų narius (vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus) pateikiama periodinėse ataskaitose.

bendrovės metiniame pranešime.		
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiame 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 kolegialiame 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 kolegialiame organe, dalyvavo.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Taip	Bendrovės kolegialaus organo – valdybos nariai yra bendrovės funkciniai direktoriai, vadovaujantys atskiriems veiklos sritims ir esantys kvalifikuoti ir kompetetingi savo funkcijoms atlikti. Audito komitetą sudaro 3 nariai, kurių vienas yra nepriklausomas, turintis ne mažesnę kaip 5 metų parirtį apskaitos srityje. Kiti audito nariai taip pat turi patirtį savo užduotms tinkamai atlikti. Audito komitetas vykdo nepriklausomą, objektyvią stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veiklą, skirtą organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Visi nauji bendrovės valdybos nariai apie bendrovės veiklą, bendrovės organizaciją, bei jų pasikeitimus informuojami valdybos posėdžiuose.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Valdyboje nėra nepriklausomų valdybos narių.
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	Ne	Bendrovėje nuo 1995 m. iki 2006 m. didžiąją valdybos narių dalį sudarė nepriklausomi valdybos nariai. Pasikeitus akcininkų struktūrai, atsistatydinus valdybos nariams, buvo renkami nauji valdybos nariai, kurie šiuo metu neatitinka šiame kodekse nepriklausomumo įvertinimo kriterijų.

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 būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;		

6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.		
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų,	Ne	Iki 2006 m. iš 5 valdybos narių, valdybą sudarė 3 nepriklausomi valdybos nariai. Pasikeitus akcininkų struktūrai, pasikeitė ir valdybos sudėtis. Šiuo metu nėra valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse.

bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.		
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami 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	Šiuo metu valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse, nėra. Nei viena akcininkų grupė nesusijusi su bendrovės administracija per paskutinius metus nepareiškė noro turėti savo narį valdyboje ir nekėlė jokios kandidatūros. Bendrovės vadovybės bandymas įtraukti nepriklausomą narį į valdybą (toks valdybos narys buvo Alvydas Miliūnas - Kubilių ŽŪB valdybos pirmininkas), nepasiteisino.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Ne	Valdybos narių atitinkančių, nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse, bendrovėje nėra.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.**		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principe - kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Bendrovės valdyba tvirtina ir pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinių finansinių ataskaitų, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat atlieka kitas valdybos kompetencijai priskirtas funkcijas.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	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.

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 Bendrovės internetinėje svetainėje.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar 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.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Atlyginimo komitetas, naudodamasis minėtų konsultacijų ar specialistų paslaugomis infornacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, turėtų užtikrinti, kad jie tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusiai bendrovei, vykdomam direktoriui arba valdymo organų nariams. Naudodamasis konsultanto paslaugomis informacijai	Ne	Bendrovės valdybos nariai nėra nepriklausomi nuo Bendrovės valdymo organų. Aštuoni valdybos nariai iš devynių yra bendrovės darbuotojai. Bendrovės valdyba priimdama sprendimus vadovaujasi valdybos darbo reglamentu, dirba Bendrovės naudai, ir užtikrina nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą. Bendrovė užtikrina, kad kolegialus organas - valdyba yra aprūpinta pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti iš bendrovės darbuotojų visą reikiamą informaciją bei teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus. Atlyginimo komitetas Bendrovėje nėra sudarytas.

apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam arba generaliniam direktoriui.		
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/Ne	Pagal Audito įstatymo 52 str.1 d reikalavimus bendrovėje yra sudarytas Audito komitetas, kuris atitinka 2008 m. rugpjūčio 21 d. Vertybinių popierių komisijos nutarimo Nr.1K-18 patvirtintus reikalavimus. Vadovaujantis šiais reikalavimais 2009 m. balandžio 24 d. visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus, ir išrinko nepriklausomą Audito komiteto narį, bei patvirtino visą Audito komiteto sudėtį. Audito komitetas yra nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veikla užsiimantis komitetas, skirtas organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti. Jo pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Valdybai bei Vadovybei dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo. Bendrovėje skyrimo ir atlyginimo komitetai nėra suformuoti.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekiama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Ne	Audito komitetas vadovaujasi Audito komiteto veiklos nuostatais, stebi kaip rengiamos finansinės ataskaitos, stebi veiksmingos įmonės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemos veiklą ir teiks visuotiniam akcininkų susirinkimui savo nuomonę apie bendrovės metinę finansinę ataskaitą ir su ja susijusius pasiūlymus. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus ir priima galutinius sprendimus
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete	Taip	Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, iš kurių vienas narys yra nepriklausomas.

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

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

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, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų. 4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;	Taip	Audito komitetas yra nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veikla užsiimantis komitetas, skirtas organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti. Jo pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Visuotiniam akcininkų susirinkimui ir Valdybai dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo. Audito komitetas analizuoja, bei teikia pastabas bei pasiūlymus dėl konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo, teikia valdybai rekomendacijas dėl išorinio audito parinkimo bei tikrina išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. Visiems komiteto nariams yra suteikiama išsami informacija, susijusi su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais, bei komiteto nariams pareikalavus suteikiama informacija apie svarbių ir neįprastų sandorių vykdymą. Audito komitetas gali pareikalauti, kad jo posėdžiuose dalyvautų valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas. Komitetas taip pat turi galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. Audito komitetas savo veiklos ataskaitą pateiks visuotiniam akcininkų susirinkimui, kai bus tvirtinamos metinės finansinės ataskaitos.

5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis *inter alia* išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas 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 veiksmams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė 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 (šiame principe sąvoka *kolegialūs organai* 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, kokiu 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	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

ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.		pavaduotojas.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Visiems valdybos nariams ne vėliau kaip likus 5 (penkioms) dienoms iki valdybos posėdžio kartu su pranešimu apie posėdžio šaukimą siunčiama raštiška valdybos posėdžio darbotvarkė, nurodant klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas. Darbotvarkė posėdžio metu galima pildyti tik tuo atveju, jei posėdyje dalyvauja visi valdybos nariai, yra svarbus klausimas ir visi valdybos nariai sutinka, kad jis būtų neatidėliotinai sprendžiamas.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba, todėl šios nuostatos bendrovė negali laikytis.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.**		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 38 444 894 paprastosios vardinės akcijos. 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 60 vnt. savų akcijų, kas sudaro 0,0002 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.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Pagal Bendrovės įstatus, svarbiems sandoriams, t.y. sprendimams dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ir hipotekos, taip pat sprendimams dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo,įvykdymo laidavimo ar garantavimo, bei sprendimams įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo bendrovės akcininkų pritarimo nereikia. Šiuos sprendimus (pagal bendrovės įstatus) tvirtina

		valdyba.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengti dokumentai, įskaitant susirinkimo sprendimų projektai, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, ne vėliau kaip likus 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo, akcininkams sudaroma galimybė susipažinti viešai lietuvių ir anglų kalbomis skelbiami NASDAQ OMX vertybinių popierių biržos tinklapyje, 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 NASDAQ OMX Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, bei Bendrovės internetiniame puslapyje.
6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis.. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	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.
6.6. 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.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra galimybės užtikrinti perduodamos informacijos saugumo bei nėra galimybės nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo asmens tapatybės.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	

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.	Ne	Bendrovės valdymo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra, tačiau apie tai jis nepraneša kitiems to paties organo nariams ar jį išrinkusiam bendrovės organui bei nepraneša ir bendrovės akcininkams.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovės valdybos narys susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovės valdybos narys susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika **Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.**		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita),kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų ataskaitų.

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	Bendrovėje nuo 2004 m. yra taikoma apmokėjimo už darbą tvarka, kurioje yra laikomasi visų šio punkto nuostatų. Šią tvarką tvirtina Bendrovės vadovas, tačiau ji viešai neskelbiama.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teidių suteikimo laokotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami infprmacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį; 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Kadangi Bendrovėje nėra sudarytas Atlyginimų komitetas, šios nuostatos nėra nustatytos.
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	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų sumų ir kitos naudos atskiriems direktoriams, nes mano, kad tai yra konfidenciali informacija.

pirma laiko.		
8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;	Ne	

2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.	Taip	Bendrovėje yra nustatytos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys.Kintamos sudedamosios atlyginimo dalys skiriamos kiekvienam skyriui pagal patvirtintą funkcinę valdymo sistemą.
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Taip	Kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis skiria bendrovės vadovybė, atsižvelgdama į bendrovės veiklos rezultatus, darbuotojų skaičių, rinkos situaciją ir kitus veiksnius.
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiu. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginant ją su nekintama atlyginimo dalimi.	Taip	Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas atidedamas I ketvirčiui.
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Ne	Kintama atlyginimo dalis išmokama tik pilnai įsitikinus jos skyrimo pagrįstumu.
8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Taip	Išeitinės išmokos skiriamos vadovaujantis LR Darbo kodekso 140 str. nuostatomis, bei Bendrovėje veikiančios Kolektyvinės sutarties nuostatomis.
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	Išeitinės išmokos nėra mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procentų, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių	Ne	

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.		
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Ne	Atlyginimas nėra pagrįstas akcijų skyrimu.
8.14.Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamasi mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Ne	Atlyginimas nėra pagrįstas akcijų skyrimu.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dvyguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plis kintamoji dalis) vertė.		
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.		
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Ne	Akcininkai yra skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, tačiau direktorių atlyginimų klausimai juose nėra svarstomi. Tai yra valdybos prerogatyva.
8.18.Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomas arba patariamojo pobūdžio.	Ne	
8.19.Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos	Ne	Bendrovėje, akcijų pasirinkimo sandorių ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pakyčiais, nėra numatyta.

akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.		
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo 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.	Ne	Bendrovėje nėra numatytas atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis shemomis
8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.		
8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių		

atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo 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 *interesų turėtojai* 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 teises, kurias gina įstatymai. Bendrovėje veikia sudaryta kolektyvinė sutartis, kuri pasirašyta tarp bendrovės vadovo ir profesinės sąjungos.Taip pat yra sudarytos sąlygos interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme. Pavyzdžiui Bendrovės darbuotojų bei pieno gamintojų dalyvavimas Bendrovės akciniame kapitale. Didelią 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, 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;	Taip	Bendrovė informaciją nedelsiant įdeda į Centrinės reglamentuojamos informacijos bazę lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Informaciją paskelbiama nedelsiant vienu metus, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš

4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.		arba po NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę.
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principe.	Ne	
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	
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė savo interneto tinklalapyje viešai skelbia visus esminius pranešimus, kurie yra viešai pranešami ir įdedami į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę lietuvių bei anglų kalbomis.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą	Taip	Bendrovė interneto tinklapyje viešai skelbia visus viešus pranešimus, įskaitant bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas

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.		bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, bei kitus esminius įvykius apie kuriuos yra reikalaujama paskelbti viešai ir įdėti į Centrinę reglamentuojamą informacijos bazę lietuvių bei anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė interneto tinklapyje viešai skelbia visus viešus pranešimus, įskaitant bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, bei kitus esminius įvykius apie kuriuos yra reikalaujama paskelbti viešai ir įdėti į Centrinę reglamentuojamą informacijos bazę lietuvių bei anglų kalbomis.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas **Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.**		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Audito įmonė yra gavusi užmokestį už mokesčių patikrinimo paslaugą. Ši informacija visuotiniam akcininkų susirinkimui bus pateikiama.