



ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2012.04.27

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalies nuostatomis ir Lietuvos respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo pateikimo taisyklėmis, mes - AB „Rokiškio sūris“ Direktorius Antanas Trumpa ir Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas, patvirtiname, kad AB „Rokiškio sūris“ 2011 metų audituotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir bendrą AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę bei pelną, kad konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, AB „Rokiškio sūris“ būklė, kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Priedama: 2012 balandžio 27 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintos AB „Rokiškio sūris“ 2011 m. konsoliduotos audituotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, AB „Rokiškio sūris“ 2011 m. konsoliduotas audituotas metinis pranešimas bei AB „Rokiškio sūris“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi.

Direktorius

Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS”
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS,
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS IR
NEPRIKL AUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
2011 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 4
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
Pelno/(nuostolių) ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	6
Balansas	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8-9
Pinigų srautų ataskaita	10
Finansinių ataskaitų pastabos	11 – 47
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	1 – 77

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio sūris“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 - 47 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 2011 m. gruodžio 31 d. atskiras ir konsoliduotas balansas ir tuomet pasibaigusį metų atskiros ir konsoliduotos pelno/(nuostolių), bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kita aiškinamoji informacija, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų 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 šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusį metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.



Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme konsoliduotą metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Rimvydas Jogėla
Partneris

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457
Įgaliotas veikti UAB „PricewaterhouseCoopers“
vardu pagal 2010 m. birželio 16 d. įgaliojimą

Vilnius, Lietuvos Respublika
2012 m. balandžio 5 d.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Pelno/(nuostolių) ataskaita

Grupė			Pastabos	Bendrovė	
2011 m.	2010 m.			2011 m.	2010 m.
688 025	553 760	Pardavimai	5	689 336	533 555
(590 354)	(475 670)	Pardavimų savikaina		(612 707)	(472 573)
97 671	78 090	Bendrasis pelnas		76 629	60 982
(34 794)	(31 173)	Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	6	(25 377)	(18 230)
(32 913)	(22 503)	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(28 675)	(17 354)
23 036	12 208	Kitos veiklos pajamos	8	21 957	11 555
(18 001)	(6 908)	Kitos veiklos sąnaudos	9	(18 007)	(6 962)
142	(51)	Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	10	130	(20)
35 141	29 663	Veiklos pelnas		26 657	29 971
(1 904)	(1 017)	Finansinės veiklos sąnaudos	12	(1 509)	(1 017)
33 237	28 646	Pelnas prieš apmokestinimą		25 148	28 954
(5 584)	(4 085)	Pelno mokestis	13	(5 264)	(4 076)
27 653	24 561	Grynasis pelnas		19 884	24 878
Grynasis pelnas už metus priskirtinas:					
27 569	24 625	Bendrovės savininkams			
84	(64)	Nekontroliuojančiai daliai			
27 653	24 561				
Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas pelnas (Lt už vieną akciją)					
0,78	0,65		14	0,56	0,66

11–47 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

5–47 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas patvirtino Valdyba ir 2012 m. balandžio 5 d. Valdybos vardu ją pasirašė Direktorius ir Finansų direktorius.

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Bendrųjų pajamų ataskaita

Grupė			Pastabos	Bendrovė	
2011 m.	2010 m.			2011 m.	2010 m.
27 653	24 561	Grynasis pelnas		19 884	24 878
		Kitos bendrosios pajamos			
88 430	-	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	15	72 972	-
(13 265)	-	Atidėtas pelno mokestis dėl perkainojimo	18	(10 946)	-
75 165	-	Kitos bendrosios pajamos už metus		62 026	-
102 818	24 561	Bendrosios pajamos už metus		81 910	24 878
		Bendrosios pajamos už metus priskirtinos:			
102 734	24 625	Bendrovės savininkams			
84	(64)	Nekontroliuojančiai daliai			
102 818	24 561				

11–47 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Balansas

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2011	2010	Pastabos	2011	2010
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
169 310	88 476	15	127 645	62 529
1 330	492	16	424	564
551	546	17	28 341	27 487
1 094	1 297	18	1 094	1 297
6 690	6 886	31	6 690	6 886
8 968	13 059	19	10 683	11 567
-	3 229	21	-	3 229
187 943	113 985		174 877	113 559
Trumpalaikis turtas				
94 968	62 586	20	87 341	55 559
53 490	35 332	19	50 436	30 519
98 965	90 081	21	90 466	90 206
1 915	1 152		1 348	645
10 576	19 524	22	8 294	17 902
259 914	208 675		237 885	194 831
447 857	322 660		412 762	308 390
Turto iš viso				
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ				
Priskirtina Bendrovės savininkams				
35 868	38 445	23	35 868	38 445
41 473	41 473		41 473	41 473
20 287	29 188	25	20 287	29 188
(3 868)	(11 478)	24	(3 868)	(11 478)
82 598	7 433	25	69 459	7 433
113 004	89 123		94 045	77 748
289 362	194 184		257 264	182 809
-	450			
289 362	194 634		257 264	182 809
Mažumos dalis				
Akcininkų nuosavybės iš viso				
ĮSIPAREIGOJIMAI				
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
-	103	26		
13 425	396	18	10 946	-
4 683	4 989	27	2 030	3 031
18 108	5 488		12 976	3 031
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
6 030	4 995		5 592	4 992
71 707	58 973	26	71 707	58 973
3 258	2 806	27	2 632	2 299
58 568	54 940	28	61 767	55 462
824	824	29	824	824
140 387	122 538		142 522	122 550
158 495	128 026		155 498	125 581
Įsipareigojimų iš viso				
447 857	322 660		412 762	308 390
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso				

11–47 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2010 m. sausio 01 d.		38 445	41 473	14 188	-	7 074	72 073	173 253
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	24 878	24 878
Bendrųjų pajamų per 2010 m. iš viso		-	-	-	-	-	24 878	24 878
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(11 478)	-	-	(11 478)
Paskirstymas į rezervus	25	-	-	15 000	-	359	(15 359)	-
Dividendai už 2009 metus	25	-	-	-	-	-	(3 844)	(3 844)
Sandoriai su savininkais per 2010 m. iš viso		-	-	15 000	(11 478)	359	(19 203)	(15 322)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.		38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	77 748	182 809
Bendrosios pajamos								
Grynasis (nuostolis)/pelnas		-	-	-	-	-	19 884	19 884
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	62 026	-	62 026
Bendrųjų pajamų per 2011 m. iš viso		-	-	-	-	62 026	19 884	81 910
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(3 868)	-	-	(3 868)
Įstatinio kapitalo mažinimas/ nuosavų akcijų anuliuojimas	25	(2 577)	-	(8 901)	11 478	-	-	-
Paskirstymas į rezervus		-	-	20 000	-	-	(20 000)	-
Dividendai už 2010 metus	25	-	-	-	-	-	(3 587)	(3 587)
Sandoriai su savininkais per 2011 m. iš viso		(2 577)	-	(28 901)	7 610	-	(23 587)	(7 455)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.		35 868	41 473	40 287	(3 868)	69 459	74 045	257 264

11–47 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

(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	Mažumas dalis	Iš viso
Likutis 2010 m. sausio 01 d.	38 445	41 473	14 188	-	7 074	83 741	184 921	514	185 435
Bendrosios pajamos už metus						24 625	24 625	(64)	24 561
Bendrųjų pajamų per 2010 m. iš viso						24 625	24 625	(64)	24 561
Sandoriai su savininkais									
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(11 478)	-	(11 478)	-	(11 478)
Paskirstymas į rezervus	25	-	-	15 000	-	359	(15 359)	-	-
Dividendai už 2009 m.	25	-	-	-	-	-	(3 884)	-	(3 884)
Sandoriai su savininkais per 2010 m. iš viso		-	-	15 000	(11 478)	359	(19 243)	(15 362)	- (15 362)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	89 123	194 184	450	194 634
Bendrosios pajamos									
Grynasis (nuostolis)/pelnas		-	-	-	-	-	27 569	27 569	84
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	75 165	-	75 165	75 165
Bendrųjų pajamų per 2011 m. iš viso		-	-	-	-	75 165	27 569	102 734	84 102 818
Sandoriai su savininkais									
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(3 868)	-	-	(3 868)	- (3 868)
Įstatinio kapitalo mažinimas/nuosavų akcijų anuliavimas	25	(2 577)	-	(8 901)	11 478	-	-	-	-
Paskirstymas į rezervus				20 000			(20 000)		
Dividendai už 2010 m.	25	-	-	-	-	-	(3 688)	(3 688)	(3 688)
Nekontroliuojančios dalies dukterinėse įmonėse įsigijimas		-	-	-	-	-	-	(534)	(534)
Sandoriai su savininkais per 2011 m. iš viso		(2 577)	-	(28 901)	7 610	-	(23 688)	(7 556)	(534) (8 090)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	82 598	93 004	289 362	-	289 362

11–47 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Pinigų srautų ataskaita

Grupė		Pastabos	Bendrovė	
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
2011	2010		2011	2010
14 702	2 077	32	13 038	(9 256)
(1 903)	(1 016)		(1 509)	(1 016)
(2 139)	(993)		-	(82)
10 660	68		11 529	(10 354)
(16 674)	(6 524)	15	(11 024)	(4 264)
(977)	(239)		(72)	(239)
	(10 644)		(1 438)	(10 468)
(15 292)	(9 469)		(15 292)	(9 469)
(19 199)	(16 292)		(19 199)	(8 135)
628	289	32	607	269
3 405	842	27	1 965	362
8 295	7 505		8 295	6 870
12 433	4 760		7 429	4 762
2 648	3 930		2 316	3 581
(24 733)	(25 842)		(26 413)	(16 731)
(3 688)	(3 844)	25	(3 587)	(3 844)
(3 868)	(11 478)	24	(3 868)	(11 478)
971 485	495 538		971 455	495 457
(955 993)	(531 425)		(955 912)	(531 265)
7 936	(51 209)		8 088	(51 130)
(6 137)	(76 983)		(6 796)	(78 215)
4 599	81 582	22	2 976	81 191
(1 538)	4 599	22	(3 820)	2 976

11–47 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

(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. Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva.

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

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2010: du filialai, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*)). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

Filialai	Vykdančios veiklą gruodžio 31 d.		Dukterinės įmonės	Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
	2011	2010		2011	2010
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės Pieninė	Taip	Taip	UAB „Skirpstas“	-	100,00
			KB „Žalmargė“	100,00	100,00
			SIA „Jekabpils piena kombinats“	100,00	50,05
			SIA Kaunata *	60,00	60,00
			Jungtinės veiklos įmonė		
			UAB „Pieno upės“	50,00	50,00

* Šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos Grupės ataskaitoje dėl jų nereikšmingumo. 2011 kovo 31 d. įmonė UAB „Skirpstas“ buvo likviduota. 2011 gegužės 31 d. Bendrovė įsigijo 49,95% SIA „Jekabpils piena kombinats“ pieno surinkimo įmonės įstatinio kapitalo (17 pastaba).

Visos pirmiau nurodytos dukterinės, pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė ir filialai yra įregistruoti Lietuvoje, išskyrus SIA „Jekabpils piena kombinats“ ir SIA „Kaunata“, kurios yra įregistruotos Latvijoje.

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

Per 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 043 (2010 m. – 1 026 darbuotojai). Per 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 599 (2010 m. – 1 607 darbuotojai).

2. Apskaitos principai

2.1 Rengimo pagrindas

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

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata, išskyrus skirtą parduoti finansinį turtą, kuris įvertintas tikrąja verte ir ilgalaikį materialųjį turtą, kuris įvertintas perkainota verte.

Žemiau pateikiami pagrindiniai paskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengtos šios

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

finansinės ataskaitos. Šie principai nuosekliai taikomi visiems pateiktiems metų laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

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

(a) Standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, galiojantys nuo ar po 2011 m. sausio 1 d.:

- Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai, paskelbti 2010 m. gegužės mėn. (įsigaliojimo datos atskiriems standartams yra skirtingos; didžioji dalis pakeitimų taikomi nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Patobulinimai neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės/Grupės finansinėms ataskaitoms.

(b) Žemiau išvardyti standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2011 m. sausio 1 d., tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės ir Grupės veiklai:

- 24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis“ (standartas pakeistas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau). 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. Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- Teisių emisijų grupavimas – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas.
- Išankstiniai apmokėjimai, susiję su minimaliu finansavimo reikalavimu – TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas.
- TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų anuliavimas naudojant nuosavybės priemones“.
- 1-ojo TFAS pakeitimas – „7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimtys, taikomos įmonėms pirmą kartą taikančioms TFAS“.

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

- TFAS Nr. 9 „Finansinės priemonės“ (paskelbtas 2009 m. lapkritį, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau, su galimybe taikyti anksčiau laiko; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). TFAS Nr. 9 pakeitė TAS Nr. 39 dalis, susijusias su finansinio turto klasifikavimu ir vertinimu. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- TFAS Nr. 10 „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d.; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Standartas pakeičia TAS Nr. 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ ir NAK Nr. 12 „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. TFAS Nr. 10 pakeitė kontrolės sąvoką taip, kad tokie pat kriterijai nustatyti kontrolę yra taikomi visoms įmonėms. Kontrolės sąvoka yra papildyta detaliu taikymo paaiškinimu. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

- TFAS 11 „Bendri susitarimai“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Standartas pakeičia TAS Nr. 31 „Dalybendrose įmonėse“ ir NAK Nr. 13 „Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Pakeitimai sąvokose sumažino bendrų susitarimų rūšių skaičių iki dviejų – jungtinė veikla ir bendros įmonės. Galiojusi tvarka, dėl pasirinkimo proporcingai konsoliduoti bendrai valdomas įmones, buvo panaikinta. Bendrų įmonių dalyviams privaloma apskaita nuosavybės metodu. Šis standartas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.
- TFAS 12 „Investicijų į kitus subjektus atskleidimas“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Standartas taikomas įmonėms, turinčioms dukterinių įmonių, bendrų susitarimų, investicijų į asocijuotas įmones ar nekonsoliduojamus subjektus. Standartas pakeis šiuo metu taikomus TAS Nr. 28 „Investicijos į asocijuotas įmones“ atskleidimų reikalavimus. TFAS Nr. 12 numatytas reikalavimas bendrovėms atskleisti informaciją, kuri finansinių ataskaitų vartotojui padėtų įvertinti bendrovės investicijų į dukterines įmones, asocijuotas įmones, susitarimų ir dalyvavimo nekonsoliduojamuose subjektuose esmę, riziką ir finansinį poveikį. Naujasis standartas reikalauja papildomų atskleidimų tokiose srityse kaip reikšmingų įvertinimų ir prielaidų naudojimas, nustatant ar bendrovė kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar daro reikšmingą įtaką kitoms įmonėms; papildomi atskleidimai dėl nekontroliuojančios dalies įtakos grupės veiklai ir pinigų srautams; dukterinių įmonių, su reikšminga nekontroliuojančia dalimi, apibendrinta finansinė informacija; bei detalūs dalyvavimo nekonsoliduojamuose subjektuose atskleidimai. Bendrovė/Grupė analizuoja, kokią įtaką turės šis standartas finansinėms ataskaitoms.
- TFAS Nr. 13 „Tikrosios vertės nustatymas“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Standartu siekiama nuoseklumo ir paprastumo, pateikiant tikslų tikrosios vertės apibrėžimą ir apibendrintą tikrosios vertės nustatymo būdą bei atskleidimo reikalavimus taikytinus visuose TFAS. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- TAS Nr. 19 (Persvarstytas 2011 m.) „Atlygis darbuotojams“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- TAS Nr. 27 (Persvarstytas 2011 m.) „Atskira finansinė atskaitomybė“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Bendrovė/Grupė analizuoja, kokią įtaką turės šis standartas finansinėms ataskaitoms.
- TAS Nr. 28 (Persvarstytas 2011 m.) „Asocijuotos ir bendro pavaldumo įmonės“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Bendrovė/Grupė analizuoja, kokią įtaką turės šis standartas finansinėms ataskaitoms.
- Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimti ES). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- Atidėtas pelno mokestis – Pagrindinio turto atgavimas – 12-ojo TAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- Labai aukšta infliacija ir nustatytų datų netaikymas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS – 1-ojo TFAS pakeitimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Šis pakeitimas neturės jokios įtakos Bendrovės/Grupės finansinėms ataskaitoms.

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

- TAS Nr. 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – Kitų bendrųjų pajamų komponentų pateikimas (taikomas metiniams laikotarpiais, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.
- TAS Nr. 32 „Finansiniai instrumentai: pateikimas“ pakeitimas – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas (taikomas metiniams laikotarpiais, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2.2 Grupės apskaita (konsolidavimas)

(a) Dukterinės įmonės

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

Pirkimo metodas taikomas apskaitant Grupės dukterinių įmonių įsigijimą. Dukterinės įmonės įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ir Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė. Įsigijimo savikaina taip pat apima bet kokio turto ar įsipareigojimo, susidaranti dėl neapibrėžto atlygio susitarimo, tikrąją vertę. Su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuomet, kai patiriamos. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Naudojant įsigijimo metodą, grupė nekontroliuojančią dalį įsigyjamojoje įmonėje įvertina tikrąja verte arba proporcinga grynojo turto dalimi, tenkančia nekontroliuojančiai daliai įsigyjamojoje įmonėje.

Įsigijimo savikainos dalis, nekontroliuojančios dalies įsigyjamojoje įmonėje dalis ir anksčiau turėtos įsigyjamosios įmonės nuosavybės dalies tikrosios vertės įsigijimo dieną dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai pelno/(nuostolių) ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuoti pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai taip pat eliminuojami. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

(b) Sandoriai ir mažumos dalis

Grupė traktuoja sandorius su nekontroliuojančios dalies akcininkais kaip sandorius su Grupės akcininkais. Atliekant pirkimus iš nekontroliuojančios dalies akcininkų, skirtumas, susidarantis tarp bet kokio sumokėto atlygio bei įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto dalies apskaitinės vertės, yra apskaitomas nuosavybės dalyje. Iš pardavimų nekontroliuojančios dalies akcininkams gaunamas pelnas ar patiriami nuostoliai taip pat apskaitomi nuosavybės dalyje.

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

turtą ar įsipareigojimus. Tai reiškia, kad sumos, anksčiau pripažintos kitose bendrosiose pajamose, perkeltamos į pelną ar nuostolius.

(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 dalinininkams. Grupė nepripažįsta savo pelno arba nuostolio dalies, atsiradusios grupei iš jungtinės veiklos įmonės įsigijus turto, bendroje įmonėje, kol grupė neperparduoda turto nepriklausomai šaliai. Tačiau dėl tokio sandorio susidaręs nuostolis yra pripažįstatamas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo.

2.3 Atskiros finansinės ataskaitos

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

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

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

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

(b) Sandoriai ir likučiai

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

2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma.

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusi apskaitinės vertės padidėjimo suma yra pripažįstama kitose bendrosiose pajamose, o paskui didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale. Vėlesnio turto perkainojimo metu susidariusi apskaitinės turto vertės sumažėjimo suma, kuri padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, pripažįstama kitose bendrosiose pajamose ir šia suma yra mažinamas anksčiau pripažintas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale. Visi kiti sumažėjimai apskaitomi pelno/(nuostolių) ataskaitoje. Vertės padidėjimas, kuris padengia ankstesnius vertės sumažėjimus, apskaitomas pelno/(nuostolių) ataskaitoje. Visos kitos ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusios apskaitinės vertės padidėjimo sumos yra pripažįstamos kitose bendrosiose pajamose, o paskui didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale. Kiekvienais metais

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

skirtumas tarp perkainoto turto nusidėvėjimo, parodyto pelno/(nuostolių) ataskaitoje, bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine verte, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną, įvertinus atidėtojo pelno mokesčio poveikį.

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

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

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti lentelėje žemiau:

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

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

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

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

2.6 Nematerialusis turtas

(a) Programinė įranga

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

(b) Sutartiniai santykiai su klientais

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

2.7 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

2.8 Finansinis turtas

a) Paskolos ir gautinos sumos

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

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

b) Pardavimui skirtas finansinis turtas

Finansinis turtas, skirtas parduoti, yra neišvestinis finansinis turtas arba priskirtas šiai kategorijai arba nepriskirtas jokiai kitai kategorijai. Jis yra priskiriamas ilgalaikiam turtui, išskyrus tuos atvejus, kai sueina investicijos terminas ar vadovybė ketina jį parduoti per 12 mėnesių nuo finansinės atskaitomybės sudarymo dienos.

Finansinis turtas, skirtas parduoti, pradžioje apskaitomos tikrąja verte pridėjus sandorio išlaidas, o vėliau - tikrąja verte. Tikrosios vertės pasikeitimai yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose.

Kai investicijos klasifikuojamos kaip skirtos pardavimui yra parduodamos ar sumažėja jų vertė, sukauptas tikrosios vertės koregavimas pripažintas nuosavybėje yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip pelnas arba nuostolis.

Investicijų, kuriomis yra prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią balanso sudarymo datai. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, kitų iš esmės panašių instrumentų kaina, diskontuotų pinigų srautų analize ar kitais vertinimo modeliais.

Kiekvieno laikotarpio pabaigoje Bendrovė įvertina, ar nėra objektyvių įrodymų, kad finansinio turto vertė yra sumažėjusi. Parduoti skirtų nuosavybės vertybinių popierių atveju žymus ar užsitęsęs vertybinių popierių tikrosios vertės sumažėjimas žemiau jų savikainos yra laikomas vertybinių popierių vertės sumažėjimo požymiu. Jeigu egzistuoja šis įrodymas parduoti skirtam finansiniam turtui, tuomet sukauptas nuostolis (lygus skirtumui tarp įsigijimo savikainos ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus to finansinio turto vertės sumažėjimo nuostolius, anksčiau pripažintus pelno (nuostolio) straipsnyje) yra perkeliamas iš nuosavybės į pelno/(nuostolių) ataskaitą.

2.9 Atsargos

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

2.10 Suteiktos paskolos 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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

2.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.12 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

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

(b) Nuosavos akcijos

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

2.13 Rezervai

(a) Kiti rezervai

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

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

(b) Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

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

2.14 Paskolos

Paskolos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio sąnaudas. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp

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

pradžioje pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno/(nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

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

2.15 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tą jo dalį, kuri susijusi su straipsniais, pripažintais kitų bendrųjų pajamų eilutėje ar tiesiogiai nuosavybės dalyje. Tokiu atveju pelno mokestis taip pat pripažįstamas atitinkamai kitų bendrųjų pajamų eilutėje arba tiesiogiai nuosavybės dalyje.

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

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2010 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtasis pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliui. Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

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

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

2.16 Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

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

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

(b) Nuoma

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

2.17 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

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

(b) Išėtinės išmokos

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

(c) Premijų planai

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

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.

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

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

2.19 Dividendų paskirstymas

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

2.20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

2.21 Informacija apie segmentus

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

2.22 Vyriausybės dotacijos ir subsidijos

Vyriausybės dotacijos ir subsidijos yra apskaitomos tikrąja verte tuomet, kai yra pakankamai įrodymų, jog subsidija bus gauta 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 tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

2.25 Apskaitos politikos pakeitimas

2011 m. Bendrovė ir Grupė pakeitė ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo apskaitytas įsigijimo savikaina sumažinta sukauptu nusidėvėjimu ir vertės sumažėjimu. 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas ir toliau bus apskaitomas perkainota verte, sumažinta sukauptu nusidėvėjimu ir vertės sumažėjimu. Šis apskaitos politikos pakeitimas nebuvo pritaikytas retrospektyviai, nes ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo neįmanoma įvertinti naujos apskaitos politikos taikymo visiems ankstesniems laikotarpiams bendrojo poveikio.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

(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 eurai. Euro ir lito keitimo kursas yra fiksuotas.

(ii) Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

Grūpei bei Bendrovei palūkanų normos rizika iškyla dėl palūkanas uždirbančių paskolų ir dėl gautų paskolų. Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. Dėl išduotų paskolų su fiksuota palūkanų norma Grupė susiduria su tikrosios vertės palūkanų normos rizika. 2011 ir 2010 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos litais. 2011 ir 2010 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais, eurai.

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės gryniesi palūkanų normai jautrūs įsipareigojimai sudarė atitinkamai 53 122 tūkst. Lt ir 53 122 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 21 227 tūkst. Lt ir 15 170 tūkst. Lt). Palūkanų normai išaugus / sumažėjus 0,5 procentinio punkto (2010: 0,5 procentinio punkto) Bendrovės ir Grupės pelnas sumažėtų / padidėtų 266 tūkst. Lt ir 266 tūkst. Lt (2010 m. – pelnas sumažėtų / padidėtų 106 tūkst. Lt ir 76 tūkst. Lt).

(b) Kredito rizika

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

2011 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 A+. (2010 m. gruodžio 31 d. – nuo A iki B+).

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	
2011	2010		2011	2010
10 576	19 524	Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	8 294	17 902
93 519	83 872	Prekybos gautinos sumos	85 793	86 000
62 458	48 391	Suteiktos paskolos	61 119	42 086
-	3 229	Kitos gautinos sumos	-	3 229
166 553	155 016		155 206	149 217

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

(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 didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2011 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
12 600	12 357	Klientas A	12 600	12 357
10 000	9 868	Klientas B	10 000	9 868
7 800	7 167	Klientas C	7 800	7 167
5 200	5 135	Klientas D	5 200	5 135
4 800	4 778	Klientas E	4 800	4 778
3 700	3 637	Klientas F	3 700	3 637
16 500	10 036	Klientas G		
8 940	5 207	Klientas H		

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2010 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
11 000	10 968	Klientas A	11 000	10 968
10 600	9 829	Klientas B	10 600	9 829
6 000	5 820	Klientas C	6 000	5 820
6 000	5 561	Klientas D	6 000	5 561
5 900	5 852	Klientas E	5 900	5 852
5 500	5 137	Klientas F	5 500	5 137
3 000	2 904	Klientas G	3 000	2 904
16 500	9 000	Klientas H		
8 940	5 153	Klientas I		

Gautinos sumos iš prekybos klientų reikšmingai neviršijo nustatytų kredito limitų.

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
48 397	28 576	Didesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	49 634	23 572
6 543	8 016	Didesnės nei 1 milijonas Lt, bet mažesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	4 608	7 608
7 518	11 799	Mažesnės nei 1 milijonas Lt suteiktos paskolos	6 877	10 906
62 458	48 391		61 119	42 086

Paskolos didesnės nei 2 milijonai Lt yra suteiktos SIA Agrofirma Turiba, UAB Litrada, UAB Pieno pramonės investicijų valdymas, KB Dzūkijos pienas, ūk. K.Deveikis, ŽŪB Žeimelis, ŽŪB Draugas.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

(c) Likvidumo rizika

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

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

Bendrovė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2011 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	43 640	28 579	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	54 772	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
	98 412	28 579	-	-

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2010 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	33 833	25 709	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	45 887	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	9 575	-	-	-
	89 295	25 709	-	-

Grupė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2011 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	43 640	28 579	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	49 370	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
	93 010	28 579	-	-

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2010 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	33 717	25 207	103	-
Prekybos mokėtinos sumos	42 498	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	12 442	-	-	-
	88 657	25 207	103	-

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, gražinti 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.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
71 707	59 076	Gautos paskolos	71 707	58 973
(10 576)	(19 524)	Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(8 294)	(17 902)
61 131	39 552	Grynasis (turtas) įsipareigojimai	63 413	41 071
289 362	194 634	Akcininkų nuosavybė	257 264	182 809
350 493	234 186	Kapitalas iš viso	320 677	223 880

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. 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 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.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Atidėjimas gautinų sumų ir paskolų vertės sumažėjimui

Atidėjimas gautinų sumų ir paskolų 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 uždelimą. Dabartiniai Bendrovės ir Grupės vertinimai galėtų žymiai pasikeisti, pasikeitus situacijai rinkoje ir bendrai visoje ekonomikoje. Atgautinumo lygis taip pat labai priklauso nuo sėkmės ir veiksmų, kurių buvo imtasi, siekiant 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.

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas

Nuo 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Pagal naują apskaitos politiką perkainojimai atliekami periodiškai, siekiant užtikrinti, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė reikšmingai nesiskirtų nuo vertės, kuri būtų nustatyta naudojant tikrąją vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. 2011 m. ilgalaikio materialiojo turto vertinimą atliko UAB „Vadasa“ taikant palyginamųjų rinkos kainų metodą. Bendrovės vadovybės nuomone, remiantis šiais metodais pakoreguotos ilgalaikio materialiojo turto vertės 2011 m. gruodžio 31 d. atitinka jų tikrąją vertę.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

(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:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

Kitą grupės veiklą pagrindė sudaro žaliavinio pieno surinkimas, šis segmentas nėra pakankamo dydžio, kad būtų atskleidžiamas atskirai. Sandoriai tarp segmentų vykdomi normaliomis prekybinės veiklos sąlygomis. Šviežio pieno produktų segmente yra 2 išoriniai klientai, kurių kiekvieno individualiai pajamos sudaro daugiau nei 10% visų segmento pajamų.

Žemiau pateikiama segmentų 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2011				
Pardavimai	310 369	689 336	68 585	1 068 290
Pardavimai su kitais segmentais	(86 730)	(227 433)	(66 102)	(380 265)
Pardavimai – trečiosioms šalims	223 639	461 903	2 483	688 025
Segmento bendrasis pelnas	45 259	50 173	2 239	97 671
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 061	18 119	311	23 491
Pelno mokestis	295	5 264	25	5 584
Iš viso turto	87 621	412 762	13 645	514 028
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(66 171)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				447 857
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turą)	5 613	10 516	323	16 452
Iš viso įsipareigojimų	28 757	155 497	10 845	195 099
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(36 604)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				158 495

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2010				
Pardavimai	244 738	533 555	51 720	830 013
Pardavimai su kitais segmentais	(44 987)	(180 803)	(50 463)	(276 253)
Pardavimai – trečiosioms šalims	199 751	352 752	1 257	553 760
Segmento bendrasis pelnas	15 193	60 982	1 915	78 090
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 031	21 077	284	26 392
Pelno mokestis	(84)	4 076	93	4 085
Iš viso turto	70 589	308 389	9 389	388 367
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimas				(65 707)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				322 660
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turą)	2 142	4 264	118	6 524
Iš viso įsipareigojimų	33 262	125 580	4 279	163 121
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimas				(35 095)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				128 026

Geografinė informacija

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Lietuva	240 496	191 934	412 762	308 390	10 775	4 264
Europos Sąjungos šalys	328 155	248 996	-	-	-	-
Kitos šalys	120 685	92 625	-	-	-	-
	689 336	533 555	412 762	308 390	10 775	4 264

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

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Lietuva	225 725	201 784	445 111	321 789	16 209	6 422
Europos Sąjungos šalys	341 615	259 351	2 746	871	216	102
Kitos šalys	120 685	92 625	-	-	-	-
	688 025	553 760	447 857	322 660	16 425	6 524

Pardavimai priskiriami pagal tai kurioje šalyje yra pirkejas.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Bendrovės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2011	2010
Prekių pardavimo pajamos	666 211	511 518
Eksporto subsidijos	-	374
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	23 125	21 663
	<u>689 336</u>	<u>533 555</u>

Grupės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2011	2010
Prekių pardavimo pajamos	687 072	550 905
Eksporto subsidijos	-	374
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	953	2 481
	<u>688 025</u>	<u>553 760</u>

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 eksportuojamą produktą, atitinkančių prie minėto Reglamento pridėtuosius reikalavimus, toną.

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

Grupė		Bendrovė	
2011	2010	2011	2010
4 604	4 727	-	-
8 251	7 373	3 921	3 424
11 527	9 474	10 468	8 215
2 008	1 594	435	64
2 462	2 297	2 101	1 928
1 620	1 900	1 439	1 623
42	10	42	10
4 280	3 798	6 971	2 966
<u>34 794</u>	<u>31 173</u>	<u>25 377</u>	<u>18 230</u>

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
7 701	6 965	Darbo užmokesčio sąnaudos	5 188	4 581
180	191	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	137	104
23	3 068	Atidėjimai suteiktų paskolų vertės sumažėjimui bei paskolų nurašymai (19 ir 21 pastabos)	23	1 545
15 720	-	Atidėjimai abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimui	15 720	-
482	95	Konsultacijų sąnaudos	334	483
-	144	Investicijų nurašymas (17 pastaba)	586	1 144
	-	Likviduotos dukterinės įmonės UAB „Europienas“ gautinos sumos nurašymas		-
1 358	1 143	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	895	647
608	681	Remontas ir eksploatacija	498	571
1 168	4 918	Išmokėtos ir sukauptos tantjemos (atstatymas)	1 168	4 918
278	343	Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	200	240
223	201	Draudimo sąnaudos	167	144
-	-	Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	-	-
585	658	Banko mokesčiai	535	599
622	152	Komandiruotės	506	90
95	162	Baudos	6	6
479	200	Darbuotojų mokymai	452	179
45	118	Narystės mokesčiai	39	113
364	348	Labdara, parama	115	205
2 982	3 116	Kitos sąnaudos	2 106	1 785
32 913	22 503		28 675	17 354

8. Kitos veiklos pajamos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
17 541	6 491	Prekių perpardavimas	17 526	6 518
3 635	3 930	Palūkanų pajamos	2 847	3 581
1 860	1 787	Kitos pajamos	1 584	1 456
23 036	12 208		21 957	11 555

9. Kitos veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
17 536	6 433	Perparduotų prekių savikaina	17 534	6 464
465	475	Kitos sąnaudos	473	498
18 001	6 908		18 007	6 962

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

10. Kiti veiklos nuostoliai

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
142	(51)	Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (32 pastaba)	130	(20)
142	(51)		130	(20)

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
440 760	355 191	Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	414 988	333 383
(32 382)	(32 364)	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas	(31 783)	(31 080)
52 363	46 320	Darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo įmokos	34 164	29 377
38 566	39 642	Transportavimo paslaugos	37 470	30 139
1 168	4 918	Išmokėtos ir sukauptos premijos	1 168	4 918
23 630	26 392	Nusidėvėjimas ir amortizacija	18 329	21 077
(3 258)	(3 326)	Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti amortizacija (27 pastaba)	(2 633)	(2 812)
4 604	4 727	Rinkodaros paslaugos	-	-
9 880	8 731	Remontas ir eksploatacija	9 058	7 962
8 553	-	Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina	87 790	35 696
-	-	Nurašytos investicijos (17 pastaba)	584	1 144
23	3 068	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	435	1 545
-	-	Likviduotų įmonių gautinų sumų nurašymas	-	-
379	381	Mokesčių (išskyrus pelno mokestį) sąnaudos	320	280
482	95	Konsultacijų sąnaudos	334	483
355	430	Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	277	326
44 839	38 217	Komunalinės išlaidos (energija)	28 318	23 945
68 099	36 924	Kitos	67 940	51 774
658 061	529 346	Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	666 759	508 157

12. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
1 903	1 016	Palūkanų sąnaudos:	1 508	1 016
1	1	– banko paskolos	1	1
1 904	1 017	– finansinė nuoma	1 509	1 017

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

13. Pelno mokestis

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
(6 148)	(5 144)	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(5 592)	(4 993)
531	147	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	531	(6)
33	912	Atidėtas pelno mokestis (18 pastaba)	(203)	923
(5 584)	(4 085)	Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(5 264)	(4 076)

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

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
33 237	28 646	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	25 148	28 954
		Mokestis taikant 15 proc. tarifą (2010 m. – 15 proc.)		
4 986	4 297	(2.15 pastaba)	3 772	4 343
2 292	410	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	2 545	192
(83)	(190)	Neapmokestinamos pajamos	(73)	(142)
		Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno		
(101)	(98)	mokesčio apskaičiavimo tikslams.	(28)	(55)
(979)	(340)	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	(421)	(268)
(531)	6	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	(531)	6
5 584	4 085	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	5 264	4 076

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

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

14. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
27 653	24 561	Akcininkams tenkantis grynas (nuostolis) / pelnas	19 884	24 878
35 604	37 663	Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	35 604	37 663
0,78	0,65	Vienai akcijai tenkantis paprastas (nuostolis) / pelnas (Lt už vieną akciją)	0,56	0,66

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

15. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2010 m. sausio 01 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
2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	22 898	40 324	16 017	347	79 586
Įsigijimai	9	2 124	1 931	200	4 264
Perleidimai	(114)	(82)	(93)	-	(289)
Nurašymai	-	(20)	(10)	-	(30)
Perkelta iš nebaigtos statybos	-	280		(280)	
Nusidėvėjimas	(1 211)	(13 234)	(6 557)	-	(21 002)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	21 582	29 392	11 288	267	62 529
2010 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	34 861	139 310	72 636	267	247 074
Sukauptas nusidėvėjimas	(13 279)	(109 918)	(61 348)	-	(184 545)
Likutinė vertė	21 582	29 392	11 288	267	62 529
2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	21 582	29 392	11 288	267	62 529
Įsigijimai	672	5 417	3 827	859	10 775
Perkainojimas	10 521	43 422	19 029	-	72 972
Perleidimai	(132)	(1)	(345)	-	(478)
Nurašymai		(20)	(16)	-	(36)
Perkelta iš nebaigtos statybos		634		(634)	-
Nusidėvėjimas	(1 255)	(11 886)	(4 976)	-	(18 117)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	31 388	66 958	28 807	492	127 645
2011 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	45 839	185 704	91 930	492	323 965
Sukauptas nusidėvėjimas	(14 451)	(118 746)	(63 123)	-	(196 320)
Likutinė vertė	31 388	66 958	28 807	492	127 645

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas. Turto tikrąją vertę nustatė nepriklausomi turto vertintojai UAB „Vadasa“. Turto vertinimas buvo atliktas lyginamosios vertės metodu. Perkainojimo metu susidaręs pelnas atskleistas ilgalaikio materialiojo turto judėjimo lentelėse ir buvo apskaitytas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Grupė	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2010 m. sausio 01 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
2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	35 003	55 722	17 505	347	108 577
Įsigijimai	114	3 058	2 076	1 276	6 524
Perleidimai	(114)	(109)	(117)		(340)
Nurašymai		(20)	(10)		(30)
Perkelta iš nebaigtos statybos		862		(862)	
Nusidėvėjimas	(1 848)	(17 192)	(7 215)		(26 255)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	33 155	42 321	12 239	761	88 476
2010 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	48 969	162 944	75 147	761	287 821
Sukauptas nusidėvėjimas	(15 814)	(120 623)	(62 908)	-	(199 345)
Likutinė vertė	33 155	42 321	12 239	761	88 476
2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	33 155	42 321	12 239	761	88 476
Įsigijimai	601	6 841	4 227	4 756	16 425
Perkainojimas	19 273	49 896	19 261	-	88 430
Perleidimai	(141)	(1)	(344)	-	(486)
Nurašymai	-	(28)	(16)	-	(44)
Perkelta iš nebaigtos statybos	1 068	3 496	297	(4 861)	-
Nusidėvėjimas	(3 291)	(15 409)	(4 791)	-	(23 491)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	50 665	87 116	30 873	656	169 310
2011 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	69 552	220 028	95 092	656	385 328
Sukauptas nusidėvėjimas	(18 887)	(132 912)	(64 219)	-	(216 018)
Likutinė vertė	50 665	87 116	30 873	656	169 310

2011 m. gruodžio 31 d. tam tikras Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė atitinkamai sudarė 47 471 tūkst. Lt ir 67 970 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 58 051 tūkst. Lt), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

16. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2010 m. sausio 01 d.	
Įsigijimo savikaina	2 043
Sukaupta amortizacija	(1 643)
Likutinė vertė	400
2010 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	400
Įsigijimai	239
Amortizacijos sąnaudos	(75)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	564
2010 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 282
Sukaupta amortizacija	(1 718)
Likutinė vertė	564
2011 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	564
Įsigijimai	72
Amortizacijos sąnaudos	(212)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	424
2011 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 363
Sukaupta amortizacija	(1 939)
Likutinė vertė	424

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Grupė	Sutartiniai santykiai su klientais	Programinė įranga	Iš viso
2010 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina	6 787	2 323	9 110
Sukaupta amortizacija	(6 787)	(1 933)	(8 720)
Likutinė vertė	-	390	390
2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	390	390
Įsigijimai	-	239	239
Amortizacijos sąnaudos	-	(137)	(137)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	-	492	492
2010 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	-	2 562	2 562
Sukaupta amortizacija	-	(2 070)	(2 070)
Likutinė vertė	-	492	492
2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	492	492
Įsigijimai	-	73	73
Nekontroliuojančios dalies dukterinėse įmonėse įsigijimas	904	-	904
Amortizacijos sąnaudos	-	(139)	(139)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	904	426	1 330
2011 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	904	2 635	3 539
Sukaupta amortizacija	-	(2 209)	(2 209)
Likutinė vertė	904	426	1 330

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

17. Investicijos

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

2009 m. gruodžio 31 d.	28 304
Įsigytos asocijuotos įmonės	353
Vertės sumažėjimo nuostolis	(1 000)
Dukterinės įmonės pardavimas	(170)
2010 m. gruodžio 31 d.	27 487
Nekontroliuojančios dalies dukterinėse įmonėse įsigijimas	1 438
Dukterinės įmonės likvidavimas	(584)
2011 m. gruodžio 31 d.	28 341

Jungtinės veiklos įmonės UAB „Pieno upės“, kurioje Bendrovė turi 50 proc. akcijų, iš viso turto buvo 2 362 tūkst. Lt (2010: 2 267 tūkst. Lt), iš viso įsipareigojimų 1 077 tūkst. Lt (2010: 1 011 tūkst. Lt), pajamų 14 344 tūkst. Lt (2010: 12 236 tūkst. Lt) ir grynojo pelno 228 tūkst. Lt (2010: 331 tūkst. Lt).

18. Atidėtas pelno mokestis

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

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
		Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
479	479	– atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	479	479
615	818	– atgautinas per 12 mėnesių	615	818
1 094	1 297		1 094	1 297
		Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:		
(13 425)	(257)	– atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	-	-
-	(139)	– atgautini per 12 mėnesių	(10 946)	-
(13 425)	(396)		(10 946)	-
(12 331)	901	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas	(9 852)	1 297

Bendrasis pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
901	(11)	Metų pradžioje	1 297	374
33	912	Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje (13 pastaba)	(203)	923
(13 265)	-	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	(10 946)	-
(12 331)	901	Metų pabaigoje	(9 852)	1 297

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

(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	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2010 m. sausio 1 d.	60	314	-	-	374
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(60)	165	-	818	923
2010 m. gruodžio 31 d.	-	479	-	818	1 297
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	253	-	-	(456)	(203)
2011 m. gruodžio 31 d.	253	479	-	362	1 094

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	Viso
2010 m. sausio 1 d.	-	-
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	-	-
2010 m. gruodžio 31 d.	-	-
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	-	-
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	(10 946)	(10 946)
2011 m. gruodžio 31 d.	(10 946)	(10 946)

Grupė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2010 m. sausio 1 d.	60	314	-	-	374
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(60)	165	-	818	923
2010 m. gruodžio 31 d.	-	479	-	818	1 297
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	253	-	-	(456)	(203)
2011 m. gruodžio 31 d.	253	479	-	362	1 094

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Pagreitintas mokestinis ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	Viso
2010 m. sausio 1 d.	(385)	-	(385)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(11)	-	(11)
2010 m. gruodžio 31 d.	(396)	-	(396)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	236	-	236
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	-	(13 265)	(13 265)
2011 m. gruodžio 31 d.	(160)	(13 265)	(13 425)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 15 proc. pelno mokesčio tarifą (2010 m. – 15 proc.), kurį numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba padengiamas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

19. Suteiktos paskolos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
569	8 143	Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	684	8 143
7 406	404	Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	7 291	404
4 089	7 515	Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	5 804	6 023
(3 096)	(3 003)	Atėmus atidėjamą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(3 096)	(3 003)
8 968	13 059	Ilgalaikės paskolos grynąja verte	10 683	11 567
13 365	3 762	Ūkininkams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	12 460	3 730
328	329	Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	114	105
39 797	31 950	Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	37 862	27 393
-	(709)	Atėmus atidėjamą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	-	(709)
53 490	35 332	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos	50 436	30 519

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 2 mėnesių iki 10 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 0 iki 10 proc. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 9,37 proc. (2010 m. – 10,92 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 25 metų. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 9,34 proc. (2010 m. – 12,97proc.).

Kitų suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 5 metų, tačiau didžioji dalis suteiktų paskolų yra trumpalaikės. Paskolų vidutinė svertinė palūkanų norma 4,84% (2010 m. - 4,27%).

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Paskolų, suteiktų darbuotojams, tikroji vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 615 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 360 tūkst. Lt). Paskolų, suteiktų ūkininkams, tikroji vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 16 212 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 10 718 tūkst. Lt).

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

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
59 716	46 226	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas nėra uždelstas	58 377	39 921
3 369	1 955	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	3 369	1 955
2 469	3 922	Nuvertėjusios suteiktos paskolos	2 469	3 922
65 554	52 103	Bendroji suteiktų paskolų vertė	64 215	45 798
(3 096)	(3 712)	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(3 096)	(3 712)
62 458	48 391	Grynoji vertė	61 119	42 086

20. Atsargos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
7 002	7 074	Žaliavos	2 710	3 344
17 752	13 915	Nebaigta gamyba	17 291	13 458
68 335	38 748	Pagaminta produkcija	66 342	36 512
3 569	2 849	Kitos atsargos	2 688	2 245
96 658	62 586	Iš viso atsargų įsigijimo verte	89 031	55 559
(1 690)	-	Sumažinta: nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	(1 690)	-
94 968	62 586	Iš viso atsargų	87 341	55 558

2011 m. gruodžio 31 d. 25 000 tūkst. Lt vertės atsargos (2010 m. gruodžio 31 d. – 25 000 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo laikomos pas trečiąsias šalis.

21. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
-	3 229	Ilgalaikės gautinos sumos	-	3 229
		Kitos gautinos sumos		
		Trumpalaikės gautinos sumos		
93 575	83 872	Prekybos gautinos sumos	85 793	86 000
4 079	3 601	Gautinas PVM	3 583	2 456
1 311	2 608	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	1 090	1 750
98 965	90 081		90 466	90 206

2011 m. gruodžio 31 d. 27 868 tūkst. Lt vertės prekybos gautinos sumos (2010 m. gruodžio 31 d. – 29 572 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
76 389	74 625	Prekybos gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	71 454	77 822
17 186	9 247	Prekybos gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	14 339	8 178
5 766	5 331	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	5 766	5 331
99 341	89 203	Bendra vertė	91 559	91 331
(5 766)	(5 331)	Vertės sumažėjimas	(5 766)	(5 331)
93 575	83 872	Grynoji suteiktų paskolų vertė	85 793	86 000

Grupė nebuvo gavusi jokių užtikrinimo priemonių susijusių su nuvertėjusioms gautinoms sumoms. 2011 m. gruodžio 31 d. 17 144 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. - 22 970 tūkst. Lt) prekybos gautinos sumos iš dukterinės įmonės UAB Rokiškio pienas nebuvo pradelstos arba nuvertėjusios.

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

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
10 507	8 864	Iki 30 dienų	8 652	7 827
2 868	280	Nuo 31 iki 60 dienų	1 909	270
3 750	76	Nuo 61 iki 180 dienų	3 717	75
61	27	Daugiau nei 181 diena	61	6
17 186	9 247		14 339	8 178

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2011	2010		2011	2010
6 602	16 749	Trumpalaikiai depozitai	6 582	16 699
3 974	2 775	Pinigai banke ir kasoje	1 712	1 203
10 576	19 524		8 294	17 902

Siekiant užtikrinti gautų paskolų grąžinimą bankams, 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. buvo įkeistos piniginės lėšos tam tikrose banko sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas (2011 m. gruodžio 31 d. grynųjų pinigų likutis įkeistose sąskaitose buvo 7 605 tūkst. Lt, o 2010 m. – 7 163 tūkst. Lt).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2011	2010		2011	2010
6 602	16 749	Trumpalaikiai depozitai	6 582	16 699
3 974	2 776	Pinigai banke ir kasoje	1 712	1 203
(12 114)	(14 926)	Banko sąskaitos kreditas (26 pastaba)	(12 114)	(14 926)
(1 538)	4 599		(3 820)	2 976

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

23. Akcinis kapitalas

2011 m. gruodžio 31 d akcinį kapitalą sudarė 35 867 970 (2010 m. gruodžio 31 d. - 38 444 894) paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

24. Nuosavos akcijos

	2011		2010	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	2 576 924	(11 478)	-	-
Įsigytos nuosavos akcijos	802 094	(3 868)	2 576 924	(11 478)
Įstatinio kapitalo mažinimas	2 576 924	11 478	-	-
	802 094	(3 868)	2 576 924	(11 478)

2010 m. gruodžio 23 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 2 576 924 Lt (dviem milijonais penkiais šimtais septyniasdešimt šešiais tūkstančiais devyniais šimtais dvidešimt keturiais) litais, anuliuojant 2 576 924 (du milijonus penkis šimtus septyniasdešimt šešis tūkstančius devynis šimtus dvidešimt keturias) paprastasias 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.

Anuliuojant savas supirktas akcijas AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.

Nauja įstatų redakcija dėl įstatinio kapitalo sumažinimo juridinių asmenų registre įregistruota 2011 m. kovo 8 d.

25. Kiti rezervai ir rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Kiti rezervai

3 593 tūkst. Lt nepaskirstytųjų rezervų suma gali būti naudojama tik akcinio kapitalo didinimui, o 3 840 tūkst. Lt nepaskirstytųjų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų. Likusi 62 026 tūkst. Lt kitų rezervų dalis sudaro ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervą (aprašyta žemiau).

Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

2011 m. balandžio 29 d. AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas „Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti“. Su anksčiau sudarytu rezervu savoms akcijoms įsigyti bendras rezervas savų akcijų įsigijimui sudaro 40 287 tūkst. Lt.

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Rezervas negali būti naudojamas nuostoliams padengti. Perkainojimo rezervo pokyčiai pateikiami žemiau.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Bendrovė	Perkainojimo rezervas	Atidėtas pelno mokestis	Atėmus atidėtąjį pelno mokestį
2010 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	72 972	(10 946)	62 026
2011 m. gruodžio 31 d.	72 972	(10 946)	62 026

Grupė	Perkainojimo rezervas	Atidėtas pelno mokestis	Atėmus atidėtąjį pelno mokestį
2010 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	88 430	(13 265)	75 165
2011 m. gruodžio 31 d.	88 430	(13 265)	75 165

26. Paskolos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
		Trumpalaikės		
59 557	43 997	Trumpalaikės banko paskolos	59 557	43 997
12 114	14 926	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	12 114	14 926
36	50	Finansinės nuomos įsipareigojimai	36	50
71 707	58 973		71 707	58 973
		Ilgalaikės		
-	103	Ilgalaikės banko paskolos	-	-
-	-	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-
	103			-
71 707	59 076	Paskolų iš viso	71 707	58 973

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			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
2,38	2,56	Trumpalaikės banko paskolos	2,38	2,52
1,73	2,38	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	1,73	2,38

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
59 593	44 047	Eurais	59 593	44 047
12 114	14 926	Litais	12 114	14 926
<u>71 707</u>	<u>58 973</u>		<u>71 707</u>	<u>58 973</u>

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

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų kredito linijų ir overdraftų už atitinkamai 51 817 tūkst. Lt ir 51 817 tūkst. Lt (2010 m. – 56 798 tūkst. Lt ir 57 818 tūkst. Lt).

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

27. Ateinančio laikotarpio pajamos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
7 795	10 279	Vyriausybės dotacija metų pradžioje	5 330	7 789
3 302	842	Pripažinta vyriausybės dotacija	1 862	362
(3 156)	(3 326)	Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(2 530)	(2 821)
<u>7 941</u>	<u>7 795</u>		<u>4 662</u>	<u>5 330</u>
(4 683)	(4 989)	Sumažinta ilgalaikė dalimi	(2 030)	(3 031)
<u>3 258</u>	<u>2 806</u>	Trumpalaikė dalis	<u>2 632</u>	<u>2 299</u>

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

28. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
49 370	42 498	Prekybos mokėtinos sumos	54 772	45 887
4 356	3 817	Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	2 806	2 352
1 420	2 014	Kitos mokėtinos sumos	874	612
<u>3 422</u>	<u>6 611</u>	Sukauptos sąnaudos	<u>3 315</u>	<u>6 611</u>
<u>58 568</u>	<u>54 940</u>		<u>61 767</u>	<u>55 462</u>

2011 m. gruodžio 31 d. prekybos mokėtina suma UAB „Rokiškio pienas“ sudarė 12 333 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 8 686 tūkst. Lt).

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

29. Atidėjiniai

2008 m. kovo mėn. konkurencijos taryba, atlikusi Bendrovės ir kitų pieno sektoriaus įmonių veiklos tyrimą, Bendrovei paskyrė 824 tūkst. Lt baudą, kuriai Bendrovės vadovybė suformavo atidėjinį. 2008 m. pelno/(nuostolių) ataskaitoje aukščiau minima suma apskaityta administracinių sąnaudų straipsnyje. 2011 m. pagal atnaujintą konkurencijos tarybos sprendimą bauda buvo apdidinta iki 1 650 tūkst. Lt. Bendrovė šį nutarimą apskundė ir 2012 m. sausio 26 d. Vilniaus apygardos administracinis teismas skundą patenkino visiškai. Šis teismo sprendimas buvo apskųstas Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui ir kol kas jo baigtis nėra aiški.

30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Grupė			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
3 920	4 799	Banko suteiktos garantijos trečiosioms šalims Grupės vardu	3 920	4 799
-	-	Grupės suteiktos garantijos ūkininkų ir žemės ūkio bendrovių vardu	-	-
3 920	4 799		3 920	4 799

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 657 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 2 437 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			Bendrovė	
2011	2010		2011	2010
16	250	Per 1 metus	16	250
-	-	Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	-	-
16	250		16	250

31. Skirtas parduoti finansinis turtas

Banko ir Grupės skirtas parduoti skolos vertybinius popierius 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė Lietuvos Respublikos Vyriausybės obligacijos 6 690 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 6 886 tūkst. Lt). Tikroji vertė nustatoma remiantis vienodos rūšies turto biržoje kotiruojamomis kainomis.

Šių skolos vertybinių popierių pradinis pelningumas ir išpirkimo terminai:

Pelningumas	Išpirkimo terminas
-------------	--------------------

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Lietuvos Respublikos vyriausybės
 vertybiniai popieriai

4.50%-5.25% 2017.09.22

32. Pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Pelno prieš apmokestinimą palyginimas su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2011	2010		2011	2010
33 237	28 645	Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	25 148	28 954
		Koregavimai:		
23 491	26 255	– nusidėvėjimas (15 pastaba)	18 117	21 002
139	137	– amortizacija ir vertės sumažėjimo sąnaudos (16 pastaba)	212	75
44	30	– ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (15 ir 16 pastabos)	36	30
(142)	51	– nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (10 pastaba)	(130)	20
1 903	1 016	– palūkanų sąnaudos (12 pastaba)	1 509	1 016
(2 648)	(3 930)	– palūkanų pajamos (8 pastaba)	(2 316)	(3 581)
1 690	-	– atsargų nurašymai	1 690	-
190	170	– investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (17, 33 pastabos)	780	1 144
524	1 613	– abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas (21 pastaba)	524	90
	1 455	– ūkininkams suteiktų paskolų vertės sumažėjimas ir jų nurašymai (19 pastaba)	-	1 455
	-	– suteiktų paskolų amortizuota savikaina	-	-
(1 604)	(5 450)	– sukauptas atostogų rezervas ir tantjemos	(1 604)	(5 450)
(534)	-	– mažumos interesai	-	-
(3 259)	(3 326)	– gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (27 pastaba)	(2 633)	(2 821)
		Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
(9 937)	(23 918)	– gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(2 406)	(37 016)
(34 071)	(32 363)	– atsargos	(33 474)	(31 081)
5 679	11 692	– mokėtinos sumos	7 585	16 908
14 702	2 077	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	13 038	(9 256)

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2011	2010		2011	2010
486	340	Likutinė vertė (15 pastaba)	477	289
142	(51)	Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (10 pastaba)	130	(20)
628	289	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	607	269

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

33. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (PPIV), (įkurta Lietuvoje) ir p. A.Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 58,31 proc. (2010 – 51,76 proc.) Bendrovės akcinio kapitalo ir 59,65 proc. (2010 – 55,48 proc.) Bendrovės balsavimo teisę turinčių akcijų. (Bendrovės supirkta nuosava 802 094 vnt. akcijos balsavimo teisės neturi). Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja p. A.Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likę 41,69 proc. Bendrovės akcijų priklauso įvairiems smulkiems akcininkams. Su Bendrove susijusių asmenų kaip pvz.: Bendrovės valdyba, PPIV, Bendrovės ar Grupės vadovybė, valdyba ir artimi jų šeimos nariai turi 66,41 proc. (2010 - 61,43 proc.) Bendrovės balsavimo teisę turinčių akcijų.

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 kasdinei veiklai.

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2011	2010		2011	2010
<i>(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:</i>				
13 688	22 688	Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	85 298	78 106
20	-	Ilgalaikio turto įsigijimas	280	38
-	-	Atsargų įsigijimas	86 747	42 543
5 449	3 707	Paslaugų pirkimai	10 729	10 901
	-	Konsultacinių paslaugų pirkimai	713	284
		Transportavimo paslaugų pardavimas kitoms		
5	1 318	susijusioms šalims	21 903	20 845
1 067	869	Produkcijos ir žaliavų pardavimas	205 839	162 163
-	-	Ilgalaikio turto pardavimas	-	73
81	320	Palūkanos už kreditą	81	320

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2011	2010		2011	2010
181	191	Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	181	191
9 338	10 856	Kreditas, suteiktas UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“	9 338	10 856
-	-	Paskola Jekabpils Piena Kombinats SIA	5 550	1 501
972	1 422	Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	17 910	13 803
-	-	Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	17 144	22 970

(iii) *Pagrindinių vadovų darbo užmokestis*

2011	2010		2011	2010
676	674	Atlyginimai	615	674
1 168	4 920	Premijos	1 168	4 920
190	192	Socialinio draudimo įmokos	171	192
2 034	5 786		1 954	5 786

Pagrindinius vadovus sudaro 9 (2010 m. – 9) Valdybos nariai ir direktoriai.

34. Įvykiai po balanso datos

2012 m. vasario 13 d. su banku pasirašytas kreditavimo sutarties pakeitimas dėl sąskaitos kredito perviršio limito (2 mln. Lt) grąžinimo termino pratęsimo iki 2013 m. sausio 31 d. ir 18 mln. EUR kredito limito sutarties pratęsimo iki 2013 metų vasario 14 dienos. Viso suteiktas kredito limitas yra 64 150 tūkst. LTL sumai, nustatytos palūkanos keičiamos nebuvo.

2012 m. kovo 7 d. Bendrovė pardavė skolos vertybinius popierius už 7 059 tūkst. Lt. 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės balanse šie vertybiniai popieriai buvo apskaityti pardavimui skirtu finansinio turto straipsnyje.

The background of the entire page is a photograph of a rural scene. In the foreground, a large wedge of Rokiškio Sūris cheese sits on a round wooden cheese board, which is placed on a weathered wooden stump. A small knife with a black handle and a silver blade lies on the stump next to the cheese. The cheese is a light yellow color with a textured, slightly crumbly surface. In the background, there is a green field and a stone building with several windows. The Rokiškio Sūris logo is superimposed on the upper part of the image. The logo consists of the word "ROKIŠKIO" in white, bold, serif capital letters, arched over the word "SŪRIS" in a smaller, black, serif font. A registered trademark symbol (®) is located to the right of the word "SŪRIS".

ROKIŠKIO
SŪRIS

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

2011 m.

ROKIŠKIS 2012 KOVAS

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS.....	3
2. PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE EMITENTĄ:	3
3. INFORMACIJA APIE EMITENTO DUKTERINES ĮMONES IR FILIALUS	3
4. EMITENTO IR DUKTERINIŲ ĮMONIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS.....	4
5. EMITENTO SUTARTYS SU FINANSŲ MAKLERIO ĮMONĖMIS.....	5
6. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	5
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS:.....	5
8. VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI:	5
9. AKCININKAI	5
10. AKCININKŲ TEISĖS	6
11. AKCININKAI, TURINTYS SPECIALIAS KONTROLĖS TEISES IR TŲ TEISIŲ APRAŠYMAI.	7
12. VISI BALSAVIMO TEISIŲ APRIBOJIMAI.	7
13. VISI AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI.	7
14. DARBUOTOJAI	7
15. EMITENTO ĮSTATŲ KEITIMO TVARKA.....	10
16. SANDĖRIAI SU SUINTERESUOTAIS ASMENIMIS IR REIKŠMINGI SUSITARIMAI.....	10
17. AKCIJŲ, IŠLEISTŲ Į VIEŠĄJĄ VERTYBINIŲ POPIERIŲ APYVARTĄ, PAGRINDINĖS CHARAKTERISTIKOS:	11
18. VERTYBINIAI POPIERIAI, ĮTRAUKTI Į BIRŽŲ PREKYBOS SĄRAŠUS.....	11
19. VERTYBINIŲ POPIERIŲ KAPITALIZACIJA	12
BALTIJOS RINKOS INDEKSAI	14
20. GRUPĖS 2011 M. KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS AUDITUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS.....	15
21. DUOMENYS APIE EMITENTO SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMĄ	15
22. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI	15
23. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS.....	15
24. TRUMPAS EMITENTO ISTORIJS APRAŠYMAS.....	15
25. GAMYBA, GAMYBINIŲ PAJĖGUMŲ ĮVEDIMAS, NAUJŲ PRODUKTŲ ĮSISAVINIMAS.....	17
26. PARDAVIMAI IR RINKODARA.....	21
27. ŽALIAVOS SUPIRKIMAS	23
28. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU EMITENTO VEIKLA.....	24
29. VIDAUS KONTROLĖS IR RIZIKOS VALDYMO SISTEMŲ, SUSIJUSIŲ SU KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUDARYMU, PAGRINDINIAI ASPEKTAI.....	28
30. INFORMACIJA APIE VALDYBOS NARIŲ ĮGALIOJIMUS.....	29
31. PAGRINDINIAI ĮMONĖS VEIKLĄ APIBŪDINANTYS RODIKLIAI, JŲ DINAMIKA	29
32. INVESTICINIAI PROJEKTAI, ĮGYVENDINTI PER PASKUTINIUS 3 FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS:	30
33. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI, PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS 2012 M.....	32
34. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	33
35. EMITENTO ORGANAI	33
36. BENDROVĖJE SUDARYTI KOMITETAI	34
37. BENDROVĖS VADOVYBĖ	35
38. KOLEGIALIŲ ORGANŲ NARIAI	36
39. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO.....	39
40. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ.....	40
41. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS.....	43
42. DUOMENYS APIE AUDITĄ.....	43
43. VEIKLOS STRATEGIJA IR NUMATOMI JOS POKYČIAI PER ARTIMIAUSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS.....	44

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas.

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už 2011 metus.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą:

Emitento pavadinimas- akcinė bendrovė "Rokiškio sūris".

Teisinė forma: akcinė bendrovė.

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

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

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

Interneto adresas: www.rokiskio.com

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

Perregistruota 1995m. lapkričio 28 dieną LR Ekonomikos ministerijoje.

Įmonės kodas 173057512.

Juridinių asmenų registro tvarkytoja – Valstybės įmonė Registrų centras.

AB "Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas yra 35 867 970 litų.

Akcijų skaičius 35 867 970. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus

2011 m. gruodžio mėn. 31 d. konsoliduotą AB „Rokiškio sūris“ Grupę (toliau – Grupė) sudaro pagrindinė įmonė „Rokiškio sūris“, du jos filialai, keturios 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 2011 m. gruodžio 31 d.			Grupės dalis (%) 2011m.gruodžio 31 d	
	2011	2010		2011	2010
Filialai			Dukterinės įmonės		
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės pieninė	Taip	Taip	PK „Žalmargė“	100,00	100,00
			UAB „Skirpstas“	-	100,00
			SIA Jekabpils piena kombinats	100,00	50,05
			SIA Kaunata*	60,00	60,00
			Jungtinės veiklos įmonė		
			UAB „Pieno upės“	50,00	50,00

*- Šios įmonės nebuvo konsoliduojama Grupės finansinėse ataskaitose dėl jos nereikšmingumo.

AB "Rokiškio sūris" dukterinės įmonės:

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

UAB „Skirpstas“ buveinės adresas Mindaugo g.38, LT-82001 Radviliškis. Įmonės kodas 171344353. Pienininkystės kooperatyvas „Žalmargė“ buveinės adresas Kalnalaukio g.1, Širvintos. Įmonės kodas 178301073.

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

Latvijos įmonė SIA Kaunata įsigyta 2010.05.22. Ši įmonė nėra konsoliduojama AB „Rokiškio sūris“ Grupės finansinėse ataskaitose dėl nereikšmingumo, be to SIA Kaunata nėra tiesiogiai priklausoma nuo AB „Rokiškio sūris“ (tarp įmonių nevykdomos jokios transakcijos).

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.

KB „Žalmargė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

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

SIA Kaunata veikla – žaliavinio pieno supirkimas ir transportavimas.

Bendrai kontroliuojama įmonė:

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

AB "Rokiškio sūris" filialai:

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

5. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis

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

6. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB „Rokiškio sūris“ 35 867 970 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas. (VVPB simbolis RSU1L ; ISIN kodas LT0000100372) Bendra nominali vertė yra 35 867 970 litų.

AB „Rokiškio sūris“ akcijomis prekiaujama Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius ir yra įtrauktos į Oficialųjį prekybos sąrašą. Bendrovė įtraukta į prekybos sąrašus nuo 1995 m. liepos 25 d.

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

Nuo 2010 m. lapkričio 22 d. vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius prekyba listinguojamų Lietuvos bendrovių akcijomis yra vykdoma eurai.

7. Emitento įstatinis kapitalas:

2011 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Paprastosios vardinės akcijos	35 867 970	1	35 867 970	100,00

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

8. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai:

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

9. Akcininkai.

Bendras akcininkų skaičius 2011.12.31.– 5 752 akcininkai.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2011.12.31):

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	13 937 173	38,86	39,75	64,92	66,41
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	6 978 370	19,46	19,90	64,92	66,41
Skandinaviska Enskilda Banken AB clients	Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden	3 303 047	9,21	9,42	-	-
Swedbank clients	Liivalaia 8, Tallinn Estonia	2 514 108	7,01	7,17	-	-
AB „Rokiškio sūris“	Pramonės g.3, Rokiškis, Lietuva	802 094	2,24	-	-	-

10. Akcininkų teisės

Akcininkai turi šias neturtines teises:

- 1) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 2) iš anksto pateikti bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
- 3) pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 4) gauti Akcinių bendrovių įstatymo 18 straipsnio 1 dalyje nurodytą informaciją apie bendrovę;
- 5) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų šiame ir kituose įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais.
- 6) kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas neturtines teises.

Akcininkai turi šias turtines teises:

- 1) gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų;

- 4) pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas šio Įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- 6) gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;
- 7) turėti kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas turtines teises.

1, 2, 3 ir 4 punktuose nurodytas teises turi asmenys, kurie buvo bendrovės akcininkai dešimtą 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.

2011 m. gruodžio m. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 802 094 vnt. savų akcijų. Šios akcijos neturi balso teisių. Tai sudaro 2,24 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Kitų akcijų, turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimų, nėra.

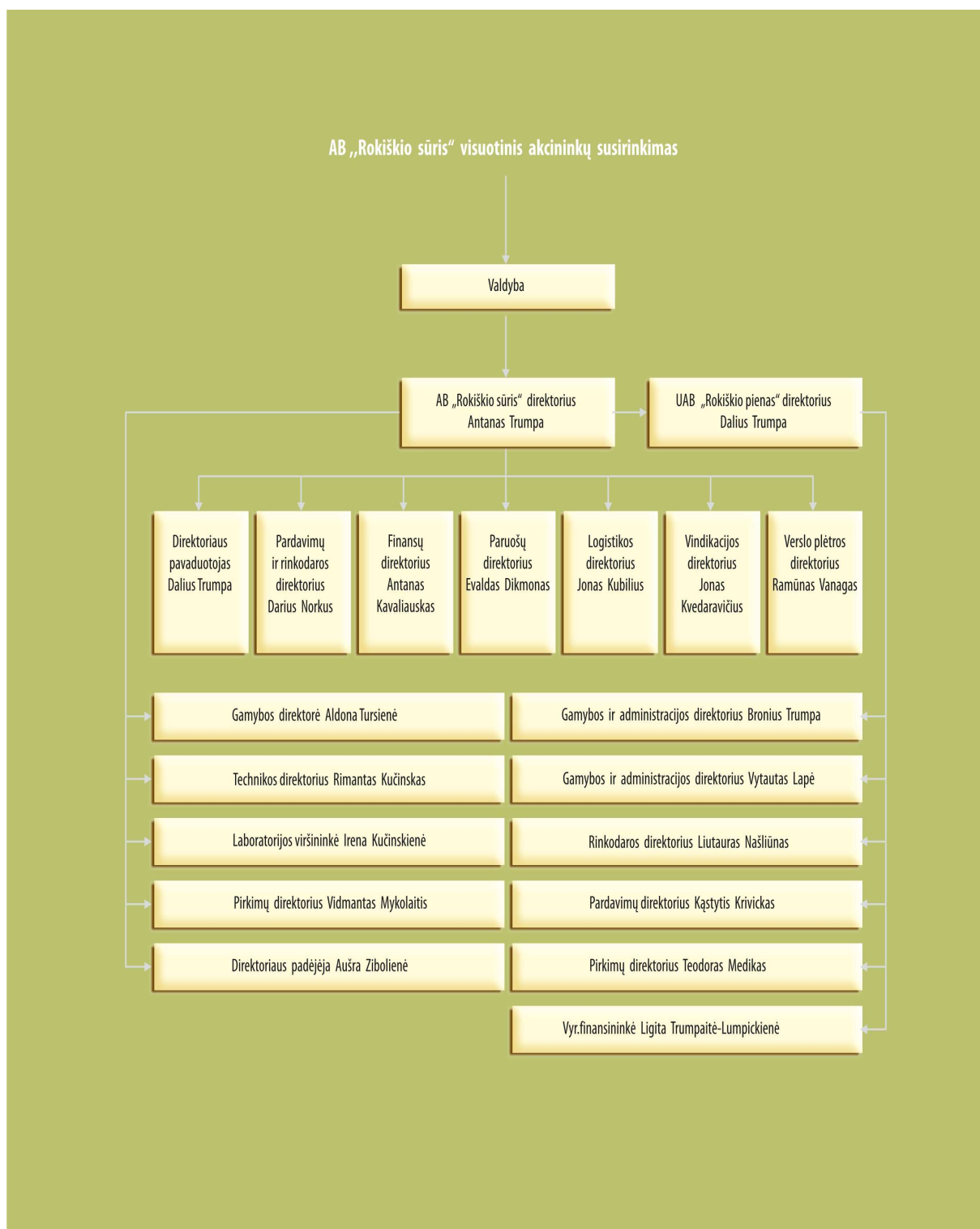
13. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai.

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

14. Darbuotojai

AB „Rokiškio sūris“ Grupės struktūra

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



AB „Rokiškio sūris“ darbuotojams suteikiamos didžiulės galimybės gilinti žinias bei tobulintis įvairiuose mokymuose. Siekiant didesnių finansinių resursų šiam tikslui, 2009 m. balandžio 15 d. buvo pasirašyta trišalė finansavimo ir administravimo sutartis tarp LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Europos socialinio fondo agentūros ir AB „Rokiškio sūris“ dėl darbuotojų ugdymo projekto, kurio suma siekia apie 2 mln. Lt. 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. 2010 metų

pradžioje įvyko paslaugų pirkimo konkursas, kurį laimėjo UAB "OVC mokymai". 2011 metų birželio mėnesį pasirašyta sutartis su UAB „Divine training“ dėl papildomų mokymų, kuriems biudžetas buvo sudarytas iš sutaupytų projekto lėšų. Per 2010-2011 metus mokymuose dalyvavo 187 darbuotojai. Kaip ir numatyta, mokymai buvo organizuojami dviem pagrindinėm kryptim: bendrųjų įgūdžių mokymai bei specialieji gamybos technologijų mokymai. Projektas baigiamas 2012 metų balandžio 14d. Mokymams skirtas biudžetas bus išnaudotas 100 proc. Mokymų naudą atsispindi aukštesnė veiklos bei produktų kokybė, įgytos naujos žinios bei kompetencijos.

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 žmoniškųjų 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 Finansinės 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.

2011 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ Grupėje dirbo 1599 darbuotojai.(vidutinis dirbančiųjų skaičius).

Lentelėje pateiktas Rokiškio sūris grupės vidutinis darbuotojų skaičiaus, bei vidutinio mėnesinio atlyginimo kitimas per 2011 metus:

Vidutinis darbuotojų skaičius	2011.12.31	2010.12.31
Viso:	1599	1607
Tame sk. Vadovai	10	10
Specialistai	315	310
Darbininkai	1274	1287

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, Lt	2011.12.31	2010.12.31
Viso:	2319	2082
vadovų	4784	4648
specialistų	2093	1933
darbininkų	2143	2098

Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

	2011.12.31	2010.12.31
Išsilavinimas		
Aukštasis	142	139
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	735	753
Vidurinis	677	670
Nebaigtas vidurinis	45	45

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 58,31 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 41,69 proc. Bendrovės akcijų dalis priklauso kitiems smulkiems Lietuvos bei užsienio fiziniams bei juridiniams asmenims. Pati bendrovė „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 802 094 vnt (2,24 proc.) nuosavų akcijų. 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 kasdinei veiklai.

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

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

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

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

2011 m. gruodžio 31 d. būklei į viešąją vertybinių popierių apyvartą buvo išleista 35 867 970 (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas, bendra akcijų nominali vertė 35 867 970 (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų.

18. Vertybiniai popieriai, įtraukti į biržų prekybos sąrašus

AB "Rokiškio sūris" 35 867 970 paprastųjų vardinių akcijų yra įtrauktos į **NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą**. (VVPB simbolis RSU1L). Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

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

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

Prekyba kitose biržose ir kitose organizuotose rinkose nebuvo vykdoma. Nuo 2010 m. lapkričio 22 d. akcijų rinkose yra prekiaujama ir atsiskaitoma eurai.

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

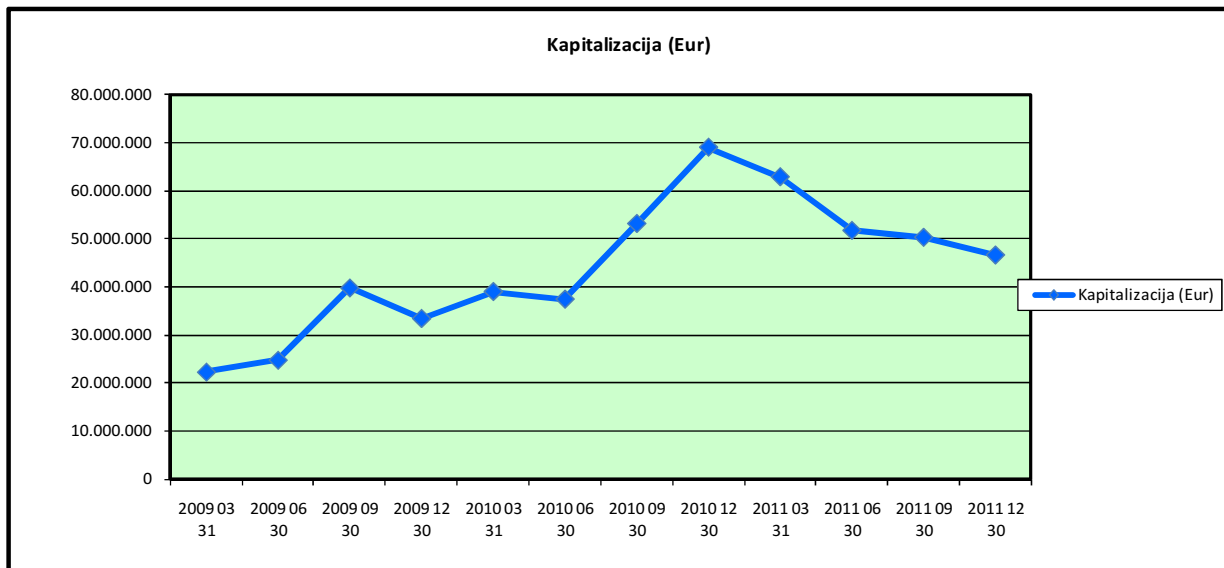
Prekyba centrinėje rinkoje:

Ataskaitinis periodas		Kaina (Eur)				Apyvarta (Eur)			
nuo	iki	maks.	min.	vid.	Paskut. sesijos	Pask.prekybos sesijos data	maks.	min	Paskutinė s sesijos
2009.01.01	2009.03.31	0,640	0,507	0,543	0,521	2009.03.31	417 209,22	0	2 409,87
2009.04.01	2009.06.30	0,626	0,492	0,576	0,579	2009.06.30	149 201,99	0	3 125,00
2009.07.01	2009.09.30	1,086	0,579	0,696	0,930	2009.09.30	132 685,79	0	1 152,80
2009.10.01	2009.12.31	1,060	0,814	0,893	0,869	2009.12.31	213 725,45	0	1 216,40
2010.01.01	2010.03.31	1,043	0,840	0,987	1,014	2010.03.31	135 646,90	0	14 822,98
2010.04.01	2010.06.30	1,054	0,970	1,026	0,973	2010.06.30	508 303,30	0	3 932,55
2010.07.01	2010.09.30	1,437	0,959	1,231	1,381	2010.09.30	368 253,90	0	13 667,75
2010.10.01	2010.12.31	1,830	1,410	1,735	1,792	2010.12.30	740 490,00	0	0
2011.01.01	2011.03.31	1,789	1,505	1,696	1,750	2011.03.31	92 633,76	0	0
2011.04.01	2011.06.30	1,807	1,410	1,574	1,440	2011.06.30	118 496,02	0	118 496,02
2011.07.01	2011.09.30	1,485	1,370	1,404	1,400	2011.09.30	223.147,30	0	14 035,60
2011.10.01	2011.12.30	1,478	1,205	1,256	1,298	2011.12.30	644 770,74	0	3 595,46

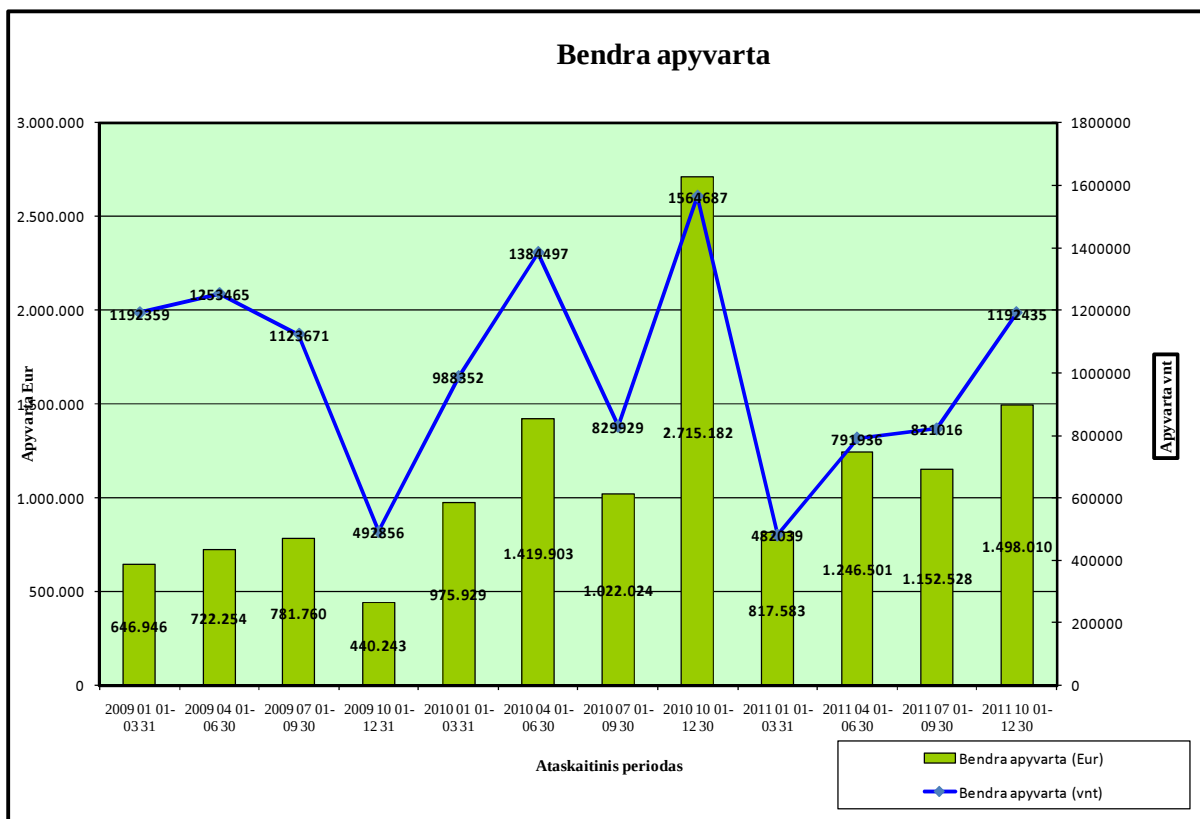
19. Vertybinių popierių kapitalizacija.

Ataskaitinis periodas		Bendra apyvarta		Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija (Eur)
nuo	iki	(vnt.)	(Eur)		
2009.01.01	2009.03.31	1 192 359	646 946	2009.03.31	22 268 812
2009.04.01	2009.06.30	1 253 465	722 254	2009.06.30	24 743 124
2009.07.01	2009.09.30	1 123 671	781 760	2009.09.30	39 712 715
2009.10.01	2009.12.31	492 856	440 243	2009.12.30	33 403 233
2010.01.01	2010.03.31	988 352	975 929	2010.03.31	38 983 123
2010.04.01	2010.06.30	1 384 497	1 419 903	2010.06.30	37 406 882
2010.07.01	2010.09.30	829 929	1 022 024	2010.09.30	53 092 399
2010.10.01	2010.12.31	1 564 687	2 715 182	2010.12.30	68 893 250
2011.01.01	2011.03.31	482 039	817 582,95	2011.03.31	62 768 948
2011.04.01	2011.06.30	791 936	1 246 500,83	2011.06.30	51 649 877
2011.07.01	2011.09.30	821 016	1 152 527,70	2011.09.30	50 215 158
2011.10.01	2011.12.30	1 192 435	1 498 010,23	2011.12.30	46 556 625

2009-2011 metų Bendrovės akcijų kapitalizacija, Eur



2009-2011 metų Bendrovės akcijų apyvarta (vnt ir Eur)



Baltijos rinkų indeksai:
(2011.01.01-2011.12.31)



Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2011	30.12.2011	+/-%
OMX Baltic Benchmark GI	533,99	431,94	-19,11
OMX Vilnius	409,65	298,78	-27,06
OMX Baltic Benchmark PI	355,06	279,54	-21,27
RSU1L	1,79 EUR	1,30 EUR	-27,57

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:
(2011.01.01-2011.12.31)

Baltijos rinkos indeksai



Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2011	30.12.2011	+/-%
OMX Vilnius	409,65	298,78	-27,06
RSU1L	1,79 EUR	1,30 EUR	-27,57
ZMP1L	0,70 EUR	0,68 EUR	-2,86
PZV1L	1,48 EUR	1,69 EUR	14,12
VLP1L	1,72 EUR	1,20 EUR	-30,23

20. Grupės 2011 m. konsoliduotos ir patrunuojančios bendrovės audituotos finansinės ataskaitos

Pateikiamos AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos grupės ir patrunuojančios bendrovės 2011 m. audituotos finansinės ataskaitos.

21. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

Per 2011 finansinius metus AB „Rokiškio sūris“ per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką buvo supirkta 802 094 vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų už 3 868 tūkst. litų. Tai sudaro 2,24 proc. AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo.

Įsigytoms savoms akcijoms bendrovė neturi teisės naudotis nustatytomis LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

22. Emitento veiklos teisiniai pagrindai

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

23. Priklausymas asocijuotoms struktūroms

AB „Rokiškio sūris“ priklauso nario teisėmis Lietuvos pienininkų asociacijai „Pieno centras“, dalyvauja „Panevėžio prekybos, pramonės ir amatų rūmai“ veikloje.

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

24. Trumpas emitento istorijos aprašymas



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

Specializuota Rokiškio sūrio gamyba suplanuota ir pradėta statyti 1964 m., o 1966 m. pradžioje pradėjo savo veiklą. Nuo pat įmonės veiklos pradžios pagrindiniu produktu tapo fermentiniai sūriai. 1980 m.

įmonė pradėjo pirmąją rekonstrukcijos etapą po kurio pradėtas eksploatuoti naujas sūrių gamybos cechasis. 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 po 100 proc. akcijų šių įmonių: UAB „Skeberdis ir partneriai“, UAB „Skirpstas“, UAB „Batėnai“, UAB „Pečupė“ ir Pienininkystės kooperatyvą „Žalmargė“. Visų šių įmonių pagrindinė veikla yra žaliavinio pieno supirkimas.

2009 m. UAB „Skeberdis ir partneriai“ ir UAB „Pečupė“ buvo likviduotos ir išregistruotos iš Juridinių asmenų registro. 2010 m. parduotos UAB „Batėnai“ akcijos. 2011 m. kovo mėn. buvo likviduota ir išregistruota iš LT juridinių asmenų registro uždaroji akcinė bendrovė „Skirpstas“.

2008 m. sausio mėn. AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 50,05 proc. Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats akcijų paketą. SIA Jekabpils piena kombinats specializuojasi fermentinių sūrių gamyboje, bei žaliavinio pieno pardavime. 2011 m. gegužės mėn. Bendrovė įsigijo likusias 49,95 proc. SIA Jekabpils piena kombinats akcijas. AB „Rokiškio sūris“ valdo 100 proc. Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats akcijų paketą.

2008 m. liepos mėn. bendrovė įsigijo UAB „Europienas“. Šios įmonės veikla – žaliavinio pieno supirkimas. 2009 m. likviduota ir išregistruota iš Juridinių asmenų registro.

2010 m. gegužės mėn. Bendrovė įsigijo 40 proc. Latvijos įmonės SIA „Kaunata“ akcijų.

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 įmonės specializacija – fermentinių sūrių ir išrūgų produktų gamyba.

- Utenos įmonės specializacija – švieži pieno produktų vietinei rinkai, išrūgų baltymų koncentrato, pieno miltų ir sviesto gamyba.
- Ukmergės įmonės specializacija – varškės ir varškės produktų gamyba.

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

2001 metais AB „Rokiškio sūris“ - pirmoji įmonė Lietuvoje sertifikavusi Maisto saugos sistemą, pirmoji iš pieno perdirbimo įmonių - Kokybės vadybos ir Aplinkosaugos vadybos sistemas. 2002 metais šias sistemas įdiegė ir sertifikavo įmonės Utenoje ir Ukmergėje .

Sertifikavimo įstaigos **BUREAU VERITAS** įteikti sertifikatai patvirtina, kad šios sistemos atitinka ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, ISO 22000:2005 arba Olandijos maisto saugos standarto “Reikalavimai RVASVT pagrįstai maisto saugos sistemai. CC v HACCP, 2006m.“ reikalavimus. Pagal šių standartų reikalavimus yra sukurtos taisyklės, kuriomis vadovaujantis užtikrinama stabilių, vienodų, kokybiškų ir saugių produktų gamyba, siekiant gerinti visą aplinkos apsaugos veiksmingumą, nenukrypstant nuo organizacijos vykdomos politikos. Sistema apima procesus nuo žaliavos pirkimo iki klientų poreikių tenkinimo parduodant produkciją.

Sistemos nuolat peržiūrimos ir tobulinamos siekiant išlaikyti aukštą produktų kokybę , vartotojus, plečiant asortimentą.

AB „Rokiškio sūris“

AB „Rokiškio sūris“ pagrindinė specializacija – fermentiniai sūriai.

Įmonėje gaminami švieži, puskiečiai ir kietieji sūriai. Šviežių sūrų grupei priskiriami „Cagliata“ (įvairių riebumų ir svorio), „Mozzarella“. Puskiečių sūrų grupei priskiriami tokie sūriai kaip Rokiškio sūris (įvairių riebumų ir svorio) ,Saulės sūris, Lietuviškas, „Gouda“, Edamo sūris, Sūris „Visiems“, „Žaloji karvutė“ ir kt. Kietų sūrų grupei priklauso Kietasis sūris (įvairaus riebumo ir drėgmės, svorio), sūris „Gojus“ , „Montecampo“ sūris.

Siekiant patenkinti vartotojų pageidavimus, 2011 m. įsisavinta sūrio gaminio su aukštos kokybės augaliniais riebalais gamyba.

Be pagrindinės produkcijos - fermentinių sūrų, Rokiškyje gaminamas skystas IBK (išrūgų baltymų koncentratas), pieno cukrus (laktozė), lydyti sūriai, rūkyti sūriai. Pieno cukraus 2011 m. buvo pagaminta daugiausiai, lyginant per visą įmonės gyvavimo laikotarpį.

AB „Rokiškio sūris“ pagaminta produkcija pateikta lentelėje:

Produkcija / Metai	2009m	2010m.	2011m.
Fermentiniai sūriai, t	25.392	28.142	29.508
Grietinė 35% rieb.,t	10.679	10.099	10.642
Išrūgų grietinė 35% rieb.,t	1.464	1.542	1.347
Išrūgų baltymų koncentratas, t	3.923	5.339	5.810
Pieno cukrus, t	8.297	10.190	11.039

Lydyti sūriai, t	767	708	749
Rūkyti sūriai, t	132	81	71

UAB „Rokiškio pienas“

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.



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

Šviežių pieno produktų gamybos ceche modernizuota jogurtų gamybos linija, sumontuotas našus jogurtų fasavimo automatas. Tai sudaro galimybes gaminti įvairesnius jogurtus, desertinius gaminius, prailginti produktų galiojimo laikus.

2011m. sumontuotas „Elopak“ fasavimo automatas pieno produktų fasavimui į 2ltr. talpos pakelius.

Produkcija / Metai	2009m	2010m.	2011m.
Švieži pieno produktai, t	47.530	54.770	61.880
Sviestas ir tepūs riabalų mišiniai, t	4.775	3.084	2.865
Sausi pieno produktai, t	9.967	4.657	7.360
Eksportinė grietinė, t	5.213	5.355	8.212

2011m. UAB „Rokiškio pienas“ įmonėje pradėtas diegti naujas standartas „Socialinis atsakingumas SA8000“. Šis standartas - tai reikalavimai įmonei, kuri nori nepriklausomo įvertinimo pagalba pademonstruoti socialiai atsakingą požiūrį į darbo sąlygų sudarymą ir palaikymą.

SA8000 paskirtis nustatyti tarptautinėmis žmogaus teisių normomis ir nacionaliniais darbo įstatymais pagrįstus reikalavimus, kurie apsaugotų visus įmonės valdymo apimtyje ir įtakoje esančius darbuotojus, toje įmonėje gaminančius gaminius ar teikiančius paslaugas, įskaitant darbuotojus, įdarbintus pačios įmonės, taip pat jos tiekėjus ir subtiekejus.

Atitikdama šio standarto socialinio atsakingumo reikalavimus, įmonė galės:

-sukurti, palaikyti ir įgyvendinti politiką bei procedūras, siekdama tvarkyti tuos klausimus, kuriuos ji gali valdyti ar įtakoti.

- užtikrinti suinteresuotosioms šalims, kad įmonės nustatyta politika, procedūros ir praktika atitinka šio standarto reikalavimus.

Bendrovės politika:

Bendrovė, vykdydama verslą, remiasi tarptautiniu mastu pripažįstamomis žmogaus ir darbuotojų teisėmis. Mes stengiamės, kad su visais darbuotojais būtų elgiamasi sąžiningai ir pagarbiai. Mes tikimės ir sieksime, kad mūsų tiekėjai ir subrangovai bei tolimesnė reikšminga tiekimo grandinė laikytusi tokių pačių principų. Mes tikime, kad dialogas tarp darbdavio ir darbuotojų yra ir gali prisidėti siekiant tvarios sėkmės įmonei bei jos darbuotojams.

Socialinės atsakomybės principai:

Atskaitomybė (už poveikį visuomenei, ekonomikai, aplinkai);

Skaidrumas (sprendimų ir veiklos, kuri daro poveikį visuomenei ir aplinkai);

Etiškas (padorus) elgesys;

Gerbti (įsiklausyti ir reaguoti) į suinteresuotųjų šalių interesus;

Gerbti įstatymų viršenybę;

Laikytis tarptautinių elgesio normų;

Gerbti žmogaus teises.

UAB „Rokiškio pienas“ filialas Ukmergės pieninė

Ukmergės pieninė specializuojasi varškės produktų gamyboje. Tai vienas didžiausių Lietuvoje varškės produktų gamybos cechų.

Šiuolaikinės technologijos, modernūs įrengimai, sanitarinių-higieninių reikalavimų laikymasis leidžia išsaugoti visas geriausias maistines, energines varškės produktų savybes bei užtikrina ilgesnius vartojimo terminus. Ypatingas dėmesys skiriamas produkto kokybės pastovumui užtikrinti.

Kasmet Įmonėje vykdomas naujų produktų kūrimas, atnaujinamas asortimentas.

Produkcija, t/metai	2009 m	2010 m.	2011 m.
Varškė	2943	2789	3.389
Sūriai	592	646	760
Sūreliai	1060	724	647
Lydyti produktai	334	332	298

2010 m Ukmergės pieninė pateikė Lietuvos Respublikos Žemės ūkio Ministerijai parengtą paraišką dėl Lietuviško varškės sūrio pavadinimo įregistravimo kaip Saugomą geografinę nuorodą į EB Saugomų geografinių nuorodų registrą pagal Tarybos reglamentą (EB) Nr. 510/2006 dėl žemės ūkio produktų ir maisto produktų geografinių ir kilmės vietos nuorodų apsaugos. Šiuo metu laukiama patvirtinimo dokumentų.

Galime pasidžiaugti mūsų gaminamos Varškės 9 %rieb.“ NAMINĖ“, išfasuotos į išskirtinę firminę pakuotę po 500g ir 200g pasiekimais:

Pagal UAB „Naisių vasara“ užsakymą remiant Lietuviško kino plėtrą gaminami:

-Varškės sūris 13%rieb. **NAISIŲ VASARA**, vakuuminis įpakavimas

- Varškė 9%rieb. 500g **NAISIŲ VASARA**, išskirtinė pakuotė

Asortimentą pajvairino PASAULIO SŪRIŲ KOLEKCIJA, kuri tvirtai įsitvirtino rinkoje:

- Šviežias sūris **BRAZILIŠKAI 45 %** rieb.s.m.,vakuuiniame įpakavime;
- Šviežias sūris su prieskoniais **BRAZILIŠKAI 45 %** rieb.s.m.,vakuuiniame įpakavime;
- Šviežias sūris pagamintas **ITALIŠKAI** Mozzarella 45 % rieb.s.m.,vakuuiniame įpakavime;
- Šviežias sūris su **MEKSIKIETIŠKAIS** prieskoniais 45% rieb.s.m.,vakuuiniame įpakavime;
- Keptas varškės sūris su **LIETUVIŠKAIS** prieskoniais 22 % rieb, vakuuiniame įpakavime;
- Keptas varškės sūris su **KAUKAZIETIŠKAIS** prieskoniais 22 % rieb, vakuuiniame įpakavime;

Įmonės tikslas - kokybiškas ir saugus produktas.

26. Pardavimai ir rinkodara

Didžiausia pagaminamos produkcijos dalis eksportuojama. Kaip ir anksčiau pagrindinėmis pardavimų kryptimis išlieka Europos Sąjunga (daugiausia Italija, Olandija, Vokietija) ir Rusijos rinkos.

Didžiausią eksporto dalį sudaro Fermentiniai Sūriai. EU regione didžiąją pardavimų dalį sudaro nenokinto sūrio rūšys, o Rusijos rinkoje pagrindinė produkcija - puskiečiai sūriai ir vis labiau populiarėjantys kietieji sūriai.



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

Rokiškio grupė yra viena iš vietinės rinkos lyderių su 20-25% rinkos dalimi. Bendrovė vietinei rinkai gamina apie 200 mažmeniniam vartotojui skirtų aukštos kokybės ir patikimų produktų už prieinamą kainą. Rokiškis Lietuvoje garsus ne tik sūriais, bet ir šviežiais pieno produktais – pienu, kefyru, grietine, sviestu, varškės produktais, jogurtais, sūreliais.

Lietuvos prekybos įmonių asociacijos duomenimis 2011m. savo kategorijose populiariausiomis prekėmis pripažinti **Rokiškio „Naminis“ pienas, Rokiškio „Naminis“ kefyras, Rokiškio „Naminė“ varškė bei Rokiškio „Visiems“ lydytas sūris.**

Bendrovė turi visą eilę įvairioms vartotojų grupėms skirtų stiprių prekių ženklų, kurie siejami su nepriekaištinga, aukščiausios kokybės produkcija. Grupės gaminamos produkcijos asortimentas kasmet didinamas naujais pridėtinės verės produktais, naujausiomis pakuotėmis.

Nepaisant gan silpnos bendros rinkos būklės, Rokiškio grupės pardavimai Lietuvoje 2011 metais lyginant su 2010-iais augo 11% ir sudarė 226 mln.Lt.

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

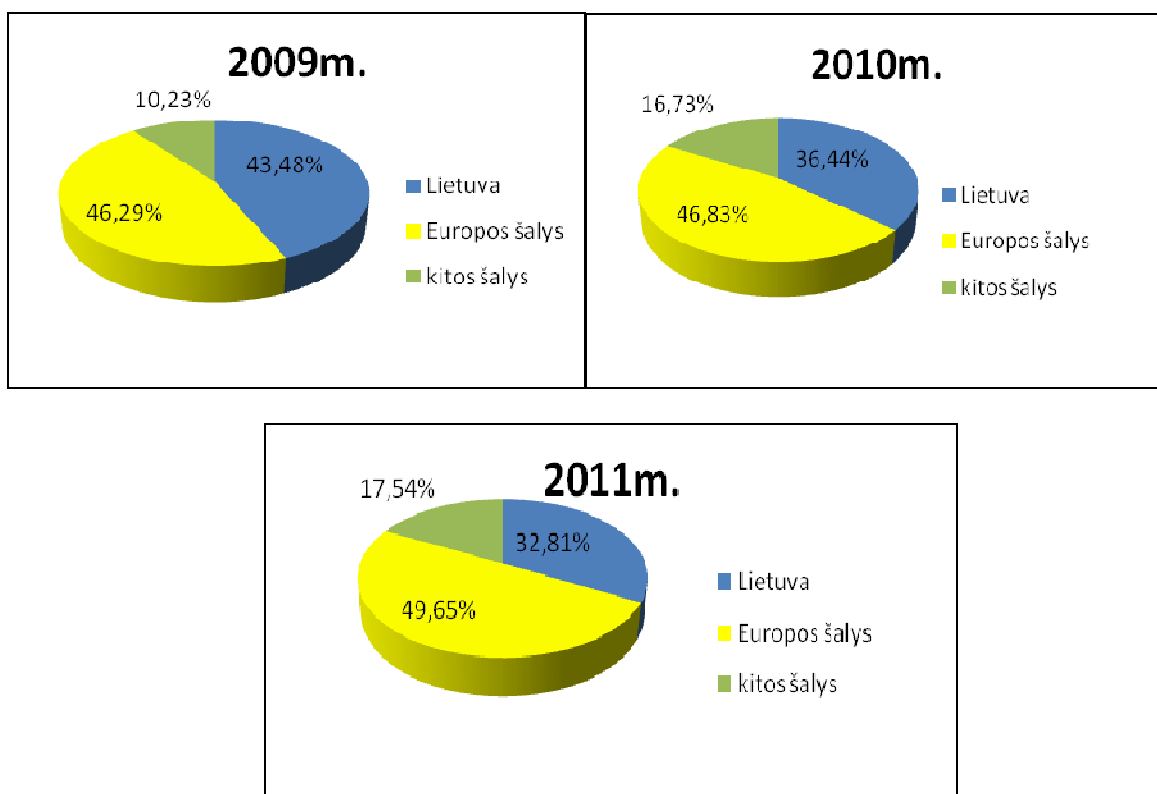
Prekių ženklai:



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

Pardavimo rinkos 2009-2011 metais (Grupės)

Šalių pavadinimai	Parduota					
	2009m.		2010 m.		2011 m.	
	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%
Lietuva	243 679	43,48	201 784	36,44	225 725	32,81
Europos šalys	259 383	46,29	259 351	46,83	341 615	49,65
Kitos šalys	57 333	10,23	92 625	16,73	120 685	17,54
Viso	560 395	100	553 760	100	688 025	100



27. Žaliavos supirkimas

Lietuvoje per 2011 metus iš viso supirkta 1317,22 tūkst.t. natūralaus pieno, t.y. 3,1 proc. daugiau negu per 2010 metus (1278,13 tūkst.ton.). Lyginant vidutinę 2011m. natūralaus pieno supirkimo kainą su vidutine 2010m. kaina, ji padidėjo 14,1 proc. (nuo 863,7 iki 985,5 Lt/t).

Per dešimt 2011-2012 kvotos metų mėnesius nacionalinė pardavimo perdirbti kvota įvykdyta 68,19 proc. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu pardavimo perdirbti kvotos įvykdymas buvo - 67,11 proc.



Viso supirkta 416,4 tūkst. tonų natūralaus pieno (vidutinio 4,08 proc. riebumo ir 3,26 proc. baltymingumo) arba 12,1 proc. daugiau negu 2010 metais.



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) pigesni lenkiški produktai Lietuvos rinkoje;
- c) didelė konkurencija
- e) didelė gamintojų koncentracija;
- f) pirkėjų pigesnių ingredientų naudojimas, vietoje sausų pieno produktų;
- g) visiškai nekontroliuojamas valstybės kuro/energetikos kainų kilimas;
- h) ES eksporto subsidijų panaikinimas į kitas šalis;
- j) biurokratinė valstybės politika;
- k) eksportų kainų nestabilumas;
- l) nepakankamas Vyriausybės dėmesys verslui;
- m) nepastovumas eksporte į Rusiją;
- n) nelanksti politika PVM ir akcizo mokesčių taikyme.
- s) nepastovus konkurencingumas dėl euro ir rublio kurso svyravimo.

Lietuvoje vis dar vyrauja smulkūs pieną gaminantys ūkiai. Didelis pieno tiekėjų skaičius bei jų išsidėstymas plačiame regione didina pieno kokybės tyrimų ir pieno surinkimo-suvežimo ir apskaitos kaštus.

Be to, smulkūs pieno ūkiai neužtikrina pakankamos ir stabilios pieno kokybės, apsunkina investicijas į pieno ūkius. Vidutinis pieno ūkis Lietuvoje yra mažiausias ES ir net trylika kartų mažesnis už ES vidurkį.

Lietuvoje pieno gamyboje ryškus sezoniškumas: žiemą ir vasarą pieno supirkimas skiriasi bene dukart. Tai mažina pieno perdirbimo įmonių veiklos efektyvumą, įrengimų panaudojimo laipsnį bei darbuotojų atleidimą nesezono metu.

Žemas karvių produktyvumas.

Žemą karvių produktyvumą lemia nepakankamo genetinio potencialo karvių banda ir vyraujanti prasta pašarų bazė. Nykstantys smulkūs ūkiai. Kaime žmonių mažėjimas.

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

Socialiniai veiksniai:

Per pastaruosius metus padidėjo gyventojų, ypač jaunų žmonių migracija iš Lietuvos. Trūksta kvalifikuotos darbo jėgos. Maži atlyginimai, lyginant su ES šalimis. Mažas gimstamumas.

Žmonių pasitikėjimo praradimas Vyriausybe, netikrumas dėl ateities. Gyventojų pasyvumas.

Kaime dominuoja vyresnio amžiaus ūkininkai. Senstanti kaimo visuomenė. Didelė bedarbystė. Įmonių bankrotai. Mokesčių gyventojams augimas ir dėl to sumažėjęs vartojimas. Nežabotas kuro ir energetinių resursų kainų augimas mažina vartojimą ir gyventojų savų poreikių tenkinimą.

Vyriausybės neskatinimas kurti darbo vietų, didelė bedarbystė, pašalpų politika, neskatinanti žmonių noro dirbti, žmonių nusivylimas vykdoma valstybės politika, bei neveiklumas.

Techniniai - technologiniai :

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

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

Įmonėje yra parengtos ir vykdomos tokios Būtiniosios programos:

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

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

Ekologiniai:

Remiantis 2008/1/EB Europos Parlamento ir Tarybos direktyva „Dėl taršos integruotos prevencijos ir kontrolės“ (TIPK) AB "Rokiškio sūris" yra priskiriamas I priedo įrenginiams, kuriems privalomas TIPK leidimas. Pirmas TIPK leidimas gautas 2005.12.30, išdavusi institucija- Panevėžio regiono aplinkos apsaugos departamentas. Pagal TIPK taisykles leidimas atnaujintas 2009.12.28, koreguotas 2011.07.01. Įmonėje įdiegti geriausiai prienami gamybos būdai (GPGB-angl. BREF), išteklių sąnaudos ir teršalų emisijų lygiai atitinka pasiektus Europos Sąjungoje.

AB "Rokiškio sūris" 2001 metais įdiegta ISO 14001 Aplinkosaugos vadybos sistema. Vadybos sistemą sertifikavo ir nepriklausomus auditus atlieka Bureau Veritas Lietuva. 2010 metais Aplinkosaugos vadybos sistema sėkmingai persertifikuota.

AB "Rokiškio sūris" aplinkosaugos politika - siekti mažinti poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemonės, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos, orui, vandeniui, žemei. 2011 m. išorės ir vidaus auditų metų nustatyta 1 neatitiktis ir 11 pastabų. Neatitiktys ištaisytos, į pastabas atsižvelgta tobulinant vadybos sistemą. Siekiant nuolatinio gerinimo ir ekologinės rizikos mažinimo kiekvienais metais nustatomi aplinkosaugos uždaviniai, vykdoma Aplinkosaugos veiklos programa. Periodiškai atliekamas veiklos vertinimas ir analizė.

Vykdamas aplinkosaugos reikalavimus poveikiui aplinkai stebėti 2011 metais įmonė vykdė penkias aplinkos stebėjimo programas: 1) AB "Rokiškio sūris" nuotėkų valymo dumblių tręšiamų laukų lokalinio monitoringo programa, 2) AB „Rokiškio sūris“ po valymo išleidžiamų nuotėkų priimtovo Ruopiškio (Alsetos) ežero Rokiškio rajone monitoringo programa, 3) AB "Rokiškio sūris" vandenvietės požeminio vandens monitoringo programa, 4) AB "Rokiškio sūris" degalinių Rokiškyje ir Obeliuose požeminio vandens monitoringo programa. Monitoringą atlieka aplinkos inžinierių tyrimų bendrovė UAB „Geoaplinka“. 5) Taršos šaltinių išmetamų /išleidžiamų teršalų monitoringo tyrimai atliekami leidimą turinčiose laboratorijose: UAB "Ekometrija", UAB „Rokvesta“. Pažymos teikiamos Panevėžio RAAD, nepageidaujamo poveikio aplinkai nenustatyta.

2011 metais iš 13 stacionarių oro taršos šaltinių išmetimai į atmosferą sudarė 7,74 t. teršalų. Transporto parką sudarė 290 transporto priemonės: 203 krovininiai, 81 lengvieji, 6 kitos mašinos. Iš mobilių šaltinių į atmosferą išmesta 668,6 t. teršalų.

Gamybos metu susidarę pieno perdirbimo nuotekos ir atliekos yra valomos savuose biologiniuose valymo įrengimuose, o iš išrūgų atskirtas vanduo reversiniu osmosu. Nuotėkų išvalymo efektyvumas 96-99%. Iš pieno perdirbimo atliekų išgaunamos biodujos ir gaminama elektros energija. 2011 m. perdirbta 7.779 t. atliekų, pagaminta 190.499 kWh elektros energijos. Nuotėkų valyme susidaręs dumblas 5.462 t. naudojamas žemdirbystės laukų tręsimui. 2011 metais AB "Rokiškio sūris" išvalė 978 tūkst. m³ nuotėkų, 6,5% nuotėkų perduota valyti miesto nuotėkų valymo įrenginiams UAB "Rokiškio vandenys".

AB „Rokiškio sūris“ buvusioje pieno atliekų kaupimo aikštelėje, Čelkių durpyne, Rokiškio r., atliktas preliminarus ekogeologinis tyrimas. Remiantis teigiamu vertinimu Aplinkos ministerija planuoja išbraukti šį objektą iš objektų priskiriamų pavojingais aplinkosauginiu požiūriu sąrašo.

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

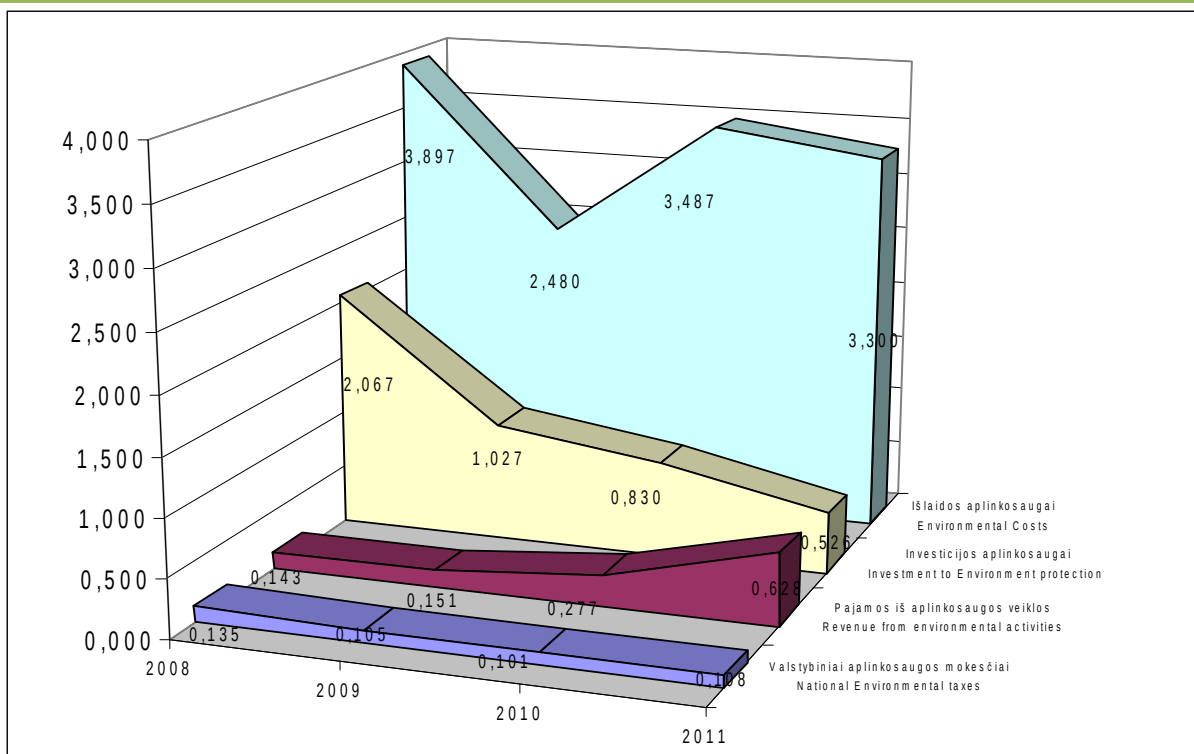
Pagrindiniai aplinkosaugos rodikliai:

	2010	2011	GPGB –ES*
Šalinamų pieno atliekų kiekis tonomis tonai žaliavos	0,005	0,002	-
Mokestis už atmosferos teršimą litais tonai žaliavos	0,07	0,07	-
Nuotekų teršalų kiekis pagal BDS ₇ kilogramais tonai žaliavos	0,37	0,26	-
Nuotekų kiekis m ³ tonai žaliavos	1,39	1,31	0,7-6
Cheminių medžiagų sunaudojimas kilogramais tonai žaliavos	1,79	1,9	1,1-10,7
Elektros energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos	38,82	39,6	60-208
Šiluminės energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos	67,75	66,2	60-820

*- GPGB-geriausiai prienami gamybos būdai maisto, gėrimų ir pieno pramonei naudotasi: "Integrated Pollution Prevention and Control, Reference Document on Best Available Techniques in the Food, Drink and Milk Industries " August 2006

Aplinkosauginė veikla mln.Lt

Metai	2008	2009	2010	2011
Valstybiniai aplinkosaugos mokesčiai	0,135	0,105	0,101	0,108
Pajamos iš aplinkosaugos veiklos	0,143	0,151	0,277	0,628
Investicijos aplinkosaugai	2,067	1,027	0,830	0,526
Išlaidos aplinkosaugai	3,897	2,480	3,487	3,300



29. Vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai aspektai

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

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, remiamasi vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinių ataskaitų sudarymo dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamų ir sąnaudų sumoms. Šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ir veiksmus. Finansinės ataskaitos apima konsoliduotas Grupės finansines ataskaitas ir Bendrovės atskiras finansines ataskaitas.

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

Pirkimo metodas taikomas apskaitant Grupės dukterinių įmonių įsigijimą. Dukterinės įmonės įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, priimtų įsipareigojimų ir Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė. Įsigijimo savikaina taip pat apima bet kokio turto ar įsipareigojimo, susidarančių dėl neapibrėžto atlygio susitarimo, tikrąją vertę. Su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuomet, kai patiriamos. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir priimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Naudojant įsigijimo metodą, grupė nekontroliuojančią dalį įsigyjamojoje įmonėje įvertina tikrąją vertę arba proporcinga grynojo turto dalimi, tenkančia nekontroliuojančiai daliai įsigyjamojoje įmonėje.

Įsigijimo savikainos dalis, nekontroliuojančios dalies įsigyjamojoje įmonėje dalis ir anksčiau turėtos įsigyjamosios įmonės nuosavybės dalies tikrosios vertės įsigijimo dieną dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuoti pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai taip pat eliminuojami. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

Grupė traktuoja sandorius su nekontroliuojančios dalies akcininkais kaip sandorius su Grupės akcininkais. Atliekant pirkimus iš nekontroliuojančios dalies akcininkų, skirtumas, susidarantis tarp bet kokio sumokėto atlygio bei įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto dalies apskaitinės vertės, yra apskaitomas nuosavybės dalyje. Iš pardavimų nekontroliuojančios dalies akcininkams gaunamas pelnas ar patiriami nuostoliai taip pat apskaitomi nuosavybės dalyje.

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

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 pripažįstamas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo.

30. Informacija apie valdybos narių įgaliojimus

Valdybos nariai nėra suteikę įgaliojimų kitiems asmenims vykdyti valdybos kompetencijai priskirtų funkcijų.

31. Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys rodikliai, jų dinamika

Lentelėje pateikti konsoliduoti įmonės grupės veiklą apibūdinantys rodikliai.

Eil. Nr.	Rodikliai		2007m.	2008m.	2009 m.	2010 m.	2011 m.
1.	Grynasis pelningumas %	<u>Grynasis pelnas</u> Pardavimai ir paslaugos	5	(3)	3	4	4
2.	Vidutinio turto grąža	<u>Grynasis pelnas</u> Vidutinis turtas	0,10	(0,05)	0,04	0,07	0,07
3.	Skolos koeficientas	<u>Įsipareigojimai</u> Turtas	0,34	0,52	0,47	0,40	0,35
4.	Skolos-nuosavybės koeficientas	<u>Įsipareigojimai</u> Savininkų nuosavybė	0,57	1,08	0,88	0,66	0,55
5.	Bendras likvidumo koeficientas	<u>Trumpalaikis turtas</u> Trumpalaikiai įsipareigojimai	1,70	0,94	1,42	1,70	1,85
6.	Turto apyvartumas	<u>Pardavimai ir paslaugos</u> Turtas	1,99	1,89	1,61	1,72	1,54
7.	Akcijos buhalterinė vertė, Lt	<u>Savininkų nuosavybė</u> Paprastųjų akcijų skaičius	4,97	4,07	4,82	5,06	8,07
8.	Grynasis pelnas akcijai, Lt	<u>Grynasis pelnas</u> Paprastųjų vardinių akcijų skaičius	0,81	(0,45)	0,38	0,65	0,78

Eil Nr	Rodikliai	2007m.	2008m.	2009m.	2010 m.	2011 m.
1.	Pajamos (tūks.Lt)	664 962	681 821	560 395	553 760	688 025
2.	EBITDA (tūkst.Lt)	76 225	12 785	52 272	55 413	58 771
3.	EBITDA marža (%)	11,46	1,88	9,33	10,01	8,54
4.	Veiklos pelnas (tūks.Lt)	48 785	(14 995)	22 358	29 663	35 141
5.	Veikos pelno marža (%)	2,82	(2,20)	3,99	5,36	5,11
6.	Nuosavo kapitalo pelningumas (grąža) ROE (%)	16,11	(10,55)	8,08	12,65	9,56
7.	Pelningumo koeficientas (EBT margin) (%)	6,99	(3,08)	3,59	5,18	4,83

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

AB "Rokiškio sūris" kiekvienais metais skiria ypatingą dėmesį naujoms investicijoms į gamybą, esamų gamybinių procesų ir gamybą aptarnaujančių barų modernizavimą, žaliavos tiekimą, aplinkosaugos problemų sprendimo tęstinumą, bei transportą.

Bendrovė, Lietuvai įstojus į Europos Sąjungą, stengėsi pasinaudoti ES parama investicijoms. Todėl sėkmingai buvo pasinaudota ES parama pagal SAPARD ir BPD 2004-2006 m programas.

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 BPD (Bendrąjį programavimo dokumentą) bendrovės pagrindinė investicijų kryptis buvo skirta išrūgų surinkimui ir perdirbimui. Gauta paramos suma 3,45 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.

Investicijos pagal šias programas yra sėkmingai įvykdytos, įranga pilnai dirba ir toliau vykdomas šių investicijų tęstinumas, tobulinimas ir modernizavimas.

AB „Rokiškio sūris“ vadovybės pagrindinis dėmesys yra skiriamas, kad gaminama bei pateikiama vartotojams 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.

Apibendrinant galima padaryti išvadą, kad AB „Rokiškio sūris“ investicijos yra nukreipiamos ten, kad žaliava gamybai, produkto gamyba ir produkto atkrovimas vartotojui būtų vykdomas kuo saugesnėse maisto ir saugos reikalavimus atitinkančiose sąlygose bei gamybą supančioje išorinėje aplinkoje.

AB „Rokiškio sūris“ 2007-2010 metais toliau tęsė investicijų programą, pirkdama naują įrangą, pienvežius bei modernizuodama, tobulindama esamą gamybinę bazę bei gamybą aptarnaujančius barus, gerindama darbuotojų darbo sąlygas, taupydama energetinius resursus, bei toliau vystydama bendrovės aplinkosaugos politiką.

Dalis investicijų buvo skirta ir tolimesniam žaliavinio pieno kokybės gerinimui. 2007- 2010 metais didžioji investicijų dalis buvo vykdoma pagal 2007-2013 metų KPP programą. Tuo tikslu investicijos buvo vykdomos bendrovėje ir dukterinėje įmonėje UAB „Rokiškio pienas“ pagal paruoštus keturis verslo planus, paramai investicijoms gauti. Pagal šiuos verslo planus numatoma gauti investicijų suma 13,81 mln. litų. Investicijos vykdomos pagrindinėje įmonėje AB „Rokiškio sūris“ ir dukterinėje įmonėje UAB „Rokiškio pienas“.

2007 m AB „Rokiškio sūris“ ir dukterinė įmonė UAB „Rokiškio pienas“ paruošė verslo planus pagal 2007-2013 KPP priemonę „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ pirmos veiklos sritį „Žemės ūkio produktų perdirbimas rinkodara“. Per 2008 metus dalis investicijų padaryta iš šios paramos dalis iš savų lėšų. Per 2007 metus Grupė investicijoms skyrė 19,6 mln. litų.

AB „Rokiškio sūris“ grupė 2008 metais investicijoms skyrė 34,7 mln litų, 2009 metais - 8,5 mln. litų.

Taip pat įsigyti nauji pienovežiai skirti pieno surinkimui ir suvežimui bei gatavos produkcijos transportavimo puspriekabės – šaldytuvai.

2010 metais AB „Rokiškio sūris“ pagal 2007-2013 m programą paruošė du verslo planus. AB „Rokiškio sūris“ pieno perdirbimo modernizavimas, didinant bendrovės konkurencingumą“ ir UAB „Rokiškio pienas“ pieno perdirbimo modernizavimas, didinant bendrovės konkurencingumą“.

Bendra Grupės investicijų suma 2010 m. sudarė 6,5 mln. Litų.

Bendra Grupės investicijų suma 2011 m. sudarė 16,4 mln. Litų.

Pagrindinės 2011 metų investicijų kryptys buvo:

- Gaminti aukštesnės pridėtinės vertės produktus (ilgo brandinimo įvairių pakuočių, formų fermentinius ir lydytus – rūkytus sūrius)
- Gaminti didelio svorio - 35 kg kietąjį fermentinį sūrį.
- Modernizuoti išrūginių produktų technologinius procesus,
- Modernizuoti gamybinius ir gamybą aptarnaujančius barus (šiluminis-energetinis ūkis, kompresorinė, vandens tiekimo ir paruošimo baras, laboratorija nuotekų valymo įrenginius),
- Šviežių pieno produktų asortimento ir pakuočių atnaujinimas,
- Išlikti konkurencingais rinkoje,
- Pagerinti sanitarijos ir higienos lygį gamybiniuose baruose (įrengiant ventiliacijos sistemas, drėgmės rinktuvus bei CIP stotis),
- Pagerinti kokybę, kontrolę ir priežiūrą,
- Diegti naujas technologijas,
- Energetinių resursų taupymas, atsižvelgiant į ES keliamus reikalavimus,
- Tęsti aplinkosaugos politiką,
- Didinti bendrovės konkurencingumą, gaminant aukštos pridėtinės vertės produktus,
- Modernizuoti gatavos produkcijos sandėlius (patalpų rekonstrukcija ir įrangos modernizavimas),
- Modernizuoti vidaus transportą,

- Mechanizuoti sūrių pakrovimą- iškrovimą iš konteinerių,
- Pagerinti darbuotojų darbo sąlygas,
- Modernizuoti fermentinio sūrių pakavimą, atsižvelgiant į klientų poreikius,
- Diegti naujas technologijas,
- Energetinių resursų taupymas, atsižvelgiant į ES keliamus reikalavimus,
- Tęsti aplinkosaugos politiką,
- Didinti bendrovės konkurencingumą, gaminant aukštos pridėtinės vertės produktus,
- Modernizuoti gatavos produkcijos sandėlius (patalpų rekonstrukcija ir įrangos modernizavimas),
- Modernizuoti vidaus transportą,
- Šiluminio ūkio ir kompresorinės modernizavimas bei apskaitos įvedimas.
- Mechanizuoti sūrių pakrovimą- iškrovimą iš konteinerių,
- Pagerinti darbuotojų darbo sąlygas,
- Modernizuoti fermentinio sūrių pakavimą, atsižvelgiant į klientų poreikius.

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

33. Grupės veiklos planai, prognozės ir investicijos 2012 m.

AB „Rokiškio sūris“ grupė 2012 m. numato investicijoms skirti apie 9 mln. litų.

Investicijos bus skiriamos gamybinių procesų visose gamybos grandyse modernizavimui (sūrių presavimo įrangai, įvairių sūrio formų komplektų bei pakavimo roboto įsigijimui, švie, decentralizuoto plovimo įrangai, vidaus transportui, sanitarijos palaikymo įrangai (grindų plovimo mašina, aukšto slėgio plovimo įrenginys), vidaus šiluminio ūkio modernizavimui, bei kompiuterinei įrangai gamybos valdymui įsigyti, t.y. tam, kas numatyta KPP 2007- 2013 programos paramos sutartyse bei jų pakeitimuose, taip pat nebaigtų projektų užbaigimui, siekiant užtikrinti normalų, stabilų ir nepertraukiamą ir efektyvų jau esamos įrangos panaudojimą. Dalis investicijų numatyta produktų naujų pakuočių kūrimui.

Pagrindinis numatomų investicijų tikslas yra tęsti jau įsigytos įrangos panaudojimo efektyvumą, esamos efektyvaus išnaudojimo tęstinumą, modernizuojant, tobulinant technologinius procesus.

Numatoma, kad įrangos įsigijimas turėtų pirmiausia tenkinti klientų poreikius gatavam produktui. Siekiama, kad įranga užtikrintų produkto saugą, kokybę, pakavimo įvairovę, prisitaikant prie nuolat augančių rinkos poreikių.

Kiekvienais metais didelis dėmesys skiriamas gamybą aptarnaujančių barų įrangos modernizavimui: šaldymui, energetiniam ūkiui, nuotekų utilizavimui, ventiliacijai, patalpų oro parametrų palaikymui.

Tuo pačiu siekiama, kad būtų pastovus ir suderintas pusfabrikačių ir gatavos produkcijos nuvežimo saugojimui bei judėjimui tarp cechų ir sandėlių užtikrinimas. Tam numatoma įsigyti elektrotechniką ir elektrovežimėlį.

Moderni, atitinkanti saugos reikalavimus įranga pagerins ir darbuotojų darbo sąlygas, bei technologinių parametrų tikslumą. Daugiau laiko dirbantieji galės skirti produktų kokybei bei technologinių parametrų stebėjimui ir kontrolei bei priežasčių aiškinimuisi bei analizei.

Tuo siekiama padidinti įmonės konkurencingumą, geriau išnaudoti esamą gamybinę bazę, įdiegiant papildomą įrangą ir kartu sprendžiant aplinkosaugos problemas bei gerinant darbuotojų darbo sąlygas.

34. Išmokėti dividendai

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

Akcijų rūšis	2005m.		2006 m.		2007m.	
	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai
Paprastosios vardinės akcijos	10.275.966,28	2,36 Lt (23,60%)	10.081.101,08	2,36 Lt (23,60%)	9.902.131,20	0,24 Lt (24,00%)

Lentelės tęsinys

Akcijų rūšis	2008m.		2009 m.		2010 m.	
	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai	Suma, Lt	Vienai akcijai
Paprastosios vardinės akcijos	Dividendai nebuvo mokami		3 844 483,40	0,10 Lt (10,00%)	3 586 797	0,10 Lt (10,00%)

Atsižvelgiant į Bendrovės rezultatus, Bendrovės vadovybė numato vykdyti dividendų politiką panašią kaip iki šiol.

35. 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) keisti bendrovės buveinę;
- 3) rinkti stebėtojų tarybos narius, jeigu stebėtojų taryba nesudaroma – valdybos narius, o jeigu nesudaroma nei stebėtojų taryba, nei valdyba – bendrovės vadovą;
- 4) atšaukti stebėtojų tarybą ar jos narius, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo išrinktus valdybą ar jos narius bei bendrovės vadovą;
- 5) rinkti ir atšaukti audito įmonę metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- 6) nustatyti bendrovės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą;

- 7) priimti sprendimą konvertuoti bendrovės vienos klasės akcijas į kitos, tvirtinti akcijų konvertavimo tvarkos aprašą;
- 8) tvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį;
- 9) priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;
- 10) priimti sprendimą dėl rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo;
- 11) tvirtinti tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, sudarytą siekiant priimti sprendimą dėl dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo;
- 12) priimti sprendimą dėl dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo;
- 13) priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas;
- 14) priimti sprendimą atšaukti visiems akcininkams pirmumo teisę įsigyti konkrečios emisijos bendrovės akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų;
- 15) priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą;
- 16) priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;
- 17) priimti sprendimą bendrovei įsigyti savų akcijų;
- 18) priimti sprendimą dėl bendrovės reorganizavimo ar atskyrimo ir patvirtinti reorganizavimo ar atskyrimo sąlygas;
- 19) priimti sprendimą pertvarkyti bendrovę;
- 20) priimti sprendimą restruktūrizuoti bendrovę;
- 21) priimti sprendimą likviduoti bendrovę, atšaukti bendrovės likvidavimą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;
- 22) rinkti ir atšaukti bendrovės likvidatorių, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis.

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

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas laikomas priimtu, kai daugiau akcininkų balsuoja už negu prieš jį, išskyrus aukščiau paminėtus 1, 6, 7, 9, 10, 12, 13, 15, 16, 18, 19, 20, 21 punktus, dėl kurių sprendimas priimamas 2/3 (dviejų trečiųjų) visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų, o 14 punktui priimti sprendimui reikia 3/4 (trijų ketvirtadalių) visų visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujančių ir turinčių balsavimo teisę sprendžiant šį klausimą akcininkų akcijų suteikiamų balsų.

36. Bendrovėje sudaryti komitetai

AB „Rokiškio sūris“ audito komitetas:

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

Audito komiteto nariai:

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

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

Asta Keliuotytė, dirba AB „Rokiškio sūris“ finansų skyriuje, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

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

Audito komiteto narius Bendrovės valdybos teikimu renka ir atšaukia bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

Audito komiteto narių kadencija baigiasi 2013 m. balandžio mėn.

Kitų komitetų bendrovėje nėra sudaryta.

37. Bendrovės vadovybė**Bendrovės vadovybės nariai:**

Direktorius - Antanas Trumpa
Direktoriaus pavaduotojas - Dalius Trumpa
Finansų direktorius - Antanas Kavaliauskas
Plėtos direktorius – Ramūnas Vanagas
Vindikacijos direktorius – Jonas Kvedaravičius
Logistikos direktorius – Jonas Kubilius
Paruošų direktorius – Evaldas Dikmonas
Pardavimų ir rinkodaros direktorius – Darius Norkus

Vadovybės premijavimo sistema:

Kadangi Bendrovės vadovybę sudaro tie patys Bendrovės valdybos nariai, jiems, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus, yra mokamos tantjemos.

38. 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 2011.12.31)



Dalius Trumpa - valdybos pirmininkas, (išrinktas 2008.04.25) turi 994 787 vnt., t.y. 2,77% AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 2,84% balsų. Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1991 m. Nuo 2002 m. gamybos direktorius. Nuo 2007 m. direktoriaus pavaduotojas. Nuo 2007 m. dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius. Dalyvavimas kitų įmonių veikloje: UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų; AB „Rokiškio sūris“ dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius, akcijų neturi; UAB „Rokvalda“ direktorius, turi 100 % akcijų ir balsų.



Antanas Kavaliauskas – valdybos pirmininko pavaduotojas, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Finansų direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi. Bendrovėje dirba nuo 2002 m. Finansų direktoriaus pareigomis. Išsilavinimas – aukštasis. 1997 m. Finansų vadybos magistro laipsnis Kauno technologijos universitete Vadybos fakultete. Nuo 2002 m. Tarptautinės apskaitininkų asociacijos ACCA sertifikuotas narys. 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 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Direktorius, turi 6 978 370 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 19,46 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 19,90 % balsų. Išsilavinimas - aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1966 m. 1979 m. Rygos politechnikos institute apgynė technikos mokslų kandidato disertaciją "Vakuomo aparatų darbo organizacija", už kurią 1994m. spalio 12d. Lietuvos mokslo taryba nostrifikavo daktaro laipsnį. 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.



Ramūnas Vanagas – valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Plėtos direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi. Išsilavinimas aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2005 m. Plėtos direktoriaus pareigomis. Dalyvavimas kitų įmonių veikloje: Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.



Andrius Trumpa - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25). Išsilavinimas aukštasis. Dirba Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytoju., turi 298 820 vnt., t.y. 0,78 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,83 % balsų. Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.



Jonas Kvedaravičius – valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Vindikacijos direktorius, turi 24 630 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,06 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,07 % balsų. Išsilavinimas – aukštesnysis. Įmonėje dirba nuo 1994 m. Vindikacijos direktoriaus pareigomis. 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 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Logistikos direktorius, turi 19 930 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,05 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,06 % balsų. Išsilavinimas - aukštesnysis. Bendrovėje dirba nuo 1995 m. Transporto sk. viršininko pareigomis. Nuo 2002 m. Logistikos direktorius. 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 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Paruošų direktorius, turi 2 165 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,01 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir balsų. Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2001 m. Paruošų koordinatoriaus pareigomis. Nuo 2002 m. Paruošų direktorius. 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 narys, akcijų neturi.



Darius Norkus - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Pardavimų ir rinkodaros direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi. Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2001 m. Pardavimų ir rinkodaros direktorius. Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:
UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 %
UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų

Valdybos narių kadencija 4 metai. Kadencija baigiasi 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):

Direktorius Antanas Trumpa.

Duomenys apie Direktorių pateikti 38 punkte prie informacijos apie valdybos narius.

Duomenys apie Finansų direktorių:

Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas.

Duomenys apie Finansų direktorių pateikti 38 punkte prie informacijos apie valdybos narius.

Duomenys apie priskaičiuotas pinigų sumas

AB „Rokiškio sūris“ Valdybos nariams, Bendrovės vadovui ir vyriausiajam finansininkui per 2011 metus priskaičiuotos pinigų sumos ir vidutiniai jų dydžiai, tenkantys vienam valdymo organų nariui, perleistas turtas bei suteiktos garantijos:

Valdymo organų nariai	Žmonių skaičius	Priskaičiuotos bendros sumos, (atlyginimai ir tantjemos) tūkst. Lt	Vidutiniai dydžiai vienam nariui, (atlyginimai ir tantjemos) tūkst. Lt	Perleista turto, tūkst. Lt	Suteikta garantijų tūkst. Lt
Valdybos nariai	9	1 784	198	4	-
Bendrovės vadovas ir vyr. finansininkas	2	144*	72*	-	-

* tik atlyginimas

39. 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.

40. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

1. AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų netekimas
Bendrovė savų supirktų akcijų (2 576 924 akcijų) neteko jas anuliuavus. 2011 m. kovo 8 d. juridinių asmenų registre AB „Rokiškio sūris“ įregistravo naują įstatų redakciją dėl įstatinio kapitalo sumažinimo, anuliuojant savas supirkta akcijas. Sprendimą, sumažinti įstatinį kapitalą anuliuojant savas supirkta akcijas, Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas buvo priėmęs 2010.12.23. Anuliuavus 2 576 924 akcijų, Bendrovė savų akcijų neturi.

2. 2011-04-29 AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai

Bendrovės 2010 m. metinis pranešimas.

Pristatytas Bendrovės parengtas, auditorių įvertintas ir valdybos patvirtintas 2010 m. Bendrovės konsoliduotas metinis pranešimas.

Auditoriaus išvada apie konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą.

Sprendimas:

Pritarti auditoriaus išvadai.

Audito komiteto išvada.

Sprendimas:

Pritarti Audito komiteto išvadai.

.Bendrovės 2010 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimas.

Sprendimas:

Patvirtinti 2010 metų audituotų konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį.

Bendrovės 2010 m. pelno (nuostolių) paskirstymo tvirtinimas.

Sprendimas:

Patvirtinti 2010 m. pelno (nuostolių) paskirstymą:

	Pavadinimas	tūkst. litų	tūkst. EUR
1.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje	83 741	24 253
2.	Akcininkų patvirtinti dividendai už 2009 metus	3 884	1 124
3.	Pervesta į įstatymo numatytą rezervą	359	104
4.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	15 000	4 344
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus	64 498	18 680
6.	Grynasis ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	24 561	7 113
7.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	89 059	25 793
8.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-	-
9.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	20 000	5 792
10.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-	-
11.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	3 587	1 039
12.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	4 900	1 419
13.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	60 572	17 543

Už 2010 m. dividendams paskirti 3 586 797 Lt, (1 038 808 EUR) t.y. 0,10 Lt (0,029 EUR) vienai paprastajai vardinei akcijai (neatskaičius mokesčių).

Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie bus Bendrovės akcininkais dešimtą darbo dienos po sprendimą dėl dividendų mokėjimo priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo (teisių apskaitos dienos) pabaigoje, t.y. 2011 m. gegužės 13 d.

Vadovaujantis LR įstatymais, Lietuvos Respublikos fiziniams asmenims ir užsienio šalių rezidentams fiziniams asmenims mokami dividendai apmokestinami taikant 20 proc. gyventojų pajamų mokesčio tarifą; Lietuvos Respublikos rezidentams juridiniams asmenims ir užsienio šalių rezidentams juridiniams asmenims mokami dividendai apmokestinami taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą, jeigu kitaip nenumato įstatymai.

Audito įmonės rinkimai ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymas.

Sprendimas:

AB "Rokiškio sūris" auditoriumi išrinkti UAB „PricewaterhouseCoopers“. Auditui už atliktą darbą atlyginimą įgalioti nustatyti valdybai. Sutartį su audito įmone įgalioti pasirašyti bendrovės vadovą.

Bendrovės savų akcijų įsigijimas.

Sprendimas:

1. Supirkti iki 10 procentų bendrovės akcijų.
2. Savų akcijų įsigijimo tikslas – palaikyti ir didinti bendrovės akcijų kainą.
3. Laikotarpis per kurį bendrovė gali įsigyti savas akcijas – 18 mėn. nuo sprendimo priėmimo.

4. Nustatyti įsigyjamų savų akcijų maksimalią vienos akcijos kainą – 3,475 EUR (12,00 Lt), o minimalią vienos akcijos įsigijimo kainą nustatyti lygią vienos akcijos nominaliai vertei, t. y 0,290 EUR (1,00 Lt).

5. Minimalią savų akcijų pardavimo kainą nustatyti lygią įsigytų akcijų kainai.

Parduodant savas supirkta akcijas užtikrinti lygias galimybes visiems akcininkams įsigyti bendrovės akcijų. Taip pat suteikti galimybę anuliuoti savas supirkta akcijas.

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

Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti.

Sprendimas:

Savų akcijų įsigijimui suformuoti 20 000 000 Lt (dvidešimt milijonų) litų rezervą. Su anksčiau sudarytu rezervu savoms akcijoms įsigyti, bendras rezervas savų akcijų įsigijimui sudarys 40 287 tūkst. litų.

3. AB "Rokiškio sūris" padidino Latvijos įmonės akcijų paketą

2011m. gegužės 31 d. AB "Rokiškio sūris" papildomai įsigijo 49,95 proc. Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats akcijų ir padidino turimų akcijų paketą iki 100 procentų.

Įsigytų 49,95 proc. akcijų sandorio vertė 416 tūkst. Eurų. Šių akcijų įsigijimas neturės jokios reikšmingos įtakos bendrovės veiklai bei finansiniai būklei.

SIA Jekabpils piena kombinats veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

4. Dėl savų akcijų supirkimo

AB „Rokiškio sūris“ valdyba atsižvelgdama į nestabilią akcijų kainą, vadovaujantis 2011 m. balandžio 29 d. AB "Rokiškio sūris" visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, nusprendė:

1. Supirkti iki 3 586 700 vnt. (trijų milijonų penkių šimtų aštuoniasdešimt šešių tūkstančių septynių šimtų) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. Tai sudarytų 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.
2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 1,40 EUR už vieną paprastąją vardinę AB „Rokiškio sūris“ akciją.
3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų. Akcijas supirkti nuo 2011 m. rugsėjo 7 d. iki 2011 m. rugsėjo 20 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.

5. AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų įsigijimas

AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų supirkimo metu 2011.09.07-2011.09.20 įsigijo 788 804 vnt. savų akcijų, tai sudaro 2,20 % bendrovės įstatinio kapitalo. Vienos akcijos įsigijimo kainą 1,40 EUR

6. Dėl savų akcijų supirkimo

2011 m. lapkričio 28 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba, atsižvelgdama į nestabilią akcijų kainą rinkoje ir turėdama 2011 m. balandžio 29 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimą supirkti iki 10 proc. Bendrovės akcijų, nusprendė:

1. Supirkti iki 2 797 890 vnt. (dviejų milijonų septynių šimtų devyniasdešimt septynių tūkstančių aštuonių šimtų devyniasdešimt) vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų. Tai sudarytų su jau turimomis savomis supirktomis (788 804 vnt. akcijų) 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.
2. Savų akcijų įsigijimo kainą nustatyti 1,20 EUR už vieną paprastąją vardinę AB „Rokiškio sūris“ akciją.
3. Savų akcijų supirkimo trukmė - 14 dienų. Akcijas supirkti nuo 2011 m. gruodžio 1 d. iki 2011 m. gruodžio 14 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.

7. AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų įsigijimas

2011 m. gruodžio 14 d. AB „Rokiškio sūris“ baigė savų akcijų supirkimą „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržoje, kurio metu bendrovė įsigijo 13.290 vnt. savų akcijų, tai sudaro 0,04 % bendrovės įstatinio kapitalo. Vienos akcijos įsigijimo kaina buvo 1,200 EUR.

Kartu su anksčiau įsigytais savomis akcijomis, AB „Rokiškio sūris“ turi 802.094 vnt. savų akcijų, tai sudaro 2,24 % bendrovės įstatinio kapitalo.

8. Informacija apie AB „Rokiškio sūris“ išleistas akcijas

2011 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas yra 35 867 970 litai. Jį sudaro 35 867 970 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

Savų įsigytų akcijų kiekis 802 094 vnt. Balsavimo teisę suteikiančių akcijų kiekis 35 065 876 vnt.

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

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

41. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

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

42. Duomenys apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ (Grupė) 2011 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“.

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

Misija

AB „Rokiškio sūris“ = Patikimi Pieno Pramonės Profesionalai.

Esminės vertybės:

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

Ilgalaikiai tikslai:

- Sukurti, konsoliduoti ir užtikrinti saugią ilgalaikę rinką gaminamiems produktams.
- Užtikrinti stabilią, suderintą beatliekinę gamybos programą.
- Išlaikyti pastovius ryšius su pieno gamintojais.

Esminės vertybės ir stipriosios savybės:

- ✓ Darnus kolektyvas ir geras valdymas.
- ✓ Modernios technologijos.
- ✓ Geras įdirbis.
- ✓ Finansinis stabilumas.
- ✓ Greitis ir lankstumas priimant sprendimus ir reaguojant į išorės pasikeitimus.
- ✓ Nuolatinis tobulėjimas.

Baltijos regione esame:

- Efektyviausia pieno produktų gamybos įmonė:
 - ✓ Turime užtikrintai veikiančią kokybės valdymo sistemą,
 - ✓ Esame patikimas pieno gamintojų partneris,
 - ✓ Esame patraukus darbdavys,
 - ✓ Įmonės ženklas – patikimumo ir kokybės garantas, žinomas Baltijos šalių, Rytų ir Vakarų rinkose.
- Pieno pramonės lydere Lietuvoje ir Baltijos šalyje pagal:
 - ✓ Perdirbamo pieno kiekį,
 - ✓ Fermentinio sūrio gamybą,
 - ✓ Apyvartą ir pelną.



**PRIEDAS PRIE KONSOLIDUOTO METINIO PRANEŠIMO
2011 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 listinguojimo taisyklių 24.5. punktu, akcinė bendrovė „Rokiškio sūris“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi AB NASDAQ OMX VILNIUS listinguojamų bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė viešai skelbia Bendrovės plėtros strategiją ir tikslus metiniuose bendrovės pranešimuose bei tarpinėse ataskaitose pateikdama pranešimus per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę bei informaciją patalpina į Bendrovės interneto tinklą.
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	Taip	Kadangi bendrovėje nėra bendrovės priežiūros organo - stebėtojų tarybos, Bendrovės priežiūros

bendrovei ir akcininkams.		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 organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vadovas. Bendrovėje nėra sudaromas kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba. Bendrovės vadovas apie bendrovės veiklą atsiskaito valdybai.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo	Taip	Rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas – valdyba.

organų veiklos priežiūrą.		
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba. Valdyba savo veikloje vykdo ir stebėtojų tarybai priskirtas funkcijas.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai 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. Kiekvienas narys turi po vieną balsą.
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Pagal bendrovės įstatus, Bendrovėje valdyba yra renkama 4 metų laikotarpiui. Kadencijų skaičius nėra ribojamas. Atleidimas ar atsistatydinimas iš bendrovės valdybos narių yra reglamentuotas LR įstatymais –valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų raštu įspėjęs bendrovę. Atšaukti valdybos narį gali jį išrinkęs bendrovės organas, t.y. visuotinis akcininkų susirinkimas.
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.	Ne	Bendrovė valdybos pirmininkas nėra bendrovės vadovas, tačiau jis yra dukterinės įmonės vadovas.

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.		
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Iš 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 kolegialiaame 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 bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Informaciją apie kolegialaus valdymo organų narius (vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus) pateikiama periodinėse ataskaitose.

3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Kandidatas į valdybos narius visuotinį akcininkų susirinkimą informuoja apie savo išsilavinimą, darbinę patirtį, užimamas pareigas bei dalyvavimą kitų įmonių veikloje. Bendrovės valdybos nariai teikia informaciją, kokiose kvalifikacijos kėlimo programose, susijusiose su jo darbu kolegialiaame organe, dalyvavo.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, 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 patirtį apskaitos srityje. Kiti audito nariai taip pat turi patirtį savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komitetas vykdo nepriklausomą, objektyvią stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veiklą, skirtą organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti.
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 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	Ne	Bendrovėje nuo 1995 m. iki 2006 m. didžiąją valdybos narių dalį sudarė nepriklausomi valdybos nariai. Pasikeitus akcininkų struktūrai, atsistatydinus valdybos narius, buvo renkami nauji valdybos nariai, kurie šiuo metu neatitinka šiame kodekse nepriklausomumo įvertinimo kriterijų.
--	-----------	--

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

narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.		
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 principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Bendrovės valdyba tvirtina ir pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinių finansinių ataskaių, 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	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu,

naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priešastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).		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 yra reglamentuotas valdybos narių kvorumas, kas leidžia valdybai konstruktyviai priimti sprendimus. Ataskaitiniais metais nebuvo valdybos nario dalyvavusio mažiau nei pusėje posėdžių.
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 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	Taip	Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi Bendrovės įstatų nuostatomis bei kolegialaus organo darbo reglamentu.

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.		
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Atlyginimo komitetas, naudodamasis minėtų konsultacijų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, turėtų užtikrinti, kad jie tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusiai bendrovei, vykdomam direktoriui arba valdymo organų nariams. Naudodamasis konsultanto paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmoniškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam arba generaliniam direktoriui.	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.
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	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

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.		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 nesiekianti 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	Taip	Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, iš kurių vienas narys yra nepriklausomas.

organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi 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 nepriklausomumas 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	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Skyrimo komitetas.

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 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	Ne	Bendrovė nėra sudarytas Atlyginimų komitetas.

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 direktorių 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: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu		
--	--	--

bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprendamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų. 4.13.4. 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 ataskaitų 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	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

akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė 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 esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis <i>inter alia</i> išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be 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,	vykdymą. Audito komitetas gali pareikalauti, kad jo posėdžiuose dalyvautų valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas. Komitetas taip pat turi galimybę prirėkus 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.
--	---

atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
---	--	--

4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	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 (šiuose principuose sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovės Valdybos posėdžiams, vadovaujantis patvirtintu Valdybos darbo reglamentu, vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą, užtikrina tinkamą visų valdybos narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat užtikrina tinkamą tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti	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

šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.		klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio 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	2011.12.31 Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 35 867 970 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas. Visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos turtinės ir neturtinės teisės, išskyrus Bendrovės savoms supirktoms akcijoms turtinės ir neturtinės teisės nesuteikiamos. Bendrovė turi 802 094 vnt. savų akcijų, kas sudarė 2,24 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.

		Balsavimo teisę turinčių akcijų yra 35 065 876 vnt.
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 finansines ataskaitas, audito ataskaitą, metinį pranešimą, įstatų pakeitimus ir kt. yra viešai skelbiami lietuvių ir anglų kalbomis per NASDAQ OMX Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, bei Bendrovės internetiniame puslapyje www.rokiskio.com

6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis.. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apintis, 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 esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovėje nuo 2004 m. iki šiol yra taikoma apmokėjimo už darbą tvarka, kurioje yra laikomasi visų šio punkto nuostatų. Šią tvarką tvirtina Bendrovės vadovas, tačiau ji viešai neskelbiama.
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 pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios	Ne	Kadangi Bendrovėje nėra sudarytas Atlyginimų komitetas, šios nuostatos nėra nustatytos.

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.		
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, <i>inter alia</i>, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų sumų ir kitos naudos atskiriems direktoriams, nes mano, kad tai yra konfidenciali informacija.
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)	Ne	

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 kainą, 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 sukaupų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.5.4. 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 sudedamasis 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. Išaitinės 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	Išaitinės išmokos skiriamos vadovaujantis LR Darbo kodekso 140 str. nuostatomis, bei Bendrovėje veikiančios Kolektyvinės sutarties nuostatomis.
8.11. Išaitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	Išaitinės 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 procentu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovėje nėra nustatyta kita bendrovės direktorių atlyginimų politika, išskyrus, tai, kad direktoriai taip pat gauna kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis, priklausančias nuo bendrovės veiklos rezultatų, rinkos situacijos ir kitų veiksnių.
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 naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	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,	Ne	Žr.8.13 punktą.

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.	Ne	Žr.8.13 punktą.
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	Žr.8.13 punktą.
8.19.Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Ne	Bendrovėje, akcijų pasirinkimo sandorių ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pakyliais, nėra numatyta.

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 schemas, 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.	Ne	Akcijų pasirinkimo sandorių bei atlygio, pagrįsto akcijų kainos pokyčiais, nėra.
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 scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Ne	Bendrovės darbuotojams ir dukterinių įmonių darbuotojams už darbą nėra atlyginama akcijomis.
8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą	Ne	Žr.8.19 punktą.

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 schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai. Bendrovėje veikia sudaryta kolektyvinė sutartis, kuri pasirašyta tarp bendrovės vadovo ir profesinės sąjungos. Taip pat yra sudarytos sąlygos interesų turėtojams dalyvauti bendrovės
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.		valdyme. Pavyzdžiui Bendrovės darbuotojų bei pieno gamintojų dalyvavimas Bendrovės akciniame kapitale. Didelę dalį akcininkų sudaro bendrovės darbuotojai, bei pieno gamintojai. Interesų turėtojams, dalyvaujantiems valdymo procese, sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		
X principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.	Taip	Bendrovė informaciją nedelsiant įdėdą į Centrinės reglamentuojamos informacijos bazę lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Informaciją paskelbiama nedelsiant vienu metu, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę.
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte	Taip	

nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.		
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.	Taip	Bendrovės metiniame pranešime pateikiama informacija apie valdybos narių darbinę veiklą, dalyvavimą kitų įmonių veikloje bei emitento akcijų turėjimą. Taip pat skelbiami vidutiniai išmokų dydžiai.
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 priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas,	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia visus viešus pranešimus, įskaitant bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, bei kitus esminius įvykius apie kuriuos yra

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.		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 tinklalapyje viešai skelbia visus viešus pranešimus, įskaitant bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, bei kitus esminius įvykius apie kuriuos yra reikalaujama paskelbti viešai ir įdėti į Centrinę reglamentuojamą informacijos bazę lietuvių bei anglų kalbomis.
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	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.
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.