

AB “Vilkyškių pieninė”

2006 metų konsoliduota
metinė ataskaita

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Vadovybės pareiškimas dėl konsoliduotų metinių ataskaitų	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB “Vilkyškių pieninė” akcininkams	3
Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	7
Konsoliduota akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaita	9
Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai	10
Konsoliduotas metinis pranešimas už 2006 metus	36

Informacija apie įmonę

AB "Vilkyškių pieninė"

Telefonas: +370 441 55330

Telefaksas: +370 441 55232

Įmonės kodas: 277160980

Registracijos data: 1993 m. gegužės 18 d.

Valdyba

Gintaras Bertašius (pirmininkas)
Sigitas Trijonis
Rimantas Jancevičius
Vaidotas Juškys

Vadovybė

Gintaras Bertašius, Generalinis direktorius

Auditorius

"KPMG Baltics", UAB

Bankai

AB "SEB Vilniaus bankas"
AB bankas "Snoras"
AB bankas "Hansabankas"
AB "Šiaulių bankas"

Vadovybės pareikškimas dėl konsoliduotų metinių ataskaitų

Šiandien valdyba ir vadovybė aptarė ir patvirtino konsoliduotas metines finansines ataskaitas ir konsoliduotą metinį pranešimą, ir Įmonės vardu jas pasirašė.

Konsoliduotos metinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus Europos Sąjungos. Mes manome, kad naudoti apskaitos principai yra tinkami.

Mes rekomenduojame patvirtinti konsoliduotas metines ataskaitas visuotiniame akcininkų susirinkime.

Vilkyškiai, 2007 m. balandžio 4 d.

Vadovybė:



Gintaras Bertašius
Generalinis direktorius



"KPMG Baltics", UAB Klaipėdos filialas
Šaulių g. 19
LT 92233 Klaipėda
Lietuva/Lithuania

Telefonas +370 46 480012
Telefaksas +370 46 480013
El. paštas klaipeda@kpmg.lt
Internetas www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB "Vilkyškių pieninė" akcininkams

Mes atlikome AB „Vilkyškių pieninė“ pridedamos konsoliduotos finansinės atskaitomybės auditą. Atskaitomybę sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas balansas, tada pasibaigusiu metų konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei konsoliduota reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurios pateikiamos 5-35 puslapiuose.

Vadovybės atsakomybė už konsoliduotas finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, taikomus Europos Sąjungoje. Vadovybės atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą, užtikrinant teisingą konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimą ir informacijos atskleidimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidų; tinkamų apskaitos principų parinkimą ir taikymą; bei pagrįstų (esamomis aplinkybėmis) apskaitos įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią konsoliduotą finansinę atskaitomybę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, jog konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl konsoliduotos finansinės atskaitomybės sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje buvimo dėl apgaulės ar klaidų. Šios rizikos įvertinimui, mes nagrinėjame įmonės vidaus kontrolės, skirtas užtikrinti teisingą konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimą ir informacijos joje atskleidimą. Tačiau, tokio vidaus kontrolės sistemos nagrinėjimo tikslas yra tinkamų audito procedūrų parinkimas, o ne nuomonės dėl įmonės vidaus kontrolės efektyvumo pareiškimas. Auditas taip pat apima šiuos įvertinimus: ar taikyti apskaitos principai yra tinkami; ar vadovybės atlikti apskaitos įvertinimai yra pagrįsti; ar bendras informacijos pateikimas konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje yra tinkamas.

Mes manome, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų išvadai.

Nuomonė

Mūsų nuomone, konsoliduota finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės konsoliduotą finansinę būklę 2006 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų konsoliduotos veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, taikomus Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą informaciją

Be to, mes perskaitėme 2006 m. konsoliduotą metinį pranešimą, pateiktą konsoliduotų finansinių ataskaitų 36-46 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2006 m. gruodžio 31 d. konsoliduotai finansinei atskaitomybei.

Klaipėda, 2007 m. balandžio 4 d.
"KPMG Baltics", UAB



Leif Repe Hansen
Danijos valstybės
įgaliotasis apskaitininkas



Rokas Kasperavičius
Lietuvos atestuotasis
auditorius

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. Litų	Paišk.	2006	2005
Pardavimų pajamos	1	115 719	91 709
Pardavimų savikaina		-102 262	-80 173
Bendrasis pelnas		13 457	11 536
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte		87	27
Paskirstymo sąnaudos		-1 921	-1 422
Administracinės sąnaudos	2	-5 788	-4 345
Veiklos pelnas		5 835	5 796
Finansinės veiklos pajamos		73	20
Finansinės veiklos sąnaudos		-1 025	-619
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	3	-952	-599
Pelnas prieš apmokestinimą		4 883	5 197
Pelno mokesčio sąnaudos	4	-1 009	-914
Grynasis pelnas		3 874	4 283
Priskirtina:			
Įmonės akcininkams		3 905	4 283
Mažumos dalis		-31	0
Grynasis pelnas		3 874	4 283
Pelnas tenkantis 1 akcijai (Litais)	5	0,42	0,46

Paiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Balansas

2006 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. Litų

	Paišk.	2006	2005
Turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	6	38 126	21 487
Nematerialusis turtas	7	1 061	196
Atidėtojo mokesčio turtas	15	23	0
Ilgalaikės gautinos sumos		62	112
Iš viso ilgalaikio turto		39 272	21 795
Avansai už akcijas	8	0	350
Atsargos	9	13 543	8 427
Gautinos prekybos ir kitos sumos	10	11 057	6 768
Gryniesi pinigai ir jų ekvivalentai	11	891	1 041
Iš viso trumpalaikio turto		25 491	16 586
Iš viso turto		64 763	38 381
Akcininkų nuosavybė			
Akcinis kapitalas	12	9 353	9 353
Rezervai		9 683	705
Nepaskirstytasis pelnas		4 967	3 786
Iš viso akcininkų nuosavybės, priskirtinos įmonės akcininkams		24 003	13 844
Mažumos dalis		51	0
Iš viso akcininkų nuosavybės		24 054	13 844
Įsipareigojimai			
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	13	16 680	13 210
Kapitalo subsidijos	14	1 441	0
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	15	2 793	1 304
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		20 914	14 514
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	13	5 567	2 575
Mokėtinas pelno mokestis		361	1 037
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	16	13 867	6 411
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		19 795	10 023
Iš viso įsipareigojimų		40 709	24 537
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų		64 763	38 381

Paiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. Litų

	Paišk.	2006	2005
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos			
Grynasis pelnas		3 874	4 283
Koregavimai:			
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	6	2 921	3 623
Nematerialiojo turto amortizacija	7	191	159
Pripažinta pajamomis kapitalo subsidijų dalis	14	-140	0
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas		45	0
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas		-9	-71
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte	3	952	599
Pelno mokesčio sąnaudos	4	1 009	914
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose		8 843	9 507
Atsargų pokytis		-5 116	-2 267
Skolų pokytis		-2 959	-2 105
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis		6 756	-389
		7 524	4 746
Sumokėtos / gautos palūkanos, grynąja verte		-951	-563
Sumokėtas pelno mokestis		-1 782	-285
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		4 791	3 898
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas		-7 778	-3 662
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas		-23	-72
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		271	104
Investicijos į dukterinę įmonę, atėmus išgytus pinigus	8	-971	-350
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		-8 501	-3 980

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.

	Paišk.	2006	2005
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Gautos paskolos		12 428	3 156
Paskolų grąžinimas		-6 233	-230
Finansinės nuomos mokėjimai		-1 135	-757
Išmokėti dividendai		-1 800	-1 177
Gautos kapitalo subsidijos		300	0
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		3 572	992
Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis		-150	936
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d		1 041	105
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.		891	1 041

Paiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaita

Tūkst. litų	Paišk	Akcinis kapitalas	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso akcininkų nuosavybės
2005 m. sausio 1 d.		9 353		466	919	10 738
2005 m. grynasis pelnas					4,283	4,283
Pervesta į rezervus				239	-239	0
Dividendai					-1,177	-1,177
2005 m. gruodžio 31 d.		9 353	0	705	3 786	13 844
2006 m. sausio 1 d.		9 353	0	705	3 786	13 844
2006 m. grynasis pelnas					3 905	3 905
Ilgalaikio materialaus turto vertės didinimas*			8 764			8 764
Pervedimai į rezervus				214	-214	0
Dividendai					-2 500	-2 500
Nuostoliai, neįtraukti į pelno (nuostolių) ataskaitą					-10	-10
2006 m. gruodžio 31 d.	13	9 353	8 764	919	4 967	24 003

Paiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

*Ilgalaikio materialiojo turto vertės didinimą sudaro pastatų perkainojimas, sumažintas susijusiu atidėtuju mokesčiu, kuris sudaro 1 564 tūkst.litų.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

1. Bendra informacija

Grupe sudaro dvi įmonės:

- AB „Vilkyškių pieninė“, patrunuojanti įmonė (toliau tekste: Įmonė)
- UAB „Modest“, dukterinė įmonė (toliau tekste: dukterinė įmonė)

AB „Vilkyškių pieninė“ (toliau Įmonė) įkurta 1993 m. Įmonė nėra įsteigusi filialų ar atstovybių. Veikla vykdoma pagrindiniuose gamybiniuose pastatuose, esančiuose Vilkyškiuose, Pagėgių r. sav. Įmonė taip pat turi gamybos cechą Tauragėje ir pieno supirkimo ir paskirstymo centrą Eržvilke, Jurbarko r. sav.

Įmonė užsiima įvairių rūšių sūrio ir sviesto gamyba ir pardavimu. Įmonė taip pat parduoda išrūgas, žaliavinį pieną, grietinėlę.

2006 m. Įmonė įsigijo 89% UAB „Modest“ balso teisę turinčių akcijų. UAB „Modest“ yra pieno perdirbimo įmonė, vykdanči veiklą Širvintų raj. UAB „Modest“ specializuojasi „Mozarella“ sūrio, varškės sūrio, bei kitų pieno produktų gamyboje.

Grupės darbuotojų skaičius 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 544 (2005 12 31- 446)

2. Reikšmingi apskaitos principai

Ataskaitų atitikimas standartams

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Parengimo pagrindas

Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė buvo parengta remiantis istorine savikaina, išskyrus:

- investiniai finansiniai instrumentai yra įvertinami tikrąja verte;
- pastatai yra įvertinami tikrąja verte.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal veiklos tęstinumo principą.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Rengdama konsoliduotą finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Apskaičiavimai ir esminės prielaidos yra pastoviai peržiūrimi. Peržiūrų rezultatai yra pripažįstami tuo laikotarpiu, kai buvo atliekamos peržiūros, jei rezultatai daro poveikį tik tam laikotarpiui, jei peržiūros rezultatai daro poveikį tiek ataskaitiniam, tiek būsimiems laikotarpiais, rezultatai pripažįstami tiek peržiūros laikotarpiu, tiek ir būsimais laikotarpiais.

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės yra Grupės kontroliuojamos įmonės. Kontrolė egzistuoja, kai Grupė gali valdyti dukterinės įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos. Įvertinant kontrolės buvimą, atsižvelgiama į turimas balsavimo teises bei potencialias balsavimo teises (dėl potencialiai konvertuojamų į akcijas instrumentų). Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines atskaitomybes nuo tos dienos, kai įsigyjama kontrolė ir iki tol, kol kontrolė prarandama.

Rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę eliminuojami Grupės įmonių tarpusavio įsiskolinimai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai iš tarpusavio operacijų. Nerealizuotas pelnas, atsiradęs iš sandorių su įmonėmis, kurios apskaitomos nuosavybės metodu, yra eliminuojamas Grupės dalimi investuojamoje įmonėje. Nerealizuoti nuostoliai eliminuojami taip pat, kaip ir nerealizuotas pelnas, bet tik iki tiek, kol nebėra vertės sumažėjimo požymių.

Dukterinė įmonė buvo įsigyta 2006 m. Palyginamąją informaciją sudaro tik patronuojančios įmonės finansiniai duomenys.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Funkcinė ir ataskaitų pateikimo valiuta

Ši finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais (LTL), kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Išskyrus atvejus kai nurodyta kitaip, finansinė informacija, nurodyta litais, buvo suapvalinta iki tūkstančių.

Apskaitos principų pasikeitimas

Žemiau nurodyti apskaitos principai Grupės buvo nuosekliai taikomi visiems finansinėje atskaitomybėje pateiktiems laikotarpiams, išskyrus pastatus, kurie yra apskaityti tikrąja verte 2006 m. finansinėse ataskaitose ir kurie ankstesniuose laikotarpiuose buvo apskaityti istorine savikaina atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Šio apskaitos principo pakeitimo įtaka 2006 m. finansinėms ataskaitoms yra pateikta 6 pastaboje.

Finansinės priemonės

Grupės paskolos ir gautinos sumos yra iš pradžių pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte pridėjus sandorio kaštus, kurie tiesiogiai susiję su finansinio turto įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvių palūkanų metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Investicijos į akcijas, kurios neturi kotiruojamos kainos aktyvioje rinkoje ir kurių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinama, yra klasifikuojamos kaip investicijos laikomos pardavimui ir apskaitomos savikaina, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra.

Operacijos užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta yra įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos kursu. Piniginės lėšos ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso pasikeitimo yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Turtas ir įranga yra įvertinami kaip savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės nurašymo nuostolius. Savikaina apima išlaidas, kurios yra tiesiogiai priskiriamos turto įsigijimui.

Kai turto arba įrangos dalių naudingo tarnavimo laikas yra skirtingas, jos yra apskaitomos kaip atskiras turtas arba įranga (pagrindinės sudedamosios dalys).

Pastatai yra apskaitomi perkainota verte, kuri yra jų tikroji vertė perkainojimo dieną, atimant vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Perkainojimai atliekami periodiškai, užtikrinant, kad pastatų apskaitinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų tikrosios vertės balanso sudarymo dieną. Pastatų tikrosios vertės vertinimą atlieka atestuoti nepriklausomi turto vertintojai. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per apskaičiuotą turto naudingo tarnavimo laiką. Pastatų perkainojimo rezervas yra sumažinamas proporcingai perkainotų pastatų nusidėvėjimui.

Perkainojimo atveju, kai turto įvertinta tikroji vertė yra mažesnė nei jo likutinė vertė, šio turto likutinė vertė nedelsiant sumažinama iki tikrosios vertės ir toks sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Tačiau toks vertės sumažėjimas išskaičiuojamas iš to paties turto praeito perkainojimo padidėjimo sumos, apskaitomos perkainojimo rezervo sąskaitoje tiek, kiek jis neviršija tos padidėjimo sumos.

Perkainojimo atveju, kai turto įvertinta tikroji vertė yra didesnė nei jo likutinė vertė, likutinė vertė yra padidinama iki tikrosios vertės, o padidėjimo suma įskaitoma į ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sąskaitą nuosavo kapitalo dalyje. Tačiau toks vertės perkainojimo padidėjimas pripažįstamas pajamomis tiek, kiek jis neviršija praeito perkainojimo sumažėjimo, pripažinto kapitale.

Vėlesnės sąnaudos

Turto arba įrangos dalies pakeitimo sąnaudos yra įtraukiamos į likutinę vertę, kai yra tikėtina, kad Įmonė ateityje patirs būsimą ekonominę naudą, susijusią su ta dalimi, ir tas sąnaudas galima patikimai įvertinti. Turto ir įrangos nuolatinio aptarnavimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per numatytą kiekvienos turto ir įrangos dalies naudingo tarnavimo laiką. Išnuomoto turto nusidėvėjimas apskaitomas pagal trumpesnę nuomos arba naudingo tarnavimo laiko laikotarpį. Žemei nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Dabartinio ir palyginamojo laikotarpių numatytas naudingo tarnavimo laikas:

Žemė ir pastatai	10-40 metai
Mašinos ir įrengimai	5-15 metų
Kitas ilgalaikis turtas	3-7 metai

Nusidėvėjimo metodai, naudingas tarnavimo laikas ir likutinės vertės pervedinamos kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną.

Nematerialusis turtas

Įmonės įsigytas nematerialusis turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu būdu pelno (nuostolių) ataskaitoje per 3 metų naudingojo tarnavimo laikotarpį.

Prestižas apskaitomas savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitos gautinos sumos yra pateikiamos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Atsargos

Atsargos apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki vietos bei parengimu naudojimui. Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į įprastinį gamybos pajėgumų panaudojimą.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

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

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė laikoma sumažėjusia, jei yra objektyvių įrodymų, rodančių, kad vienas ar keli įvykiai turėjo neigiamos įtakos apskaičiuotiems su tuo turtu susijusiems būsimiems pinigų srautams.

Nuostolis dėl finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp būsimų pinigų srautų likutinės ir dabartinės verčių, diskontuotų pradine efektyvia palūkanų norma. Pardavimui laikomo finansinio turto vertės sumažėjimas apskaičiuojamas remiantis jo dabartine tikrąja verte.

Atskirai paėmus reikšmingas finansinis turtas yra atskirai testuojamas dėl vertės sumažėjimo. Kitas finansinis turtas vertinamas bendrai pagal grupes, kurioms būdinga panaši kredito rizika. Visi vertės sumažėjimo nuostoliai apskaitomipelno (nuostolių) ataskaitoje. Bet koks sukauptas nuostolis, susijęs su pardavimui laikomu finansiniu turtu, anksčiau apskaitytu nuosavame kapitale, yra perkeliamas į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Vertės sumažėjimo nuostolis yra atstatomas, jei tai yra objektyviai susiję su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo nuostolio pripažinimo. Vertės sumažėjimo nuostolis susijęs su amortizuota savikaina apskaitytu finansiniu turtu yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrimos kiekvieną balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę. Turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: naudojimo vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš to turto naudojimo iki jų dabartinės vertės taikant iki mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Ankstesniuose laikotarpiuose pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai įvertinami kiekvieną balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar minėtas nuostolis sumažėjo arba ar išvis egzistuoja. Vertės sumažėjimo nuostolis atstatomas, atsiradus apskaitinių įvertinimų, naudojamų atsiperkamajai vertei nustatyti, pokyčiams. Vertės sumažėjimo nuostolis atstatomas tik tiek, kad turto likutinė vertė neviršytų tą likutinę vertę, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimo ar amortizacijos sąnaudas, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip išskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai yra tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant iki mokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkos įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

Paskolos ir kitos skolos

Paskolos ir kitos skolos iš pradžių įvertinami tikrąja verte pridėjus tiesioginės sandorio sudarymo sąnaudas, o vėliau įvertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina.

Nuoma

Išperkamoji nuoma yra nuoma, kurios metu yra perduodami visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Po pirminio pripažinimo išperkamasis turtas įvertinamas suma, kuri yra lygi žemesniajai iš minimalių nuomos mokėjimų tikrosios ir dabartinės verčių. Po pirminio pripažinimo turtas apskaitomas pagal tam turtui taikomus apskaitos principus.

Kita nuoma yra veiklos nuoma ir, išskyrus investicinį turtą, nėra pripažįstama Įmonės balanse.

Grupė, rengdama 2005 m. finansines ataskaitas, pritaikė TFAIK 4 „Nustatymas, ar sandoryje yra nuomos elementas“, kuris yra privalomas apskaitos laikotarpiams, prasidedantiems 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau.

Pardavimų pajamos

Pajamos pardavus prekes yra vertinamos gautos arba gautinos sumos tikrąja verte, atėmus grąžintų prekių vertę ir susijusias išlaidas, prekybines bei apyvartos nuolaidas. Pardavimų pajamos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai reikšminga su nuosavybe susijusi rizika ir nauda yra perduodama pirkėjui, naudos susigražinimas yra tikėtinas, susijusios sąnaudos ir galimas prekių grąžinimas gali būti patikimai įvertinti bei vadovybė nebekontroliuoja prekių. Rizikos ir naudos perdavimas skiriasi priklausomai nuo kiekvienos pardavimo sutarties sąlygų.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pardavimo ir administravimo sąnaudos

Pardavimo ir administravimo sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su administracijos personalu, valdymu, biuro išlaidomis ir kt., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudas sudaro pajamos ir nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo bei kitos su įmonės pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, joms susikaupus. Finansinio lizingo palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas nuo metų pelno, įskaitant ir atidėtuosius mokesčius. Pelno mokestis skaičiuojamas remiantis Lietuvos Respublikos mokesčių norminių aktų reikalavimais.

2005 m. ir 2004 m. galiojantis pelno mokesčio tarifas buvo 15 procentų. 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigaliojo Laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad, pradedant nuo 2006 m. sausio 1 d., vienus metus kartu su įmonių pelno mokesčiu įmonės turės mokėti papildomą 4% mokestį nuo bazės, apskaičiuotos pagal pelno mokesčio apskaičiavimo taisykles, o pradedant nuo 2007 m. sausio 1 d. – 3% mokestį. Po 2007 m. pelno mokestis įmonėms Lietuvos Respublikoje bus standartinis, t. y. 15%.

Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliami 5 metus, jais mažinant būsimųjų laikotarpių apmokestinamą pelną, išskyrus vertybinių popierių pardavimo ir (ar) išvestinių finansinių priemonių nuostolius, kurie gali būti perkeliami 3 metus. Vertybinių popierių pardavimo ir (ar) išvestinių finansinių priemonių pardavimo nuostoliai gali mažinti tik tokio pat pobūdžio apmokestinamąsias pajamas.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Atidėti mokesčiai apskaitomi taikant išipareigojimų metodą. Atidėtasis pelno mokestis atspindi laikinus mokestinius skirtumus tarp Įmonės turto ir išipareigojimų, parodytų finansinėje atskaitomybėje, ir turto bei išipareigojimų, parodytų mokestinėje atskaitomybėje. Atidėtojo mokesčio turtas (išipareigojimai) yra vertinamas taikant pelno mokesčio normą, kuri galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais balanso sudarymo dieną.

Atidėtasis mokesčio turtas apskaitomas balanse tada, kai vadovybė tikisi gauti tiek planuojamo mokestinio pelno artimoje ateityje, kad jo pakaktų turtui realizuoti. Jei yra tikėtina, kad dalies atidėtojo mokesčio turto realizuoti nepavyks, ši atidėtojo mokesčio dalis finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstama.

Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas grynąjį metų pelną, tenkantį akcininkams, dalinant iš svertinio paprastų akcijų vidurkio per metus.

Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas grynąjį pelną, tenkantį akcininkams, dalinant iš svertinio paprastų akcijų vidurkio per metus bei pridėdant svertinį vidurkį visų potencialių paprastųjų akcijų, kurios galėtų būti išleistos jas konvertavus į paprastąsias akcijas.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra atskiras įmonės komponentas, užsiimantis produktų gamyba arba paslaugų teikimu (verslo segmentas), arba produktų gamyba arba paslaugų teikimu tam tikroje ekonominėje aplinkoje (geografinis segmentas), su kuriuo susijusios rizikos ir ekonominė nauda skiriasi nuo kitų segmentų rizikos ir ekonominės naudos.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Apskaitos politikos pokyčiai

Dar neįsigalioję TFAS ir TFAIK išaiškinimai

Kai kurie nauji standartai, standartų išaiškinimai ir pataisos 2006 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo ir nebuvo taikyti rengiant šią finansinę atskaitomybę:

- TFAS 7 „Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas” ir papildoma TAS 1 pataisa „Finansinių ataskaitų pateikimas” – „Kapitalo atskleidimai”, numato naujus reikalavimus dėl išsamių atskleidimų apie finansinių priemonių svarbą subjekto finansinei padėčiai ir veiklai. Taip pat reikalaujama atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie rizikos pobūdį ir apimtis. TFAS 7 ir pakeistas TAS 1, kurie bus privalomi Grupės 2007 m. finansinei atskaitomybei, numato papildomus išsamius Grupės finansinių priemonių ir akcinio kapitalo atskleidimus.
- TFAS 8 „Veiklos segmentai“ (įsigalios nuo 2009 m. sausio 1d.). Šis standartas numato reikalavimus dėl segmentų atskleidimo pagal Grupės komponentus, kuriuos vadovybė naudoja priimdama sprendimus dėl su veikla susijusių klausimų. Veiklos segmentai yra subjekto komponentai, kurių informaciją, pagrindinis už veiklos sprendimus atsakingas asmuo, reguliariai vertina ir naudoja išteklių paskirstymui bei veiklos įvertinimui. Grupė dar nenustatė šio naujo standarto įtakos.
- TFAIK 7 „Pervertinimo metodo taikymas” pagal TAS 29 „Finansinių ataskaitų rengimas hiperinfliacijos ekonomikoje” aiškina TAS 29 taikymą, kai ekonomika pirmą kartą veikia hiperinfliacijos sąlygomis; pagrindinį dėmesį skiriant atidėtojo mokesčio apskaitymui. TFAIK 7, kuris bus privalomas Grupės 2007 m. finansinei atskaitomybei, neturėtų įtakoti finansinės atskaitomybės.
- 8 TFAIK „TFAS 2 apimtis“ aiškina akcijomis paremtų mokėjimų operacijų apskaitą, kur dalis ar visos prekės arba gautos paslaugos negali būti tiksliai išskiriamos. TFAIK 8 bus privalomas Grupės 2007 m. finansinei atskaitomybei, kuriai reikės retrospektyvaus taikymo. Grupė dar nenustatė galimo šio išaiškinimo poveikio.
- TFAIK 9 „Įterptinių išvestinių instrumentų įvertinimas iš naujo” reikalauja, kad įvertinimas ar įterptiniai išvestiniai instrumentai turėtų būti atskirti nuo pateikiamos įmonės sutarties, turėtų būti iš naujo atliekamas tik tada, kai pasikeičia sutartis. TFAIK 9 bus privalomas Grupės 2007 m. finansinei atskaitomybei, kuriai reikės retrospektyvaus taikymo. Grupė dar nenustatė galimo šio išaiškinimo poveikio.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

- TFAIK 10 „Tarpinių finansinių ataskaitų pateikimas ir vertės sumažėjimas“ draudžia prestižui, nuosavybės finansiniam instrumentui arba finansiniam turtui, apskaitomam savikaina, atstatyti vertės sumažėjimo nuostolį, kuris buvo pripažintas praėjusiam tarpiniame laikotarpyje. TFAIK 10 bus privalomas Grupės 2007 m. finansinei atskaitomybei ir bus taikomas prestižui, nuosavybės finansiniams instrumentams ir finansiniam turtui, apskaitytam savikaina, tik nuo tos dienos, kai Grupė pirmą kartą pritaikė atitinkamai TAS 36 ir TAS 39 įvertinimo kriterijus (t. y., 2004 m. sausio 1 d.). TFAIK 10 pritaikymas neturėtų įtakoti finansinės atskaitomybės.
- TFAIK 11 „TFAS 2 – Grupės ir nuosavų akcijų operacijos“ (įsigalios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2007 m. kovo 1 d. ir vėliau). Išaiškinimas reikalauja, kad akcijomis paremtų mokėjimų susitarimai, pagal kuriuos įmonė gauna prekes arba paslaugas kaip atlyginimą už nuosavybės instrumentus, būtų apskaityti kaip akcijomis paremtų mokėjimų atsiskaitymas už nuosavybės instrumentus, neatsižvelgiant į tai, kaip reikalingi nuosavybės instrumentai yra įsigijami. Išaiškinimas taip pat nurodo, ar akcijomis paremtų mokėjimų susitarimai, kai Grupės prekių ir paslaugų tiekėjams suteikiami motininės įmonės nuosavybės instrumentai turėtų būti apskaityti kaip apmokėti grynaisiais pinigais ar nuosavybe Grupės finansinėje atskaitomybėje. TFAIK 11 nėra aktualus Grupės veiklai, nes Grupė neturi akcijomis paremtų mokėjimų susitarimų.
- TFAIK 12 „Paslaugų koncesijos susitarimai“ (įsigalios nuo 2008 m. sausio 1 d.). Išaiškinimas skirtas privataus sektoriaus įmonėms, taikančioms paslaugų koncesijos pripažinimo ir įvertinimo klausimus. TFAIK 12 taikymas Grupės operacijoms nėra aktualus.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

1. Segmentų ataskaitos

Vienintelis Grupės verslo segmentas (pirminio segmentų ataskaitos formato pagrindas) yra pieno produktų gamyba. Informacija apie segmentus pateikiama, atsižvelgiant į Grupės geografinius segmentus (antrinis segmentų ataskaitos formatas).

Pateikiant informaciją geografinių segmentų pagrindu, segmentų pajamos pripažįstamos pagal klientų geografinę vietą. Segmentų turtas yra paskirstytas pagal turto geografinę buvimo vietą.

2006 m. segmentų rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Europos Sąjunga	Lietuva	Rusija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	63 559	34 713	17 310	137	115 719
Segmento rezultatas	5 337	5 651	2 445	24	13 457
Nepaskirstytos sąnaudos					-7 622
Veiklos rezultatas					5 835
Finansiniai straipsniai, grynąja verte					-952
Rezultatas prieš mokesčius					4 883
Pelno mokesčio sąnaudos					-1 009
Metų grynasis rezultatas					3 874
Segmentų gautinos sumos	1 581	8 596	880	0	11 057
Nepaskirstytas turtas					53 706
Iš viso turto					64 763
Nepaskirstyti įsipareigojimai					40 709
Nepaskirstyti pinigų srautai iš įprastinės veiklos					4 791
Nepaskirstyti pinigų srautai iš investicinės veiklos					-8 501
Nepaskirstyti pinigų srautai iš finansinės veiklos					3 572
Grynųjų pinigų srautai					-150
Nepaskirstyti ilgalaikio turto įsigijimai					-7 801

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

2005 m. segmentų rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Europos Sąjunga	Lietuva	Rusija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	56 863	28 718	5 148	980	91 709
Segmento rezultatas	5 360	4 383	1 405	388	11 536
Nepaskirstytos sąnaudos					-5 740
Veiklos rezultatas					5 796
Finansiniai straipsniai, grynąja verte					-599
Rezultatas prieš mokesčius					5 197
Pelno mokesčio sąnaudos					-914
Metų grynasis rezultatas					4 283
Segmentų gautinos sumos	523	1 533	1 246	3 466	6 768
Nepaskirstytas turtas					31 613
Iš viso turto					38 381
Nepaskirstyti įsipareigojimai					24 537
Nepaskirstyti pinigų srautai iš įprastinės veiklos					3 898
Nepaskirstyti pinigų srautai iš investicinės veiklos					-3 980
Nepaskirstyti pinigų srautai iš finansinės veiklos					992
Grynųjų pinigų srautai					936
Nepaskirstyti ilgalaikio turto įsigijimai					3 734

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

2. Administracinės sąnaudos

Tūkst.litų	2006	2005
Personalo išlaikymo sąnaudos	1 846	1 324
Remonto sąnaudos	1 466	1 188
Nusidėvėjimas ir amortizacija	544	431
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	326	317
Draudimas	318	201
Banko mokesčiai	191	132
Konsultacijos	370	109
Kitos	727	643
Viso	5 788	4 345

3. Grynosios finansinės veiklos sąnaudos / pajamos

Tūkst.litų	2006	2005
<i>Finansinės veiklos pajamos</i>		
Palūkanos	73	20
Iš viso finansinės veiklos pajamų	73	20
<i>Finansinės veiklos sąnaudos</i>		
Palūkanos	951	570
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų	66	44
Kitos	8	5
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	1 025	619
	-952	-599

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

4. Pelno mokesčio sąnaudos

Apskaičiuotos pelno (nuostolių) ataskaitoje

Tūkst.litų	2006	2005
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	-1 113	-1 085
Atidėtojo mokesčio pokytis	104	171
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų pelno (nuostolių) ataskaitoje	-1 009	-914

Efektyvaus mokesčio tarifo sutikrinimas

Tūkst.litų	2006	2005
Pelnas prieš apmokestinimą	4 883	5 197
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	427	896
Apmokestinamasis pelnas	5 310	6 093
Mokesčio tarifas	19%	15%
Metų pelno mokestis	-1 009	-914

Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos

Tūkst.litų	2006	2005
Netesybos, beviltiškos skolos	199	79
Kitos	228	817
Iš viso apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų	427	896

Laikinių skirtumų pasikeitimo įtaka

Tūkst.litų	2006	2005
Atostogų rezervas	26	57
Ilgalaikis materialusis turtas	52	114
Perkeltini mokestiniai nuostoliai	26	0
Iš viso	104	171

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

5. Pelnas tenkantis vienai akcijai

	2006	2005
Išleistų akcijų skaičius, apskaičiuotas svertinio vidurkio metodu	9 353	9 353
Grynasis pelnas priskirtinas paprastųjų akcijų turėtojams, tūkst.litų	3 905	4 283
Pelnas tenkantis vienai akcijai, litais	<u>0,42</u>	<u>0,46</u>

Sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai yra toks pat kaip ir pelnas vienai akcijai.

2005 m. gruodžio mėn. Įmonė sumažino akcijų nominaliąją vertę nuo 100 litų iki 1 lito. Kad pelno vienai akcijai rodikliai būtų palyginami, 2005 metų svertiniu akcijų vidurkiu yra laikomas akcijų skaičius 2005 m. gruodžio 31 d.

6. Ilgalaikis materialusis turtas

Tūkst.litų	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina					
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	9 448	18 417	5 415	27	33 307
Įsigijimai	1 002	1 256	2 244	749	5 251
Pardavimai		73	378		451
Likutis 2005 m gruodžio 31 d.	10 450	19 600	7 281	776	38 107
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	10 450	19 600	7 281	776	38 107
Turtas įsigytas verslo jungimo metu	980	265	241	0	1 486
Įsigijimai	469	3 777	2 593	1 303	8 142
Perkainojimas	8 158				8 158
Pardavimai	-28	-377	-637	0	-1 042
Perklasifikavimai.	-1 089	96	1 914	-921	0
Likutis 2006 m gruodžio 31 d.	18 940	23 361	11 392	1 158	54 851
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostolis					
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	1 447	8 383	3 585		13 415
Nusidėvėjimas per metus	411	2 616	596		3 623
Perleistas turtas	0	-73	-345		-418
Likutis 2005 m gruodžio 31 d.	1 858	10 926	3 836	0	16 620
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	1 858	10 926	3 836		16 620
Nusidėvėjimas per metus	478	1 578	865		2 921
Perleistas turtas	-4	-377	-310		-691
Perklasifikavimai	-163	-386	549		0
Perkainojimas	-2 125				-2 125
Likutis 2006 m gruodžio 31 d.	44	11 741	4 940	0	16 725
Likutinės vertės					
2005 m. sausio 1 d.	8 001	10 034	1 830	27	19 892
2005 m. gruodžio 31 d.	8 592	8 674	3 445	776	21 487
2006 m. sausio 1 d.	8 592	8 674	3 445	776	21 487
2006 m. gruodžio 31 d.	18 896	11 620	6 452	1 158	38 126

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Turto įkeitimas

Bendrovė savo ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė sudarė 24,800 tūkst. litų 2006 m. gruodžio 31 d. (2005 m.: 13,251 tūkst. Lt), buvo įkeitusi bankui už paskolas (žr. 13 pastabą)

Išperkamosios nuomos būdu įsigytos transporto priemonės

Įmonė finansinės nuomos pagrindu įsigijo keletą transporto priemonių. Nuomojamo turto likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 479 tūkst. litų (2005 m.: 2 017 tūkst. litų). Išperkamosios nuomos įsipareigojimai apdrausti nuomojamu turtu (žr. 13 pastabą)

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose straipsniuose:

Tūkst.litų	2006	2005
Pagamintos produkcijos savikaina	2 551	3 231
Pardavimų ir administracinės sąnaudos	370	392
Viso	2 921	3 623

Nuo 2006 m. sausio 1 d. Grupė pakeitė nusidėvėjimo laikotarpius tam tikriems įrengimams ir pastatams. Dėl to 2006 m. nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo 1,683 tūkst.litų.

Pastatų vertinimas

Grupė 2006 m. gruodžio 31 d. atliko pastatų vertinimą ir apskaitė vertinimo rezultatus finansinėse ataskaitose. Vertintojų nustatyta pastatų rinkos vertė buvo didesnė už jų balansinę vertę 10,283 tūkst.litų suma. Vertės padidėjimas, sudarantis 10,328 tūkst.litų, buvo apskaitytas akcininkų nuosavybėje, vertės sumažėjimas, sudarantis 45 tūkst.litų – pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Suma, pateikta nuosavame kapitale 2006 m. gruodžio 31 d., yra pateikta atėmus susijusį 1 564 tūkst.litų atidėtąjį mokestį.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

7. Nematerialusis turtas

Tūkst.litų	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
Savikaina			
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	0	491	491
Įsigijimai	0	72	72
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	0	563	563
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	0	563	563
Turtas, įsigytas verslo jungimo metu	1 033	0	1 033
Įsigijimai	0	23	23
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	1 033	586	1 619
Amortizacija ir ir nuvertėjimo nuostolis			
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	0	208	208
Amortizacija per metus	0	159	159
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	0	367	367
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	0	367	367
Amortizacija per metus	0	191	191
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	0	558	558
Likutinės vertės			
2005 m. sausio 1 d.	0	283	283
2005 m. gruodžio 31 d.	0	196	196
2006 m. sausio 1 d.	0	196	196
2006 m. gruodžio 31 d.	1 033	28	1 061

Amortizacija už metus apskaityta veiklos sąnaudose.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

8. Dukterinės įmonės įsigijimas

Dukterinės įmonės įsigijimas turėjo tokią įtaką Grupės turtui ir įsipareigojimams įsigijimo datai:

Tūkst. litų	Likutinės vertės iki įsigijimo	Tikrosios vertės koregavimai	Pripažintos, su įsigijimu susijusios vertės
Ilgalaikis materialusis turtas	1 809	-280	1 529
Atsargos	40	-	40
Prekybos ir kitos gautinos sumos	426	-	426
Grynųjų pinigai ir jų ekvivalentai	60	-	60
Paskolos ir skolinimosi lėšos	-721	-	-721
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	-72	42	-30
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-906	-	-906
Grynasis identifikuojamas turtas	636	-238	398
Mažumos dalis			-50
Prestižas susijęs su įsigijimu			1 033
Grynaisiais apmokėta dalis			1 381
Išgyti grynųjų pinigai			-60
Išankstinis apmokėjimas padarytas 2005 m.			-350
Grynųjų pinigų išmokos 2006 m.			971

2006 m. Įmonė dalimis įsigijo 89% UAB „Modest“ akcijų. Kontrolės įgijimo data laikoma 2006 m. sausio 3 d., kai buvo įsigyta 80% akcijų. 350 tūkst. litų išankstinis mokėjimas buvo padarytas 2005 m.

UAB „Modest“ yra pieno perdirbimo įmonė, gaminanti sūrius, varškę, grietinę ir kitus pieno produktus.

Įsigijimo metu susidaręs prestižas yra daugiausiai priskirtinas sinergijai, kurią tikimasis pasiekti, integravus įmonę į esamą su pieno produktų gamyba susijusią Grupės veiklą.

9. Atsargos

Tūkst. litų	2006	2005
Žaliavos	641	656
Pagaminta produkcija	11 669	6 899
Atsarginės dalys ir pagalbinės medžiagos	1 233	872
Viso	13 543	8 427

Žaliavas sudaro pienas ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

2006 m. gruodžio 31 d. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo atsargų, apskaitomų grynąja realizacine verte.

2006 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių likutinė vertė iki 7,250 tūkst. Lt (2005 m. : 3,700 tūkst. Lt) buvo įkeistos už banko paskolas (žr. 13 paaiškinimą).

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

10. Gautinos sumos

Tūkst.litų		2006	2005
Prekybos gautinos sumos		6 007	3 309
Išankstiniai apmokėjimai	(a)	1 319	1 777
Gautinos kapitalo subsidijos	(b)	1 281	0
Gautinos eksporto kompensacijos	(c)	1 550	425
Kitos gautinos sumos		900	1 257
		11 057	6 768

a) Išankstinius apmokėjimus daugiausiai sudaro išankstiniai apmokėjimai ūkininkams už pieną.

b) Gautinos kapitalo subsidijos susijusios su BPD programos gamybos modernizavimui įgyvendinimu. Įmonė įvykdė visas sąlygas subsidijai gauti. Numatomas subsidijos išmokėjimo laikotarpis – 2007 m. I-as pusmetis.

c) Eksporto kompensacijos yra skiriamos už sūrį ir sviestą, eksportuojamą į tam tikras ne Europos Sąjungos šalis. Gautinos kompensacijos pripažįstamos pajamomis kaupimo principu, kai produkcijos eksportas yra įvykdytas. 2006 m. pardavimų pajamose apskaityta 2,691 tūkst. litų pajamos iš eksporto kompensacijų (2005 m.: 2,296 tūkst. litų).

11. Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Tūkst.litų		2006	2005
Banko sąskaitose		67	1 011
Kasoje		824	30
		891	1 041

2006 m. gruodžio 31 d. grynieji pinigai banke ir grynųjų pinigų įplaukos iki 4 000 tūkst. litų į bankų sąskaitas (2005 m.: 927 tūkst. litų) yra įkeisti užtikrinant įsipareigojimus bankams.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

12. Akcinis kapitalas

2006 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 9 353 000 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lit. 2006 m. akcijų emisijos nebuvo. 7 780 756 akcijos yra įkeistos finansinėms institucijoms.

Paprastųjų akcijų turėtojai akcininkų susirinkime turi teisę į vieną balsą už vieną akciją ir teisę gauti dividendus ir gauti išmokas įmonės likvidavimo atveju.

Balanso sudarymo dieną patrunuojančios įmonės akcininkai buvo šie:

	2006 12 31		2005 12 31	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Gintaras Bertašius	6,016,506	64%	8,716,056	93%
Martynas Bertašius	935,000	10%	0	0%
Gabrielė Bertašiūtė	935,000	10%	0	0%
Sigitas Trijonis	425,538	5%	425,538	5%
Rita Domeikienė	105,656	1%	105,656	1%
Aleksandras Bertašius	0	0%	105,656	1%
Kiti	935,300	10%		
	9,353,000	100%	9,353,000	100%

Perkainojimo rezervas

Rezervas, sudarantis 8 764 tūkst.litų, parodo patrunuojančios įmonės pastatų perkainojimo, atlikto 2006 m. gruodžio 31 d., įtaką (po mokesčių).

Privalomasis rezervas

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama 5% nuo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

13. Paskolos ir kitos skolos

Grupės paskolos ir skolos yra tokios:

Skolinanti institucija	Nuo- roda	Paskolos suma	Palūkanų norma	Likutis 2006 12 31	Likutis 2005 12 31
AB SEB Vilniaus Bankas	a)	11 998	6 mėn LIBOR+1,3%	10 998	11 727
AB Snoro Bankas	b)	2 072	6 mėn LIBOR +1,75%	1 692	2 072
AB Snoro Bankas	c)	345	6 mėn LIBOR +1,75%	0	345
Nordic Environment Finance Corporation (NEFCO)	d)	691	3%	115	345
AB SEB Vilniaus Bankas	e)	7 078	6 mėn LIBOR+1,3%	3 972	0
AB SEB Vilniaus Bankas credit line	f)	4 005	6 mėn LIBOR+1,3% 3 mėn	3 307	0
AB DnB Nord bankas	g)	600	VILIBOR+2.7%	600	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai				1 563	1 296
Iš viso įsipareigojimų				22 247	15 785
Atėmus: einamąją dalį				-5 567	-2 575
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų trumpalaikė dalis				16 680	13 210

a) Paskola (3 475 tūkst. EUR) buvo panaudota ankstesnių paskolų iš AB „SEB Vilniaus bankas“ ir AB „Bankas Snoras“ perfinansavimui bei apyvartiniam kapitalui. Paskola gražinama lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį, galutinė atsiskaitymo data – 2011 m. gruodžio 26 d. Įmonė yra įsipareigojusi bankui išlaikyti 6 mln. litų EBITDA ir 1,2 palūkanų dengimo rodiklius. Paskolai garantuoti yra įkeistas įmonės ilgalaikis turtas (6 pastaba), atsargos (10 pastaba), lėšos banko sąskaitose, prekės ženklai ir įmonės akcijos (nominali vertė 7 780 756 litų), įkeistos akcininkų.

b) Paskola (600 tūkst. EUR) naudojama apyvartiniam kapitalui finansuoti. Gražinimo pabaigos data – 2007 m. gegužės 25 d. Įsipareigojimo užtikrinimui antriniu įkeitimu įkeistas ilgalaikis turtas, žemės nuomos teisės bei lėšos banko sąskaitose.

c) 100 tūkst. EUR kreditinė linija buvo naudojama atsiskaitymams su pieno tiekėjais.

d) Paskola (200 tūkst. EUR) suteikta ekologiškai švarios gamybos projektui įgyvendinti ir turi būti pilnai sugrąžinta iki 2007 liepos 15 d.

e) Kreditavimo sutartis buvo sudaryta 2006 m. vasario 11 d. Gautos lėšos yra naudojamos įsigyjant naujus įrengimus, skirtus išrūgų perdirbimui, sūrio gamybai, pieno priėmimo ir normalizavimo cecho pajėgumų išplėtimui. Planuojama gauti ES struktūrinių fondų subsidiją, sudaranti 3,450 tūkst.litų, bus panaudota daliniam paskolos gražinimui. Paskolos gražinimo užtikrinimui buvo įkeistas kilnojamasis ir nekilnojamasis turtas. Kreditas gražinamas lygiomis dalimis, paskutinė kredito gražinimo diena – 2012 m. gruodžio mėn. 20 d. Įmonė įsipareigojo bankui išlaikyti metinį EBITDA rodiklį ne mažesnę kaip 10 mln.litų 2006 m. ir 9 mln.litų – vėlesniais laikotarpiais.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

f) Pagal 2006 m. birželio mėn. 14 d. Sutartį Grupei buvo suteiktas 1,160 tūkst. EUR kredito limitas, skirtas apyvartinėms lėšoms. Kredito limitas turi būti pilnai padengtas iki 2008 m. birželio 20 d. Grąžinimui užtikrinti Įmonė įkeitė bankui nekilnojamąjį turtą ir įrengimus.

g) Trumpalaikė paskola, kurią moka dukterinė įmonė ir kurios grąžinimo terminas yra 2007 m. rugsėjo 16 d. Paskola gauta apyvartinėms lėšoms. Grupė įkeitė savo įrengimus ir pastatus, kurių likutinė vertė sudaro 940 tūkst. litų.

Paskolų grąžinimas:

Tūkst. litų	2006	2005
Trumpiau nei per metus	4 843	1 967
Nuo 1 iki 5 metų	15 841	10 322
Daugiau nei per 5 metus		2 200
Iš viso	20 684	14 489

Laikotarpio metu visoms paskoloms taikoma metinė efektyvi palūkanų norma svyravo nuo 3% iki 6 %.

Finansinės nuomos įsipareigojimai

Finansinė nuoma yra mokama taip:

Thousand Lit	Minimalūs nuomos mokėjimai	Palūkanos	Suma	Minimalūs nuomos mokėjimai	Palūkanos	Suma
	2006	2006	2006	2005	2005	2005
Per 1-ius metus	777	53	724	654	46	608
Nuo 1 iki 5 metų	883	44	839	720	32	688
Po 5 metų	0	0	0	0	0	0
Iš viso	1 660	97	1 563	1 374	78	1 296

Finansinės nuomos sutarčių sąlygos nenumato užbalansinių nuomos mokėjimų.

Lizingo palūkanos yra kintamos, išreikštos EUR LIBOR (6 arba 12 mėn) plus 1.4%-2.95% marža.

14. Kapitalo subsidijos

Tūkst. litų	2006	2005
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	0	0
Gautos subsidijos	300	0
Sukauptos gautinos subsidijos (10 pastaba)	1 281	0
Pripažinta pajamomis per laikotarpį	-140	0
Likutis laikotarpio pabaigoje	1 441	0

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

15. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, apskaičiuoti taikant 15-18% tarifus (2005 m.: 15-19%), yra priskiriami šiems straipsniams:

Tūkst.litų	Turtas		Įsipareigojimai		Grynoji vertė	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Ilgalaikis materialusis turtas	0	0	2 983	1 474	2 983	1 474
Atostogų rezervas	-187	-170	0	0	-187	-170
Perkeltini mokesčiai nuostoliai	-26				-26	
Atidėtojo mokesčio (turtas) / įsipareigojimai	-213	-170	2 983	1 474	2 770	1 304

Atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimui buvo naudojamas laikinųjų skirtumų realizavimo laikotarpiu numatomas pelno mokesčio tarifas. Buvo taikytas 18% tarifas 2007 metams ir 15% - vėlesniems laikotarpiams.

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimu, kuris buvo apskaitytas akcininkų nuosavybėje, sudarė 1,570 tūkst.litų. Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo sumažėjimas sudarė 104 tūkst.litų

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Tūkst.litų	2006	2005
Įsiskolinimai tiekėjams	11 109	4 874
Mokėtini atlyginimai	1 214	1 063
Mokėtini dividendai	700	0
Kitos	844	474
Viso	13 867	6 411

17. Susijusios šalys

Sandoriai tarp susijusių šalių:

Tūkst.litų	2006		2005	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
ŪKB Šilgaliai	0	971	3	804
Viso	0	971	3	804

Tūkst.litų	2006 m. gruodžio 31 d.		2005 m. gruodžio 31 d.	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Payable amounts
ŪKB Šilgaliai	136	0	677	0
Viso	136	0	677	0

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

UKB Šilgaliai yra pieno tiekėjas. Pagrindinis Įmonės akcininkas ir su juo susiję asmenys turi nuosavybės teisę įsigiję dalį pajų UAB Šilgaliai.

Atlyginimai vadovybei yra įtraukti į administracinių sąnaudų straipsnį, “personalo išlaikymo sąnaudas” (žr. 2 pastabą):

Tūkst.litų	2006	2005
Atlyginimai vadovybei	471	409

Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos vadovybei 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 105 tūkst.litų (2005 m.: 99 tūkst.litų).

Vadovybei išduotos negrąžintos paskolos ir avansai yra apskaityti gautinose sumose:

Tūkst.litų	2006	2005
Paskolos išduotos vadovybei	0	112
Išankstiniai apmokėjimai vadovybei	0	699
		811

2006 m. gruodžio mėn. Vadovybė grąžino į Grupės kasą avansus, sudarančius 1,296 tūkst.litų. Per 2007 m. sausio mėn. Grupė iš kasos išdavė avansų Vadovybei už 1,350 tūkst.litų, kurie bus panaudoti nekilnojamojo turto pirkimui įmonės vardu.

18. Finansinės rizikos valdymas

Įmonė veikia tarptautinėse rinkose, todėl patiria kredito, valiutų keitimo bei likvidumo rizikas.

Kredito rizika

Kredito rizika, arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra valdoma taikant mokėjimo terminų atidėjimo nustatymo bei priežiūros procedūras. Įmonėje taikomos procedūros, užtikrinančios, jog paslaugos teikiamos tik žinomiems patikimiems klientams, neviršijant nustatytų kreditavimo ribų.

Užsienio valiutų keitimo rizika

Įmonė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš tikėtinų pajamų ateityje su įsigijimais bei kitomis išlaidomis atitinkamomis užsienio valiutomis. Didžioji dauguma sandėrių 2006 m. ir 2005 m. buvo vykdomi litais arba eurai (litas yra susietas su euru fiksuotu santykiu 3.4528 LTL/1 EUR).

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Likvidumo rizika

Įmonė laikosi politikos nuolat turėti pakankamą kiekį pinigų ir jų ekvivalentų.

Palūkanų normos rizika

Grupės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su LIBOR ir svyruojančios nuo LIBOR+1,3% iki LIBOR+1,75%.

2006 m. Įmonė sudarė palūkanų normos apsisikeitimo sandorį su banku, kuriuo iš dalies apsisaugojo nuo žymių palūkanų normų svyravimų. Apsikeitimo sandorio tikroji vertė, kuri sudaro 69 tūkst.litų, yra apskaityta gautinose sumose.

19. Tikroji finansinių priemonių vertė

Tikroji finansinių priemonių vertė yra apskaičiuojama pagal 39 TAS „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“ reikalavimus. Tikroji vertė apibrėžiama kaip suma, už kurią priemonė gali būti iškeista esamu momentu sudaromu sandoriu tarp ketinančių tai daryti šalių, esant galiojančioms rinkos sąlygoms, išskyrus priverstinio pardavimo ar likvidacinius sandorius. Kadangi prekyba didžiąja dalimi Įmonės turimo finansinio turto ir įsipareigojimų nėra išvystyta, tikrosios vertės nustatymui reikia naudotis prielaidomis, paremtomis dabartinėmis ekonomikos sąlygomis ir konkrečiai priemonei būdinga rizika.

Nustatydamas šių finansinių priemonių tikrąją vertę, Įmonė naudoja tokius metodus ir prielaidas:

Grynieji pinigai. Tai yra grynieji pinigai, kurių nominali vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Gautinos sumos ir paskolos. Tikroji paskolų ir gautinų sumų vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Lešos bankuose ir kitose kredito bei finansų institucijose ir įsipareigojimai joms. Turto, kurio terminas yra trumpesnis nei 3 mėnesiai, apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei dėl sąlyginai trumpo šios finansinės priemonės termino. Ilgesnio laikotarpio indėlių galiojančios palūkanų normos atspindi rinkos normas (dėl turto perkainojimo pagal rinkos palūkanų normas), ir dėl to tikroji vertė yra artima apskaitinei vertei.

Vadovybės nuomone, 2006 m. gruodžio 31 d. finansinio turto ir įsipareigojimų palūkanų normos rizika buvo minimali, kadangi apskaitinių verčių nukrypimas nuo atitinkamų tikrųjų verčių buvo nereikšmingas.

Konsoliduotas metinis pranešimas už 2006 metus

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 24 straipsnio reikalavimus, Lietuvos Respublikos įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymo 9⁽¹⁾ straipsnio reikalavimus, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio nustatyta tvarka. Pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalį ir AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5 punktą, įmonė atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus Vertybinių Popierių Biržos bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso.

1. Objektivi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas

AB „Vilkyškių pieninė“ pagrindinė veikla – sūrio, lydyto ir rūkyto sūrio produktų ir sviesto gamyba. Įmonė specializuojasi fermentinių sūrų gamyboje; sviestas, sviesto mišiniai, grietinėlė, bei lydyti sūriai yra gaminami, kad racionaliai būtų išnaudojami gamybiniai pajėgumai bei žaliavos.

Per 2006 m. bendrovė supirko 122 tūkst. tonų bazinio riebumo pieno (28,7 proc. daugiau nei 2005 m.) ir pagamino 10204 tonas įvairių rūšių fermentinio sūrio (23 proc. daugiau nei 2005 m.). Nepaisant žemųjų parduodamos produkcijos kainų per I-ąjį 2006 m. pusmetį, taip pat žaliavinio pieno kainos augimo, išaugusių atlyginimų ir energetikos kaštų, AB „Vilkyškių pieninė“ sugebėjo išlaikyti panašų pelno prieš mokesčius lygį (5,1 mln. Lt) kaip ir ankstesniais metais.

Praėję metai pažymėtini ir dėl spartaus augimo eksporto rinkose – per 2006 metus toliau buvo įgyvendinama AB „Vilkyškių pieninė“ produkcijos pardavimo Rusijos rinkoje didinimo strategija. Iš viso į šią šalį per metus eksportuota 1696 tonos sūrio, pardavimo apyvarta šioje šalyje siekė 17,3 mln. Litų ir sudarė 15% visos kompanijos apyvartos. Lyginant su 2005-aisiais, į Rusiją eksportuoto sūrio kiekis išaugo daugiau nei 4 kartus.

Esminiai AB „Vilkyškių pieninė“ įvykiai per 2006 metus:

- 2006.01.12 – Įmonė įsigijo 80,24 % bendrovės UAB „Modest“ akcijų. Įsigyta įmonė gamina šviežius pieno produktus ir „Mozzarella“ tipo sūrį. Planuojama modernizuoti šios bendrovės techninę įrangą ir koncentruoti veiklą ties „Mozzarella“ tipo sūrų gamyba
- 2006.05.04 – per 2006.04.24-2006.05.04 laikotarpį „Vilkyškių pieninė“ sėkmingai išplatino 10% įmonės akcijų Vilniaus Vertybinių Popierių Biržoje.
- 2006 m. liepos 11 dieną Įmonė pasirašė sutartį su Nacionaline mokėjimo agentūra dėl 3,45 mln. litų ES struktūrinių fondų paramos gavimo. Šią ES paramą bendrovė skiria modernizuoti gamybą: sūrio gamybos technologijoms modernizuoti ir įgyvendinti naują išrūgų perdirbimo projektą. Bendra viso šio projekto vertė – per 7,63 milijono litų. ES parama sudaro 45 proc. viso projekto vertės.

- Investicijos į modernias technologijas leis dar labiau didinti gamybos efektyvumą, produkcijos kokybės kontrolę ir minimizuoti atliekų susidarymą. Maždaug pusę projektui skirtų lėšų įmonė jau panaudojo sūrių gamybos linijai modernizuoti. Įdiegti nauji įrengimai atitinka aukščiausius ES higienos reikalavimus, kadangi visi sūrių gamybos procesai nuo žaliavinio pieno priėmimo iki gatavų produktų paruošimo dabar yra visiškai automatizuoti.

Likusi lėšų dalis skirta išrūgų perdirbimo įrengimams įsigyti, pradėti perdirbti išrūgas planuojame šiais metais. Iki šiol savo įmonėje šio gamybos proceso neatlikdavome.

- rugpjūčio 10 dieną UAB „Modest“ taip pat pasirašė sutartį su Nacionaline mokėjimo agentūra dėl 2,1 mln.Lt ES struktūrinių fondų paramos. Už šias lėšas bendrovė planuoja modernizuoti gamybos pajėgumus – įdiegti naujas pieno perdirbimo technologijas ir modernią „Mozzarella“ sūrių gamybos - pakavimo liniją, taip pat atnaujinti specializuotą pieno ir jo produktų transportavimo priemonių parką. Įgyvendinę ES remiamą projektą, tikimės padidinti „Modest“ konkurencingumą ir veiklos efektyvumą bei išplėsti didesnės pridėtinės vertės produktų gamybą. Be to, įmonės gamybos modernizacija atvers ir naujų eksporto perspektyvų į ES šalių rinkas, į kurias iki šiol „Modest“ dar nėra įžengusi.

Iš ES gauta parama sudarys 44 proc. visos „Modest“ projekto vertės. Planuojama, kad maždaug pusę šių lėšų „Modest“ skirs pagrindinio bendrovės gaminamo produkto – „Mozzarella“ sūrių – gamybos linijai modernizuoti.

Nepaisant sėkmingos veiklos, įmonė susiduria su specifiniais rizikos faktoriais bei neapibrėžtumais.

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės verslu

- Įmonė užsiima pieno perdirbimu (fermentinio sūrio gamyba). Pagrindiniai faktoriai sukuriantys įmonės verslo riziką yra galimi pokyčiai žaliavos ir produktų rinkose, konkurencija, taip pat galimi teisiniai, politiniai, technologiniai bei socialiniai pokyčiai, tiesiogiai ar netiesiogiai susiję su AB „Vilkyškių pieninė“ verslu, galintys neigiamai paveikti Bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.
- Įmonė specializuojasi sūrių gamyboje, didžiąją dalį jos pajamų sudaro pajamos, gautos už sūrio ir sūrio produktų pardavimą. Dėl šios priežasties Bendrovės pajamos, pelnas ir bendra finansinė būklė yra jautri neigiamiems sūrio paklausos ir (arba) kainos pokyčiams sūrių rinkoje (rinkos rizika). Neigiamai sūrio produktų kainą gali veikti ir konkurencija tarptautinėje bei vietinėje sūrio rinkoje.
- Brandinto sūrio gamyba yra ilgas procesas, kuris gali užtrukti nuo vieno iki trijų mėnesių. Ši gamybos specifika neleidžia greitai sureaguoti į staigius pokyčius sūrių rinkoje, o tai gali neigiamai paveikti Bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.

- Įmonės verslas (ypatingai pieno surinkimas ir suvežimas) yra daug darbo jėgos reikalaujanti veikla. Darbuotojų trūkumas ir jų atlyginimų didėjimas gali neigiamai paveikti Bendrovės augimo potencialą ir veiklos rezultatus.
- Bendrovės kredito rizika yra susijusi su prekybos gautinomis sumomis. Rizika, kad partneriai neįvykdys įsipareigojimų yra kontroliuojama nustatant kontrolės procedūras. Kredito rizika susijusi su lėšomis bankuose yra ribota, nes įmonė dirba tik su stambiausiais Lietuvos bankais (daugiausia – su AB "SEB Vilniaus bankas"). 2006 m. gruodžio 31 d. visų įsipareigojimų ir viso turto santykis buvo 0.60. Visų stambiausių skolų palūkanos yra susietos su EUR LIBOR palūkanų norma. Finansinių paskolų likutis 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 21,601 tūkst. litų. Paskolos įvertintos eurai. Paskolų grąžinimas vyksta pagal grafiką, uždelstų mokėjimų nėra.
- Užsienio valiutos rizika. Operacijos užsienio valiuta yra įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos kursu. Piniginės lėšos ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso pasikeitimo yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pagrindines pajamas bendrovė gauna eurai. Atsiskaitymų valiutomis, kurių kitimas galėtų daryti esminę įtaką Bendrovės finansiniams rezultatams nėra.

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės verslo šaka

- Žemės ūkis Europos Sąjungos šalyse (įskaitant ir pieno gamybą) yra stipriai reguliuojamas sektorius. Žaliavinio pieno kainų lygis yra palaikomas, ribojant jo tiekimą perdirbimui bei vartojimui, naudojant intervencinius pieno produktų pirkimus, bei taikant pieno produktų importo iš ne ES šalių muitus, pieno produktų eksporto į ne ES šalis subsidijas bei naudojant kitas intervencines priemones. Pasaulinė prekybos organizacija bei kitos laisvą prekybą palaikančios organizacijos ragina sumažinti žemės ūkio sektoriaus reguliavimą ES. Pieno sektoriaus liberalizavimas gali sumažinti žaliavinio pieno kainą, pieno produktų eksporto subsidijas ir pieno produktų kainas bei padidinti pieno produktų importą ir ne ES šalių konkurenciją pieno produktų rinkoje. Šie pasikeitimai gali neigiamai paveikti įmonės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.
- Pieno produktai yra gaminami iš gyvūninės kilmės žaliavų. Galvijų ligų epidemijos (pvz., kempinligė) gali neigiamai paveikti žaliavos tiekimą pieno produktų gamybai bei sumažinti pieno produktų paklausą dėl ligų baimės. Šie pasikeitimai gali daryti neigiamą įtaką Bendrovės pinigų srautams ir veiklos rezultatams.

2. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

Pagrindiniai įmonės AB „Vilkyškių pieninė“ bei grupės 2006 metų finansiniai veiklos rodikliai (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip):

Metai	2006		2005		2004	
	Įmonė	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė	Grupė
Pardavimų pajamos	111 551	115 719	91 709	-	75 102	-
Pardavimų savikaina	98 775	102 262	80 173	-	63 937	-
Bendrasis pelnas	12 776	13 457	11 535	-	11 614	-
Grynasis pelnas	4 084	3 905	4 283	-	4 788	-
Pardavimų pelningumas, %	3.66%	3.37%	4.67%	-	6.38%	-

Įmonės pirmojo pusmečio pelnas prieš mokesčius siekė 203 tūkst. litų ir, palyginti su tuo pačiu laikotarpiu pernai, sumažėjo 80 procentų. Dėl sumažėjusių sūrio (-3,4 proc.) ir grietinėlės (-7,3 proc.) pardavimo kainų, Vilkyškių pieninė prarado atitinkamai 1,15 mln. litų ir 0,57 mln. litų pajamų. Dėl to bendrojo pelno marža sumažėjo nuo 11,6 proc. iki 8,4 proc. Spartesnę bendrojo pelno maržos kritimą apribojo 1,3 proc. sumažėjusios žaliavinio pieno kainos.

Devynių mėnesių pelnas prieš mokesčius palyginti su tuo pačiu laikotarpiu pernai, sumažėjo 42 procentais. Dėl pirmą metų pusmetį buvusių mažesnių sūrio ir grietinėlės pardavimo kainų Vilkyškių pieninė per 9 mėnesius prarado atitinkamai 1,1 mln. litų ir 1,0 mln. litų pajamų. Nepaisant to, kad III metų ketvirtį parduodamo sūrio kainos grįžo į ankstesnių metų lygį, įmonės bendrojo pelno marža sumažėjo nuo 14 proc. iki 11 proc. Bendrojo pelno maržos mažėjimą taip pat lėmė augantys atlyginimų ir energetikos kaštai.

III metų ketvirtį parduodamo sūrio kainos grįžus į ankstesnių metų lygį, IV ketvirtis įmonei buvo sėkmingiausias ir per ketvirtį įmonė uždirbo 4,5 mln. bendrojo pelno.

Metinis bendrasis pelnas palyginti su 2005 metais, sumažėjo nuo 12,6 iki 11,5 proc. Be mažėjusių parduodamos produkcijos kainų, įmonės pelną sumažino ir 2006 metais aktyviai vykdyta modernizacija, bei patirtos vienkartinės sąnaudos, susijusios su akcijų įtraukimu į Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamąjį sąrašą. Dėl šių veiksnių Vilkyškių pieninės veiklos sąnaudos 2006 metais padidėjo 20 procentų.

Bendrovės dukterinės įmonės UAB „Modest“ pelningumas sumažėjo pradėjus gamybą koncentruoti į „Mozzarela“ sūrio gamybą ir dėl to atsisakius dalies šviežio pieno produkcijos gamybos.

Per ataskaitinį laikotarpį AB „Vilkyškių pieninė“ darbuotojų skaičius padidėjo nuo 451 iki 502.

2006 12 31 dienai įmonių grupėje dirbo 544 darbuotojai.

3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Papildomų paaiškinimų nėra.

4. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

Svarbių įvykių nebuvo.

5. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės

2007 m. bendrovė planuoja padidinti savo pardavimus iki 135 mln. Lt ir uždirbti 5 mln. grynojo pelno. Šiuos rezultatus planuojama pasiekti dėl 2006 m. - 2007 m. diegiamų investicinių projektų ir įsigytos pieno perdirbimo bendrovės UAB „Modest“.

Pagrindinėje gamybos bazėje – Vilkyškiuose – bendrovė 2007 m. ketina įgyvendinti naują išrūgų perdirbimo projektą, kurio dalis bus finansuojama ES paramos lėšomis.

6. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą

2006 metais įmonė toliau sparčiai investavo į gamybinių pajėgumų didinimą bei gamybinės bazės modernizavimą. Siekiant išplėsti gaminamų produktų asortimentą, 2006 metų sausio mėnesį įsigyta sūrio gamybos bendrovė UAB „Modest“ gaminanti „Mozzarella“ tipo sūrį. Įmonė pradėjo įgyvendinti investicijų į sūrio gamybos linijos modernizavimą bei išrūgų perdirbimą projektą. Numatoma į šį projektą iš viso investuoti 7,63 mln. litų. Esamiems ir būsimiems plėtros ir modernizavimo projektams vystyti panaudojamos Europos Sąjungos paramos lėšos.

7. Skaičius ir nominali vertė patronuojančios įmonės akcijų, priklausančių pačiai įmonei, jos dukterinėms įmonėms arba jų pavedimu, bet savo vardu veikiantiems asmenims

Tokių akcijų nėra.

8. Kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, atskleidžiami finansinės rizikos valdymo tikslai, naudojamos numatomų sandorių pagrindinių grupių apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos

Įmonė sudarė struktūrizuoto palūkanų normos apsisikeitimo sandorį 3,2 mln EUR paskolai pastovių palūkanų normai 3,55 %, kintamų palūkanų normos riba nustatyta 4,75%.

9. Informacija apie patronuojančios įmonės filialus ir atstovybes

Patronuojanti įmonė filialų ar atstovybių neturi.

10. Bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso laikymosi atskleidimo forma

AB „Vilkyškių pieninė“ (toliau Įmonė), vadovaudamasi LR Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ (toliau VVPB) prekybos taisyklių 20.5. punktu, atskleidžia, kaip Įmonė laikosi VVPB patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso (toliau Valdymo kodeksas) ir konkrečių jo nuostatų.

Įmonė pateikia atskleidimus dėl Valdymo kodekso nuostatų laikymosi pagal kiekvieną Valdymo kodekse numatytą principą ir to principo rekomendacijas. Atskleidimai pateikiami kaip patvirtinimai, kurie reiškia, kad Įmonė laikosi arba nesilaiko Valdymo kodekso konkretaus principo rekomendacijų, arba kaip daliniai patvirtinimai, kurie reiškia, kad Įmonė iš dalies laikosi arba nesilaiko konkrečių Valdymo kodekso rekomendacijų.

I principas: Pagrindinės nuostatos

Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.

Įmonė patvirtina, kad laikosi kodekso I principo reikalavimų. Valdymo kodekso 1.1. punkto rekomendacijų Įmonė laikosi didžiąją dalimi, nuolat pateikdama su plėtros strategija bei kitą su akcininkų nuosavybės didinimu susijusią informaciją Įmonės internetiniame puslapyje (<http://www.suris.lt/investuotojams/>), BNS agentūros pranešimuose.

Kitų I principo punktų laikomasi pilnai.

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.

Įmonė patvirtina, kad didžiąją dalimi laikosi Valdymo kodekso II principo reikalavimų. Įmonėje yra sudaromas kolegialus valdymo organas – valdyba, bei du administracijos vadovaujantys darbuotojai: valdybos pirmininkas bei vyriausioji Buhalterė. Stebėtojų taryba, kaip kolegialus priežiūros organas nėra sudaromas. Įmonės veiklos bei valdymo priežiūra yra užtikrinama Valdybos organo.

Įmonė nesilaiko šio Valdymo kodekso 2.3. punkto rekomendacijos – šiuo metu įsteigtas vienintelis kolegialus organas yra ne priežiūros o valdymo organas, kartu vykdamas ir stebėtojo funkciją.

Įmonė dalinai laikosi 2.5 punkto rekomendacijos dėl pakankamo kolegialaus organo narių skaičiaus – šiuo metų valdymo organą sudaro 4 nariai, taip paliekant vieno ar grupės narių dominavimo tikimybę priimant sprendimus.

Įmonė nesilaiko 2.7. punkto rekomendacijos, nes jos valdybos pirmininkas yra ir bendrovės vadovas. Už priežiūros nešališkumo užtikrinimą atsakingi likę trys valdybos nariai.

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.

Pilnai įvertinti ar Įmonė laikosi III Valdymo kodekso principo šiuo metu neįmanoma, nes nevyko nė vieno visuotinio įmonės akcininkų susirinkimo, kurio metu būtų renkami kolegialūs organai

Įmonė laikosi 3.4 punkto rekomendacijų, nes bendrovės valdybos nariai turi reikiama kompetenciją pareigų vykdymui ir yra atsakingi už pagrindinių įmonės veiklos procesų (technikos, žaliavų valdymo, prekybos koordinavimo) priežiūrą.

Įmonė kaupia ir atskleidžia visą informaciją apie kolegialaus organo narius, jų profesinį išsilavinimą, kvalifikaciją, interesų konfliktus šio principo rekomendacijų 3.2 punkte nustatyta tvarka, viešai skelbiamose Įmonės periodinėse ataskaitose. Valdybos nariai nuolatos dalyvauja įvairiuose tobulinimosi kursuose ir seminaruose, kuriuose jie informuojami apie esminius bendrovės veiklą reguliuojančių teisės aktų pasikeitimus, be to vidaus tvarka teikiamos komandiruočių ataskaitos.

Įmonė nesilaiko šio Valdymo kodekso 3.6. punkto rekomendacijų, nes nei vienas iš valdybos narių negali būti laikomas nepriklausomu nariu pagal 3.7. punkto reikalavimus – Bendrovės valdybos narys yra ir kontroliuojantis akcininkas. Valdybai atlyginimas nemokamas, tik kaip atlyginimas už darbą įmonėje.

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.

Įmonė patvirtina, kad didžiaja dalimi laikosi Valdymo kodekso IV principo rekomendacijų.

Valdyba analizuoja, vertina Įmonės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Įmonės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose ir kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atlikti.

Įmonė laikosi 4.7-4.14. punktų numatytų rekomendacijų, 2006 m. vasario mėn. valdyba suformavo Paskyrimų ir atlyginimo komitetą ir patvirtino komiteto nuostatus.

Paskyrimų ir atlyginimo komiteto pagrindinis tikslas – teikti rekomendacijas Įmonės organams ar asmenims, skiriantiems ar renkantiems Įmonės valdymo organų narius ar vadovaujančius darbuotojus, bei užtikrinti skaidrią atlyginimų valdymo organams bei vadovaujantiems darbuotojams skyrimo politiką, principus ir tvarką. Komitetas teikia valdybai pagalbą prižiūrint: (i) vadovo ir kitų vadovaujančių darbuotojų rinkimą ar paskyrimą, ir (ii) atlyginimų valdybos nariams, vadovui ir kitiems vadovaujantiems asmenims nustatymą.

2006 m. kovo mėn. Įmonės valdyba suformavo Audito komitetą, bei patvirtino komiteto nuostatus.

Audito komiteto pagrindinis tikslas – prižiūrėti Įmonės finansinės atskaitomybės audito atlikimą bei apskaitos ir finansinės informacijos pateikimo tvarką suinteresuotiems asmenims. Komitetas teikia Įmonės valdybai pagalbą prižiūrint: (i) finansinių, apskaitos ir kitų susijusių dokumentų atskleidimo kokybę bei vientisumą, (ii) nepriklausomo auditoriaus kvalifikaciją, nepriklausomumą ir tinkamą pareigų vykdymą, ir (iii) vidaus kontrolės vykdymą.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

Įmonė patvirtina, jog didžiąja dalimi laikosi šio Valdymo kodekso principo numatytų punktų rekomendacijų. Įmonės kolegialaus valdymo organo – valdybos - posėdžiai vyksta iš anksto patvirtintu periodiškumu ir pagal planuojamas darbotvarkes. Kiekvienas valdymo organo narys gali susipažinti su posėdžio medžiaga iki posėdžio dienos. Pranešant apie posėdžius, iš anksto pateikiama svarstymo medžiaga (pranešimų tezės, nutarimų projektai ir kt.) Paprastai nėra keičiama paskelbto posėdžio darbotvarkė, nebent posėdžio metu, kai jame dalyvauja visi Įmonės valdybos nariai, nusprendžiama kitaip ir papildomam klausimui pakanka posėdžiui pateiktos medžiagos nepaskelbto darbotvarkėje klausimo sprendimui priimti. Klausimus, kuriuos numatoma svarstyti valdybos posėdžiuose, taip pat valdybos nutarimų projektus rengia ir pateikia Įmonės vadovas, valdybos nariai ar valdybos sprendimu sudarytos specialios grupės, į kurias gali būti įtraukti ir specialistai - ne Įmonės darbuotojai.

5.4. punkto rekomendacijos negali būti taikomos Įmonei, nes nėra sudaromi kolegialūs stebėtojų organai.

VI. Bešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti bešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.

Įmonė patvirtina, kad didžiąja dalimi laikosi šio Valdymo kodekso principo rekomendacijų. Įmonės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodas asmenines turtines ir neturtines teises.

Įmonės susirinkimų vieta, data ir laikas parenkama taip, kad užtikrintų visų akcininkų galimybes aktyviai dalyvauti akcininkų susirinkime. Kiekvienas akcininkas gali dalyvauti susirinkime asmeniškai arba pavesti atstovavimą kitam asmeniui bei reikalauti išankstinio balsavimo susirinkimo darbotvarkėje paskelbtais klausimais. Tokiais atvejais sudaromi išankstinio balsavimo biuleteniai.

Įmonė skelbia šaukiamų akcininkų susirinkimų nutarimų projektus bendrovės Interneto tinklapyje įstatymo reglamentuota tvarka.

Įmonė nesilaiko šio Valdymo kodekso principo 6.7. punkto reikalavimų, kadangi LR akcinių bendrovių įstatymas nenumato galimybės akcininkams balsuoti naudojantis telekomunikacijų galiniais įrengimais.

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.

Įmonė patvirtina, kad laikosi visų šio Valdymo kodekso principo numatytų rekomendacijų.

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.

Įmonė nesilaiko šio Valdymo kodekso principų rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Įmonė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai susiję su darbo santykiais yra viešai neskelbtina informacija ir tokią informaciją Įmonė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.

IX principas: Interesų turėtojo vaidmuo bendrovės valdyje

Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovėje gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

Įmonė patvirtina, kad laikosi visų šio Valdymo kodekso principo numatytų rekomendacijų.

X principas: Informacijos atskleidimas

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

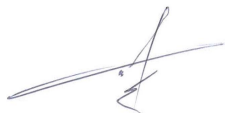
Įmonė patvirtina jog laikosi X principo reikalavimų.

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito išvados ir nuomonės nepriklausomumą.

Įmonė pareiškia, kad laikosi šio Valdymo kodekso principo rekomendacijų. Įmonės valdyba teikia audito įmonės kandidatūrą akcininkų susirinkimui; audito įmonę patvirtina Įmonės akcininkų susirinkimas, todėl galima teigti, kad Įmonė laikosi šios Valdymo kodekso XI principo 11.2. punkto rekomendacijos. Audito įmonės ir konkretaus auditoriaus kandidatūrai 2007 01 03 dienos sprendimu Nr.06-5-(10.01-02) yra pritarusi Vertybinių popierių komisija.

Valdybos pirmininkas



Gintaras Bertašius