



Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio nuostatomis ir LR Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo taisyklėmis, už 2007 metų metinės audituotos finansinės atskaitomybės parengimą atsakingi AB „Vilkyškių pieninė“ valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas patvirtina, kad, jų žiniomis, finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną, kad metiniuose konsoliduotame ir nekonsoliduotame pranešimuose yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, AB „Vilkyškių pieninė“ būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB Vilkyškių pieninė generalinis direktorius

Gintaras Bertašius

A.V.

AB Vilkyškių pieninė vyr. buhalterė

Birutė Bazilienė



Ataskaita parengta:

2008 m. kovo 20 d.

Ataskaitos parengimo vieta:

Vilkyškiai, Pagėgių savivaldybė

AB “Vilkyškių pieninė”

**2007 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
Konsoliduotas balansas	6
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	7
Konsoliduota akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaita	9
Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai	10
Konsoliduotas metinis pranešimas už 2007 metus	37

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
Ramūnas Šniepis

Vadovybė

Gintaras Bertašius, Generalinis direktorius

Auditorius

"KPMG Baltics", UAB

Bankai

AB "SEB 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 taikyti Europos Sąjungoje. Mes manome, kad naudoti apskaitos principai yra tinkami.

Mes rekomenduojame patvirtinti konsoliduotas metines ataskaitas visuotiniame akcininkų susirinkime.

Vilkyškiai, 2008 m. kovo 20 d.

Vadovybė:

Gintaras Bertašius
Generalinis direktorius

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB "Vilkyškių pieninė" akcininkams

Mes atlikome AB „Vilkyškių pieninė“ pridedamos konsoliduotos finansinės atskaitomybės auditą. Atskaitomybę sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas balansas, tada pasibaigusių metų konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurios pateikiamos 5-36 puslapiuose.

Vadovybės atsakomybė už konsoliduotas finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti 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 pagrįstą (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 gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei.

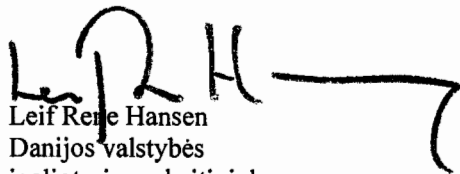
Nuomonė

Mūsų nuomone, konsoliduota finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės konsoliduotą finansinę būklę 2007 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų konsoliduotus veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

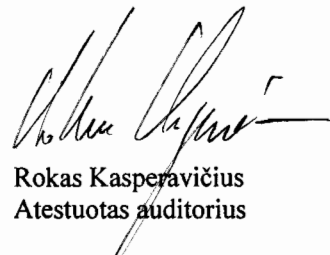
Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą informaciją

Be to, mes perskaitėme 2007 m. konsoliduotą metinį pranešimą, pateiktą konsoliduotos metinės ataskaitos 37-82 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2007 m. gruodžio 31 d. konsoliduotai finansinei atskaitomybei.

Klaipėda, 2008 m. kovo 20 d.
"KPMG Baltics", UAB



Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotasis apskaitininkas



Rokas Kasperavičius
Atestuotas auditorius

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

gruodžio 31 d.

Tūkst. Litų

	Paišk.	2007	2006
Pardavimų pajamos	1	136 274	115 719
Pardavimų savikaina		-114 230	-102 262
Bendrasis pelnas		22 044	13 457
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte		21	87
Paskirstymo sąnaudos		-2 052	-1 921
Administracinės sąnaudos	2	-6 321	-5 788
Veiklos pelnas		13 692	5 835
Finansinės veiklos pajamos		93	73
Finansinės veiklos sąnaudos		-1 468	-1 025
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	3	-1 375	-952
Pelnas prieš apmokestinimą		12 317	4 883
Pelno mokesčio sąnaudos	4	-2 303	-1 009
Grynasis pelnas		10 014	3 874
Priskirtina:			
Įmonės akcininkams		10 014	3 905
Mažumos dalis		0	-31
Grynasis pelnas		10 014	3 874
Pelnas, tenkantis 1 akcijai (Litais)	5	1,07	0,42
Sumažintas pelnas, tenkantis 1 akcijai (Litais)		1,07	0,42

Paaiškinimai, pateikiami 10-36 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotas balansas

gruodžio 31 d.

Tūkst. Litų

	Paišk.	2007	2006
Turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	6	46 252	38 126
Prestižas	7	1 033	1 033
Nematerialusis turtas	7	41	28
Atidėtojo mokesčio turtas	15	27	23
Ilgalaikės gautinos sumos	8	950	62
Iš viso ilgalaikio turto		48 303	39 272
Atsargos	9	16 452	13 543
Gautinos prekybos ir kitos sumos	10	13 675	11 057
Gryniesi pinigai ir jų ekvivalentai	11	1 055	891
Iš viso trumpalaikio turto		31 182	25 491
Iš viso turto		79 485	64 763
Akcininkų nuosavybė			
Akcinis kapitalas	12	9 353	9 353
Rezervai		9 355	9 683
Nepaskirstytasis pelnas		13 442	4 967
Iš viso akcininkų nuosavybės, priskirtinos įmonės akcininkams		32 150	24 003
Mažumos dalis		42	51
Iš viso akcininkų nuosavybės		32 192	24 054
Įsipareigojimai			
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	13	18 177	16 680
Kapitalo subsidijos	14	4 607	1 441
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	15	2 626	2 793
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		25 410	20 914
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	13	9 163	5 567
Mokėtinas pelno mokestis		1 175	361
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	16	11 545	13 867
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		21 883	19 795
Iš viso įsipareigojimų		47 293	40 709
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų		79 485	64 763

Paiškinimai, pateikiami 10-36 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

gruodžio 31 d.

Tūkst. Litų

	Paaišk.	2007	2006
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos			
Grynasis pelnas		10 014	3 874
Koregavimai:			
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	6	3 776	2 921
Nematerialiojo turto amortizacija	7	28	191
Pripažintos pajamomis kapitalo subsidijos	14	-18	-140
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas			45
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas			-9
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte	3	1 375	952
Pelno mokesčio sąnaudos	4	2 303	1 009
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose		17 478	8 843
Atsargų pokytis		-2 909	-5 116
Gautinų sumų pokytis		-1 813	-2 959
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis		-1 520	6 756
		11 236	7 524
Sumokėtos / gautos palūkanos, grynąja verte		-1 375	-951
Sumokėtas pelno mokestis		-1 582	-1 782
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		8 279	4 791
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas		-8 911	-7 778
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas		-41	-23
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		0	271
Investicijos į dukterinę įmonę, atėmus išgytus pinigus		0	-971
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		-8 952	-8 501

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

gruodžio 31 d.

	Paišk.	2007	2006
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Gautos paskolos		13 327	12 428
Paskolų grąžinimas		-9 514	-6 233
Finansinės nuomos mokėjimai		-1 710	-1 135
Išmokėti dividendai		-2 757	-1 800
Gautos kapitalo subsidijos		1 491	300
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		837	3 572
Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis		164	-150
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d		891	1 041
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.		1 055	891

Paiškinimai, pateikiami 10-36 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaita

Tūkst. litų	Akcininkų nuosavybė, priskirtina Grupei					Mažumos dalis	Iš viso akcininkų nuosavybės
	Paišk.	Akcinis kapitalas	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas		
2006 m. sausio 1 d.		9 353	0	705	3 786	13 844	13 844
2006 m. grynasis pelnas					3 905	31	3 874
Ilgalaikio materialaus turto vertės didinimas*			8 764				8 764
Pervesta į rezervus				214	-214	0	
Dividendai					-2 500		-2 500
Nuostoliai, neįtraukti į pelno (nuostolių) ataskaitą					-10	20	-30
2006 m. gruodžio 31 d.		9 353	8 764	919	4 967	51	24 054
2007 m. sausio 1 d.		9 353	8 764	919	4 967	51	24 054
2007 m. grynasis pelnas					10 014		10 014
Pervedimai iš rezervų			-344		423		79
Pervedimai į rezervus				16	-16		0
Dividendai					-2 057		-2 057
Dukterinės įmonės akcijų emisija					88	14	102
Pasikeitimai Grupėje					23	-23	0
2007 m. gruodžio 31 d.		9 353	8 420	935	13 442	42	32 192

Paiškinimai, pateikiami 10-36 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“, patronuojanti 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.

AB „Vilkyškių pieninė“ yra listinguojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržoje. Akcijas valdo šie akcininkai:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, littais	Vertė iš viso, littais
Gintaras Bertašius	6 016 506	1	6 016 506
Hansabank klientai	673 602	1	673 602
SEB klientai	467 650	1	467 650
Kiti	2 195 242	1	2 195 242
Kapitalo iš viso	9 353 000	1	9 353 000

Įmonės pagrindinė veikla yra įvairių rūšių sūrio gamyba ir pardavimas. Įmonė taip pat gamina ir parduoda išrūgą, žaliavinį pieną, grietinėlę, sviestą.

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 turi dukterinę įmonę UAB „Modest“, užsiimančią pieno perdirbimu ir pieno produktų gamyba. Įmonei nuosavybės teise priklauso 87% balsų teisę suteikiančių UAB „Modest“ akcijų. UAB „Modest“ specializuojasi sūrio, varškės sūrio, bei kitų pieno produktų gamyboje.

Grupės darbuotojų skaičius 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 469 (2006 12 31- 544).

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

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:

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

Konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal veiklos tęstinumo principą.

Rengdama konsoliduotą finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto 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 laikotarpiams, 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.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Apskaitos principų taikymas

Žemiau nurodyti apskaitos principai Grupės buvo nuosekliai taikomi visiems finansinėje atskaitomybėje pateiktiems laikotarpiams.

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.

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.

Neišvestinės finansinės priemonės

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

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

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitytoms pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Įmonė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynųjų pinigų srautus iš to finansinio turto, t.y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

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

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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

Išvestinės finansinės priemonės

Grupė yra sudariusi palūkanų normos apsiskeitimo sandorį su banku. Sandoris yra apskaitomas tikrąja verte, tikrosios vertės pokyčiai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ši finansinė priemonė nėra laikoma rizikos apsidraudimo sandoriu.

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.

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.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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.

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 sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu būdu pelno (nuostolių) ataskaitoje per 3 metus.

Prestižas apskaitomas savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

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

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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 grynųjų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus.

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.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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 įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

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.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nuoma

Išperkamoji nuoma yra nuoma, kurios metu yra perduodami visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Po pirminio pripažinimo išperkamas 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 Grupės balanse.

Pardavimų pajamos

Pajamos pardavus prekes yra vertinamos gautos arba gautinos sumos tikrąja verte, atėmus gražintų 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 gražinimas gali būti patikimai įvertinti bei vadovybė nebekontroliuoja prekių. Rizikos ir naudos perdavimas skiriasi priklausomai nuo kiekvienos pardavimo sutarties sąlygų.

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.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytas nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

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

Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Grupė pateikia duomenis apie pelną, tenkanti vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkanti vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkanti Grupės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkanti akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Grupė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra atskiras Grupės 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

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Grupė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką, palūkanų normos tikrosios vertės ir kainos riziką), kredito rizika, likvidumo rizika ir pinigų srautų palūkanų normos rizika. Grupės vadovybė rizikos valdyme pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nenusipėjamumui ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams veiklos rezultatams. Kartas nuo karto Grupė gali naudoti išvestines finansines priemones, siekdama apsisaugoti nuo tam tikrų rizikų.

a) Rinkos rizika

(i) valiutos rizika

Grupė nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos keitimo kurso kitimo rizika, kadangi Grupės pardavimai, pirkimai, skolinimosi lėšos, kiti straipsniai didžiąja dalimi yra susiję tik su litais arba eurai (litas susietas su euru fiksuotu santykiu 3,4528 LTL / EUR).

(ii) palūkanų tikrosios vertės rizika

Įmonės pajamos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Grupė yra išdavusi paskolų su fiksuota palūkanų norma, tačiau, vadovybės nuomone, tokių paskolų tikroji vertė reikšmingai nesiskiria nuo balansinės vertės 2007 m. gruodžio 31 d., kadangi taikoma palūkanų norma (5-7%) yra artima rinkos palūkanų normai.

(iii) kainos rizika

Pieno ir pieno produktų kainos svyruoja priklausomai nuo situacijos rinkoje. Grupė stengiasi sumažinti tokių svyravimų neigiamą įtaką diversifikuodama gamybą bei siekdama masto ekonomijos.

b) Kredito rizika

Grupė turi įdiegusi procedūras, užtikrinančias, kad pardavimai būtų atliekami pirkėjams tik su tinkama kreditavimo istorija ir neviršytų priimtinos kredito rizikos ribos, kurią nustato vadovybė. Balanso sudarymo dienai Grupė neturėjo reikšmingos koncentruotos kredito rizikos.

c) Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų kiekį, taip pat finansavimą pagal sutartas pakankamas kreditavimo priemones.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

d) Palūkanų normos rizika

Grupės skoloms taikoma kintama palūkanų norma, susijusi su LIBOR ir svyruojanti nuo LIBOR+1.2 % iki LIBOR+1.9%. Vidutinė efektyvi palūkanų norma 2007 m. sudarė 5.34% (2006 m. – 4.47%).

Jei Grupės skoloms su kintama palūkanų norma taikoma vidutinė metinė palūkanų norma padidėtų (arba sumažėtų) 1 procentu, 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų palūkanų sąnaudos ir metų pelnas būtų sumažėję (arba padidėję) apytikriai 226 tūkst. Litų (2006 m. – 199 tūkst. Litų.).

Grupė yra sudariusi palūkanų normos apsikaitimo sandorį su banku, kuriuo iš dalies apsidraudžia nuo žymių palūkanų normų svyravimų. Apsikaitimo sandorio tikroji vertė, kuri sudaro 81 tūkst. litų, yra apskaityta gautinose sumose.

Kapitalo valdymas

Valdybos kapitalo valdymo politikos tikslas – palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad būtų palaikomas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, o taip pat siekiant palaikyti veiklos plėtros galimybes ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžos rodiklius ir teikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo Grupės akcininkams, atsižvelgdama į Grupės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

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

Kai kurie nauji standartai, standartų išaiškinimai ir pataisos 2007 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo ir nebuvo taikyti rengiant šią finansinę atskaitomybę:

- TFAS 2 „Akcijomis paremti mokėjimai“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Standarto pataisa pateikia aiškius terminų „nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ ir „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ aprašymus. Standartų pataisos pagrindu, „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygų“ nesilaikymas bus traktuojamas, kaip akcijomis paremtų mokėjimų atšaukimas. Kadangi Grupė neturi akcijomis paremtų mokėjimų planų, TFAS 2 pataisa nėra aktuali Grupės veiklos atžvilgiu.
- TFAS 3 „Verslo jungimai“ pataisa (įsigaliosianti 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiais). Buvo atliktos Standarto apimties pataisos bei išplėstas verslo aprašymas. TFAS 3 pataisa Grupei bus aktuali tik ateityje vykdomiems verslo jungimo sandoriams (jei tokių būtų).
- TFAS 8 „Veiklos segmentai“ (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šį Standartą segmentų atskleidimas turi būti atliekamas atsižvelgiant į įmonės elementus, kurie yra prižiūrimi vadovybės priimant sprendimus veiklos klausimais. Veiklos segmentai yra įmonės elementai, apie kuriuos gali būti pateikta atskira finansinė informacija, kuri yra nuolatos vertinama ir atnaujinama asmens, atsakingo už veiklos sprendimų, susijusių su išteklių paskirstymu ir vertinimu, priėmimą. Grupė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

- TAS 1 „Finansinių ataskaitų pakeitimas“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Atsižvelgiant į šią Standarto pataisą, informacija finansinėse ataskaitose turi būti pateikta bendrų požymių pagrindu. Taip pat, pataisa numato išsamios pajamų ataskaitos pateikimą. Šiuo metu Grupė analizuoja šios pataisos įtaką finansinių ataskaitų pateikimui.
- TAS 23 „Skolinimosi išlaidos“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šią Standarto pataisą reikės kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, susijusias su turtu, kurio paruošimo naudojimui ar pardavimui laikotarpis yra labai ilgas. Grupė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.
- TAS Nr. 27, Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pataisa (įsigaliosianti metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau). Šioje Standarto pataisoje terminas „mažumos dalis“ buvo pakeistas į „nekontrolinis akcijų paketas“ ir yra apibrėžiamas, kaip nuosavas dukterinės įmonės kapitalas nei tiesiogiai, nei netiesiogiai nepriskiriamas patronuojančiai įmonei. Ši Standarto pataisa taip pat keičia nekontrolinio akcijų paketo, dukterinės įmonės kontrolės praradimo bei pelno arba nuostolių paskirstymo tarp kontrolinio ir nekontrolinio akcijų paketų, apskaitą. Standarto pataisų taikymas neturės reikšmingos įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.
- TFAIK 11 „TFAS 2 – Grupės ir išdo akcijų operacijos“ (įsigalios 2007 m. kovo 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Pagal šį aiškinimą, akcijomis paremti mokėjimai, kuomet įmonė už gaunamas paslaugas ar prekes atsiskaito savo nuosavybės priemonėmis, turi būti apskaityti kaip nuosavo kapitalo priemonėmis paremti mokėjimų sandoriai, neatsižvelgiant į tai, kokių būdu yra išsilyjamos reikalingosios nuosavybės priemonės. Aiškinimas taipogi nurodo, ar susitarimai dėl akcijomis paremtų mokėjimų, pagal kuriuos įmonės prekių arba paslaugų tiekėjams yra suteikiamos patronuojančios bendrovės nuosavybės priemonės, turėtų būti apskaityti įmonės finansinėse ataskaitose kaip atsiskaitymai grynaisiais pinigais, ar kaip atsiskaitymai nuosavybės priemonėmis. TFAIK 11 aiškinimas nėra aktualus Grupei, kadangi Grupė dar nevykdo akcijomis paremtų mokėjimų.
- TFAIK 12 „Paslaugų koncesijų susitarimai“ (įsigalios nuo 2008 m. sausio 1 d.). Aiškinimas pateikia nuorodas privataus sektoriaus įmonėms dėl tam tikrų pripažinimo ir vertinimo klausimų, atsirandančių apskaitoje dėl viešojo sektoriaus koncesinių paslaugų, teikiamų privačiam sektoriui. TFAIK 12 aiškinimas nėra aktualus Grupei, kadangi Grupė nėra sudariusi jokių paslaugų koncesijų susitarimų.
- TFAIK 13 „Kliento lojalumo programos“ (įsigalios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. liepos 1 d. ir vėliau). Aiškinimas nurodo kaip įmonės, kurios suteikia lojalumo premijos kreditus vartotojams perkantiems kitas prekes ar paslaugas, turėtų apskaityti savo išsipareigojimus teikti nemokamas arba su nuolaida paslaugas ar prekes („premijas“) klientams, kurie padengia šiuos premijų kreditus. Iš tokių įmonių reikalaujama, kad pastarosios dalį pradinio pardavimo įplaukų priskirtų premijų kreditams ir pripažintų šias įplaukas pajamomis tik tada, kai jos įvykdys savo išsipareigojimus. Grupė mano, jog šis aiškinimas neturės jokios įtakos finansinei atskaitomybei.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

- TFAIK 14 „TAS 19 – Nustatytų išmokų turto riba, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika (įsigalios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. sausio 1 d. ir vėliau). Aiškinimas nustato 1) kada grąžinimai ar būsimų įmokų sumažinimas turi būti taikomi pagal TAS 19 58 paragrafą; 2) kaip minimalūs finansavimo reikalavimai gali įtakoti būsimų įmokų sumažinimo galimybę; ir 3) kada minimalūs finansavimo reikalavimai gali įtakoti naujų įsipareigojimų atsiradimą. Pagal TFAIK 14 darbdavys neturi apskaityti jokių papildomų įsipareigojimų, išskyrus, kai įmokos mokamos pagal minimalius finansavimo reikalavimus negali būti grąžinamos įmonei. Grupei šio aiškinimo taikymas neturės reikšmingos įtakos.

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.

2007 m. segmentų rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Europos Sąjungos šalys, išskyrus Lietuvą	Lietuva	Rusija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	69 594	52 367	14 279	34	136 274
Segmento rezultatas	10 912	10 662	468	2	22 044
Nepaskirstytos sąnaudos					-8 373
Veiklos rezultatas					13 692
Finansiniai straipsniai, grynąja verte					-1 375
Rezultatas prieš mokesčius					12 317
Pelno mokesčio sąnaudos					-2 303
Metų grynasis rezultatas					10 014
Segmentų gautinos sumos	1 072	10 505	2 098	0	13 675
Kitas segmentų turtas		65 810			65 810
Iš viso turto	1 072	76 315	2 098		79 485
Nepaskirstyti įsipareigojimai					47 293
Nepaskirstyti pinigų srautai iš įprastinės veiklos					8 279
Nepaskirstyti pinigų srautai iš investicinės veiklos					-8 952
Nepaskirstyti pinigų srautai iš finansinės veiklos					837
Grynųjų pinigų srautai					164
Nepaskirstyti ilgalaikio turto įsigijimai					-8 952

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

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
Kitas segmentų turtas		53 706			53 706
Iš viso turto	1 581	62 302	880	0	64 763
Nepaskirstyti išsipareigojimai					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

2. Administracinės sąnaudos

Tūkst.litų	2007	2006
Personalo išlaikymo sąnaudos	1 983	1 846
Remonto sąnaudos	1 621	1 466
Nusidėvėjimas ir amortizacija	372	544
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	237	326
Draudimas	325	318
Banko mokesčiai	182	191
Konsultacijos	330	370
Kitos	1 271	727
Viso	6 321	5 788

3. Grynosios finansinės veiklos sąnaudos / pajamos

Tūkst.litų	2007	2006
<i>Finansinės veiklos pajamos</i>		
Palūkanos	93	73
Iš viso finansinės veiklos pajamų	93	73
<i>Finansinės veiklos sąnaudos</i>		
Palūkanos	1 300	951
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų	70	66
Kitos	98	8
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	1 468	1 025
	-1 375	-952

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

4. Pelno mokesčio sąnaudos

Apskaičiuotos pelno (nuostolių) ataskaitoje

Tūkst.litų	2007	2006
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	-2 395	-1 113
Atidėtojo mokesčio pokytis	92	104
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų pelno (nuostolių) ataskaitoje	-2 303	-1 009

Efektyvaus mokesčio tarifo sutikrinimas

Tūkst.litų	2007	2006
Pelnas prieš apmokestinimą	12 317	4 883
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	508	427
Apmokestinamasis pelnas	12 825	5 310
Mokesčio tarifas	18%	19%
Metų pelno mokestis	-2 303	-1 009

Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos

Tūkst.litų	2007	2006
Netesybos, beviltiškos skolos	365	199
Kitos	143	228
Iš viso apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų	508	427

Laikinių skirtumų pasikeitimo įtaka

Tūkst.litų	2007	2006
Atostogų rezervas	-4	26
Ilgalaikis materialusis turtas	100	52
Perkeltini mokesčiai nuostoliai	-4	26
Iš viso	92	104

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

5. Pelnas, tenkantis vienai akcijai

	2007	2006
Išleistų akcijų skaičius, apskaičiuotas svertinio vidurkio metodu	9 353	9 353
Grynasis pelnas priskirtinas paprastųjų akcijų turėtojams, tūkst.litų	10 014	3 905
Pelnas tenkantis vienai akcijai, litais	1,07	0,42

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

6. Ilgalaikis materialusis turtas

Tūkst.litų	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina					
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
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	18 940	23 361	11 392	1 158	54 851
Įsigijimai	446	7 402	3 101	2 483	13 432
Pardavimai		-1 680	-286	0	-1 966
Perklasifikavimai.	341	3 639	-1 820	-2 160	0
Likutis 2007 m gruodžio 31 d.	19 727	32 722	12 387	1 481	66 317
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostolis					
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
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	44	11 741	4 940		16 725
Nusidėvėjimas per metus	894	1 754	1 128		3 776
Perleistas turtas		-160	-276		-436
Perklasifikavimai	-214	112	102		0
Likutis 2007 m gruodžio 31 d.	724	13 447	5 894	0	20 065
Likutinės vertės					
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
2007 m. sausio 1 d.	18 896	11 620	6 452	1 158	38 126
2007 m. gruodžio 31 d.	19 003	19 275	6 493	1 481	46 252

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

Turto įkeitimas

Grupė savo ilgalaikį turą, kurio likutinė vertė sudarė 21,868 tūkst. litų 2007 m. gruodžio 31 d. (2006 m.: 24,800 tūkst. Lt), buvo įkeitusi bankams už paskolas (žr. 13 pastabą)

Finansinio lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas

Grupė finansinio lizingo pagrindu yra įsigijusi keletą transporto priemonių or įrengimų. Tokio turto likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 4,079 tūkst. litų (2006 m.: 2,479 tūkst. litų).

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose straipsniuose:

Tūkst.litų	2007	2006
Pagamintos produkcijos savikaina	3 394	2 551
Pardavimų ir administracinės sąnaudos	382	370
Viso	3 776	2 921

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.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

7. Nematerialusis turtas

Tūkst.litų	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
Savikaina			
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
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	1 033	586	1 619
Įsigijimai	0	41	41
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	1 033	627	1 660
Amortizacija ir ir nuvertėjimo nuostolis			
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	0	367	367
Amortizacija per metus	0	191	191
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	0	558	558
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	0	558	558
Amortizacija per metus	0	28	28
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	0	586	586
Likutinės vertės			
2006 m. sausio 1 d.	0	196	196
2006 m. gruodžio 31 d.	1 033	28	1 061
2007 m. sausio 1 d.	1 033	28	1 061
2007 m. gruodžio 31 d.	1 033	41	1 074

Amortizacija už metus apskaityta veiklos sąnaudose

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

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

8. Ilgalaikės gautinos sumos

Tūkst.litų	2007	2006
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	842	0
Ilgalaikės gautinos sumos iš ūkininkų	88	62
Kitos	20	0
Viso	950	62

Išankstinis mokėjimas susijusiai įmonei UKB „Šilgaliai“ 2006 m. buvo klasifikuotas kaip trumpalaikis ir sudarė 136 tūkst.litų. 2007 m. buvo pakeista sutartis, pagal kurią išankstinis apmokėjimas turi būti pilnai padengtas iki 2012 m. gruodžio 31 d., padengimą su mokėtina suma už pristatomą pieną pradedant 2009 m. Nuo nepadengtos išankstinio apmokėjimo sumos skaičiuojamos 5% metinės palūkanos.

9. Atsargos

Tūkst. litų	2007	2006
Žaliavos	1 071	641
Pagaminta produkcija	10 218	11 669
Atsarginės dalys ir pagalbinės medžiagos	5 163	1 233
Viso	16 452	13 543

2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo atsargų, apskaitomų grynąja realizacine verte.

2007 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių likutinė vertė iki 7,250 tūkst. Lt (2006 m.: 3,700 tūkst. Lt) buvo įkeistos finansiniams kreditoriams (žr. 13 paaiškinimą).

10. Gautinos sumos

Tūkst.litų	2007	2006
Prekybos gautinos sumos	7 407	6 007
Gautinos kapitalo subsidijos	a) 2 975	1 281
Avansai, išduoti vadovybei	b) 959	0
Išankstiniai apmokėjimai	c) 366	1 319
Gautinos eksporto kompensacijos	d) 2	1 550
Gautini mokesčiai	995	
Kitos gautinos sumos	971	900
	13 675	11 057

a) Gautinos kapitalo subsidijos susijusios su BPD programos gamybos modernizavimui įgyvendinimu. Grupė įvykdė visas sąlygas subsidijai gauti. Numatomas subsidijos išmokėjimo laikotarpis – 2008 m. I-as pusmetis.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

10. Gautinos sumos (tęsinys)

b) Avansai vadovams išduoti nekilnojamajam ir kilnojamajam turtui įsigyti.

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

d) Eksperto 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. 2007 m. pardavimų pajamose apskaityta 648 tūkst. litų pajamos iš eksperto kompensacijų (2006 m.: 2,691 tūkst. litų). Eksperto kompensacijų mokėjimas buvo nutrauktas 2007 m. I-aime pusmetyje.

11. Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Tūkst.litų

Banko sąskaitose
Kasoje

2007	2006
929	67
126	824
1 055	891

12. Akcinis kapitalas

2007 m. gruodžio 31 d. patrunuojančios įmonės įstatinį kapitalą sudarė 9 353 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Litai. 2007 m. akcijų emisijos nebuvo. 2 055 780 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.

Perkainojimo rezervas

Rezervas, sudarantis 8 420 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. 2007 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

3 Paskolos ir kitos skolos

Grupės paskolos ir skolos yra tokios:

Skolinanti institucija	Nuo- roda	Paskolos suma	Palūkanų norma	Likutis 2007 12 31	Likutis 2006 12 31
AB SEB Vilniaus bankas	a)	11 998	6mėn.LIBOR+1,3%	9 368	10 998
AB Snoro bankas	b)	2 072	6mėn.LIBOR+1,55%	1 246	1 692
AB Snoro bankas	b)	2 758	6mėn.LIBOR+1,55%	2 175	0
AB SEB Vilniaus bankas	c)	7 078	6mėn.LIBOR+1,3%	4 536	3 972
AB SEB Vilniaus bankas					
kredito linija	d)	7 009	6mėn.LIBOR+1,3%	4 506	3 307
AB bankas SNORAS	c)	4 829	6.0138%	2 666	0
Kitos				0	715
Finansinio lizingo įsipareigojimai				2 843	1 563
Iš viso įsipareigojimų				27 340	22 247
Minus: trumpalaikė dalis				-9 163	-5 567
Iš viso po vienerių metų mokėtinos paskolos ir skolos				18 177	16 680

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, išskyrus sausio ir vasario mėn., galutinė atsiskaitymo data – 2011 m. gruodžio 26 d. AB „Vilkyškių pieninė“ yra įsipareigojusi bankui išlaikyti 6 mln. litų EBITDA ir 1,2 palūkanų dengimo rodiklius. Paskolai garantuoti yra įkeistas ilgalaikis turtas (6 pastaba), atsargos (9 pastaba), lėšos banko sąskaitose, prekės ženklai ir akcijos (nominali vertė 7 780 756 litų), įkeistos akcininkų.

b) Suteiktos dvi kreditavimo linijos (bendrai 1,240 tūkst. EUR sumai) naudojamos apyvartiniam kapitalui finansuoti. Gražinimo pabaigos data – 2011 m. sausio 24 d. Įsipareigojimo užtikrinimui antriniu įkeitimu įkeistas ilgalaikis turtas, žemės nuomos teisės bei lėšos banko sąskaitose.

c) 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 2,189 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. AB „Vilkyškių pieninė“ įsipareigojo bankui išlaikyti metinį EBITDA rodiklį ne mažesnę kaip 10 mln.litų 2006 m. ir 9 mln.litų – vėlesniais laikotarpiais.

d) 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. Gražinimui užtikrinti Grupė įkeitė bankui nekilnojamąjį turtą ir įrengimus.

e) Pagal 2007-02-28 kredito sutartį su AB bankas SNORAS gauta 2 066 tūkst. litų paskola investicijoms. Pagal tą pačią sutartį su AB bankas SNORAS gauta 600 tūkst. litų paskola apyvartinėms lėšoms.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

13. Paskolos ir kitos skolos (tęsinys)

Paskolų grąžinimas:

Tūkst. litų	2007	2006
Trumpiau nei per metus	8 289	4 843
Nuo 1 iki 5 metų	16 208	15 841
Daugiau nei per 5 metus		
Iš viso	24 497	20 684

2007 m. taikyta metinė efektyvi palūkanų norma buvo 5.34% (2006 m.: 4.47%).

Finansinės nuomos įsipareigojimai

Finansinė nuoma yra mokama taip:

Thousand Lit	Minimalūs nuomos mokėjimai	Palūkanos	Dabartinė minimalių nuomos mokėjimų vertė	Minimalūs nuomos mokėjimai	Palūkanos	Dabartinė minimalių nuomos mokėjimų vertė
	2007 m. gruodžio 31 d.			2006 m. gruodžio 31 d.		
Per 1-ius metus	994	120	874	777	53	724
Nuo 1 iki 5 metų	2 131	162	1 969	883	44	839
Po 5 metų	0	0	0	0	0	0
Iš viso	3 125	283	2 843	1 660	97	1 563

Finansinės nuomos sutarčių sąlygos nenumato užbalansinių nuomos mokėjimų.

Lizingo palūkanos yra kintamos, išreikštos EUR LIBOR (6 arba 12 mėn) plus 1.2%-1.9% marža.

14. Kapitalo subsidijos

Tūkst.litų	2007	2006
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1 441	0
Gautos subsidijos	209	300
Sukauptos gautinos subsidijos (10 pastaba)	2 975	1 281
Pripažinta pajamomis per laikotarpį	-18	-140
Likutis laikotarpio pabaigoje	4 607	1 441

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

15. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, apskaičiuoti taikant 15% tarifą (2006 m.: 15-18%), yra priskiriami šiems straipsniams:

Tūkst.litų	Turtas		Įsipareigojimai		Grynoji vertė	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Ilgalaikis materialusis turtas	0	0	-2 804	-2 983	-2 804	-2 983
Atostogų rezervas	183	187	0	0	183	187
Perkeltini mokestiniai nuostoliai	22	26	0	0	22	26
Atidėtojo mokesčio (turtas) / įsipareigojimai	205	213	-2 804	-2 983	-2 599	-2 770

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimu, kuris buvo apskaitytas akcininkų nuosavybėje, sudarė 1,538 tūkst.litų. Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo sumažėjimas sudarė 92 tūkst.litų

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Tūkst.litų	2007	2006
Įsiskolinimai tiekėjams	9 063	11 109
Mokėtini atlyginimai	1 705	1 214
Mokėtini dividendai	0	700
Kitos	777	844
Viso	11 545	13 867

17. Susijusios šalys

Sandoriai tarp susijusių šalių:

Tūkst.litų	2007		2006	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
ŪKB Šilgaliai	1	947	0	971
Viso	1	947	0	971

Tūkst.litų	2007 m. gruodžio 31 d.		2006 m. gruodžio 31 d.	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Payable amounts
ŪKB Šilgaliai	947	0	136	0
Viso	947	0	136	0

ŪKB Šilgaliai yra pieno tiekėjas. Pagrindinis Grupės akcininkas ir su juo susiję asmenys turi nuosavybės teise įsigiję dalį pajų UAB Šilgaliai.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

17. Susijusios šalys (tėsinys)

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

Tūkst.litų	2007	2006
Atlyginimai vadovybei	485	471

Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos vadovybei 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 158 tūkst.litų (2006 m.: 105 tūkst.litų).

Vadovybei išduoti avansai yra apskaityti gautinose sumose:

Tūkst.litų	2007	2006
Išankstiniai apmokėjimai vadovybei (10 pastaba)	959	0

18. 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 Grupės turimo finansinio turto ir įsipareigojimų nėra išvystyta, tikrosios vertės nustatymui reikia naudotis prielaidomis, paremtomis dabartinėmis ekonomikos sąlygomis ir konkrečiai priemonei būdinga rizika.

Finansinio turto tikroji vertė 2007 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst.litų	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Ilgalaikės gautinos sumos	950	950
Gautinos sumos	13 675	13 675
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	1 055	1 055
Iš viso	15 680	15 680

Finansinių įsipareigojimų tikroji vertė 2007 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst.litų	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	27 340	27 340
Mokėtinos sumos	12 720	12 720
Iš viso	40 060	40 060

Konsoliduotų finansinių ataskaitų paaiškinimai

19. Įvykiai po balanso datos

2008 m. sausio 25 d. įvykusio AB „Vilkyškių pieninė“ Valdybos posėdžio metu buvo priimtas sprendimas įsigyti 99.09% AB „Kelmės pieninė“ akcijų. 2008 m. sausio 31 d. įmonė pasirašė sutartį dėl akcijų įsigijimo bei kreipėsi į Konkurencijos tarnybą dėl leidimo įsigyti šias akcijas. Sandorį ketinama užbaigti iki 2008 m. balandžio 21 d.

2008 m. kovo 7 d. įvykusio visuotinio neeilinio akcininkų susirinkimo metu akcininkai nutarė padidinti įstatinį kapitalą išleidžiant 2,590,000 akcijų emisiją. Buvo atšaukta pirmumo teisė įsigyti naują emisiją dabartiniams akcininkams.

AB Vilkyškių pieninė
konsoliduotas 2007 metų metinis pranešimas

I. AB Vilkyškių pieninė generalinio direktoriaus G. Bertašiaus žodis investuotojams

2007-ieji Vilkyškių pieninei buvo itin sėkmingi. Bendrovės vardas ir jos gaminama produkcija tampa vis populiariesni tiek Lietuvoje, tiek eksporto rinkose. Vienu svarbiausių metų įvykiu galėčiau įvardinti tai, kad Vilkyškių pieninės perspektyvas dar labiau įvertino Lietuvos ir užsienio investuotojai ir bendrovės akcijos jau kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialiajame sąraše (VVPB).

Tikiu, kad mūsų bendrovės akcijų kotiravimas Oficialiajame sąraše padidins akcijų likvidumą bei pačios bendrovės ir vertę. Be to, 2007 metų rudenį pasirašėme sutartį dėl rinkos formavimo (market making) su UAB FMĮ "Orion Securities". Iš Vilniaus vertybinių popierių biržoje kotiruojamų bendrovių esame pirmieji, kurios akcijoms teikiama rinkos formavimo paslauga.

Bendrovė toliau plėtė savo veiklą ir birželį pradėjo veikti modernus Vilkyškių pieninės išrūgų perdirbimo cechus. Investicijos leido dar labiau padidinti gamybos efektyvumą, produkcijos kokybės kontrolę ir veiksmingai sumažinti atliekas. Naujasis išrūgų perdirbimo cechas visiškai automatizuotas, jame dirba tik vienas žmogus. Iš viso mūsų komandoje jau dirba 426 darbuotojai, o kartu su valdoma „Modest“ 469 darbuotojų.

Bendrovės pelnas 2007-aisiais taip pat džiugino tiek bendrovės vadovus, tiek akcininkus. Pagrindinė augusių pardavimų ir pelno priežastis - žymus kainų kilimas eksporto rinkoje, ypač Vakarų Europoje. Daugiau nei 62 proc. produkcijos eksportuojame į Vokietiją, Italiją, Suomiją, kitas Europos sąjungos šalis, taip pat Rusiją.

Džiugina ir Vilkyškių pieninės produktų krepšelio plėtra. 2006 –aisiais jį papildėme pasaulyje populiariu „Mozzarella“ tipo sūriais. 2007 metų naujiena tapo kietojo tipo sūris „Žalgiris“. Iš viso šiuo metu gaminame 56 pavadinimų sūrius, kuriuos įvertino ir pirmajame Lietuvoje Vilkyškių pieninės inicijuotame „Sūrio patiekalų čempionate“ dalyvavę Lietuvos gurmanai.

2008-uosius bendrovė pasitinka atsinaujinusi, išsiplėtusi ir kupina ambicingų planų ateičiai. 2007 m. UAB „Modest“ atnaujino specializuotą pieno ir jo produktų transportavimo priemonių parką, šiemet "Modest" būstinė buvo perkelta į Vilkyškių pieninės Tauragės sūrių gamybos cechą. Čia planuojame modernizuoti gamybos pajėgumus – įdiegti naujas pieno perdirbimo technologijas ir modernią pagrindinio bendrovės gaminamo produkto „Mozzarella“ sūrių gamybos – pakavimo liniją. Taip įgyvendinsime Vilkyškių pieninės įmonių grupės didesnės pridėtinės vertės produktų gamybos strategiją. Pozicijas rinkoje sutvirtins ir Kelmės pieninės įsigijimas, tad ir toliau žengiame plėtros ir augimo keliu.

Gintaras Bertašius

II. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

2007 metai.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

AB Vilkyškių pieninė

Emitento pavadinimas	akcinė bendrovė Vilkyškių pieninė (toliau – Bendrovė arba Emitentas)
Išstatinis kapitalas	9 353 000 litų
Būstinės adresas	Vilkyškiai, Pagėgių savivaldybė
Telefonas	8-441 55330
Faksas	8-441 55242
Elektroninis paštas	centras@cheese.lt
Teisinė-organizacinė forma	akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. gegužės 10 d.
Perregistravimo data ir vieta	2005 m. gruodžio 30 d., VĮ Registrų centro Tauragės skyrius
Registracijos Nr.	060018
Įmonių rejestro kodas	277160980
Interneto adresas	http://www.cheese.lt ; http://www.suris.lt

UAB Modest

Dukterinės įmonės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė Modest (toliau – UAB „Modest“)
Įstatinis kapitalas	128 408 litų
Būstinės adresas	Gaurės 23, Tauragė
Telefonas	8-446 72693
Faksas	8-446 72734
Elektroninis paštas	jurgita@cheese.lt
Teisinė-organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1992 m. kovo 25 d.
Perregistravimo data ir vieta	2007 m. gruodžio 29 d., VĮ Registrų centro Tauragės skyrius
Registracijos Nr.	121313693
Įmonių rejestro kodas	277160980
Interneto adresas	http://www.cheese.lt ; http://www.suris.lt

3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

Pagrindinė AB Vilkyškių pieninė veikla – fermentinių sūrių gamyba.

Įmonėje taip pat gaminamas sviestas, pasterizuota grietinėlė, sviesto mišiniai, lydyti sūriai ir kiti sūrio produktai bei perdirbamos išrūgos.

4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

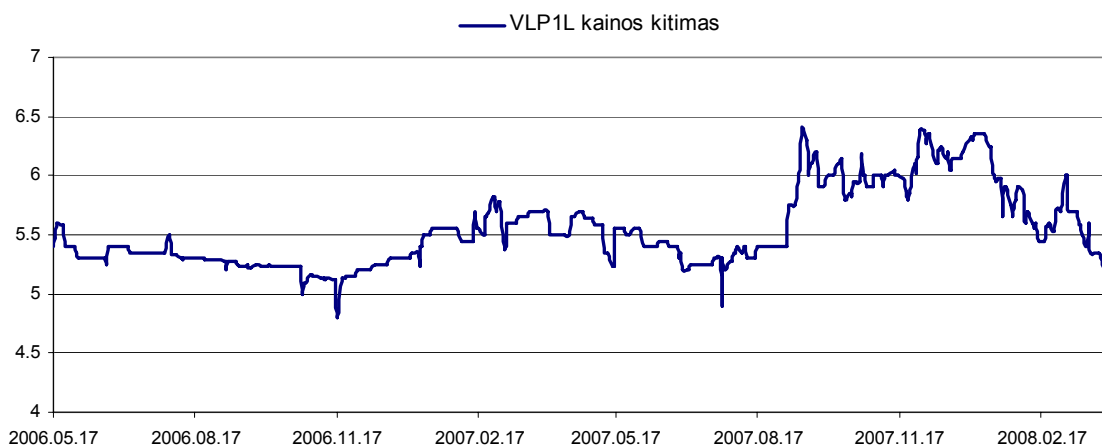
AB Vilkyškių pieninė yra sudariusi aptarnavimo sutartį su UAB FMĮ „Orion Securities“ (A. Tumėno g. 4, B korp., LT-01109, Vilnius) dėl AB Vilkyškių pieninės akcininkų apskaitos ir su vertybinių popierių apskaita susijusių paslaugų tvarkymo.

2007 metų spalio 15 d. Vilkyškių pieninė pasirašė sutartį dėl rinkos formavimo (*market making*) su UAB FMĮ „Orion Securities“.

5. Prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Prekyba AB Vilkyškių pieninė paprastosiomis vardinėmis akcijomis Vilniaus vertybinių popierių biržoje:

Laikotarpis	Kaina (Lt)		Apyvarta (Lt)	
	didžiausia	mažiausia	didžiausia	mažiausia
2006.05.17 - 2006.09.31	5.60	4.60	647,808	0.00
2006.10.01 - 2006.12.31	5.30	4.76	360,722	0.00
2007.01.01 - 2007.03.30	5.82	5.20	126,233	0.00
2007.04.01 - 2007.06.30	5.70	5.01	380,555	0.00
2007.07.01 - 2007.09.30	6.50	4.80	3,621,100	0.00
2007.10.01 - 2007.12.31	6.70	5.75	637,638	0.00
2008.01.01 - 2008.03.31	6.40	5.00	1,507,303	0.00



III DUOMENYS APIE EMITENTO VEIKLĄ

6. Emitento veiklos teisiniai pagrindai

AB Vilkyškių pieninė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais bei norminiais aktais, reglamentuojančiais įmonių veiklą, Vertybinių popierių rinkos įstatymu, Bendrovės įstatais.

7. Emitento priklausymas asocijuotoms struktūroms

AB Vilkyškių pieninė ir UAB Modest priklauso pienininkų asociacijai „Pieno centras“

8. Trumpa emitento istorija

Vilkyškių pieninės istorija iš naujo prasidėjo 1993 m. gegužės 10 d., kuomet 1934 metais statytos pieninės patalpose buvo įsteigta uždaroji akcinė bendrovė Vilkyškių pieninė. Senojoje pieninėje gamyba vyko iki 1985 m. Pieninės uždarymo laikotarpiu visi įrengimai buvo iškomplektuoti. Pastatai buvo privatizuoti, o pieninės savininkai pirmuosius įrengimus atgabeno iš Rytų Vokietijos, kur tuo metu vyko pieno pramonės restruktūrizacija.

Pradinio kapitalo sukaupta nebuvo, įmonė startavo savininkams įsigijus pastatus. Reikalingos apyvartinės lėšos buvo skolinamos iš bankų.

Svarbiausi įvykiai Emitento istorijoje

1993 metų lapkričio mėn. 2 d. buvo atstatytas vandens bokštas, katilinė bei separavimo cechas. Tada įmonė pradėjo separuoti pieną.

1994 m. birželio 15 d. pradėjo veikti sūrių cechas. Jame buvo pradėtas gaminti liesas fermentinis sūris „Peptatas“.

1995 m. liepos pradžioje buvo atidarytas sviesto cechas.

Vėliau įmonės vystymasis įgijo pagreitį. 1997 m. pradžios sūrių ceche buvo pradėta fermentinio „Tilžės“ tipo sūrio gamyba, 1998 m. vasarį jau buvo gaminamas „Gouda“ tipo fermentinis sūris.

1997 m. į įmonę investuota 2,78 mln. Lt., apie 0,5 mln. Lt. skirta remontui: pastatyta moderni danų BWE firmos katilinė, moderni olandų gamybos šaldymo kamera, kurioje galima laikyti bei sandėliuoti 400 tonų produkcijos, elektros pastotė, sukurtas kompiuterinis tinklas;

1998 m. beveik 1,5 mln. Lt investuota į autotransportą, pastatus, pieno šaldytuvus, gamybos įrengimus, naują sūrių cechą, kitas pagrindines priemones;

1999 m. investuota 8,5 mln. Lt. Beveik visa investicija buvo skirta naujo sūrių gamybos cecho („Tetra Pak Tebel“) projekto įgyvendinimui.

Tais pačiais metais buvo pradėti gaminti fermentinis sūris „Žemaičių“, sviesto mišinys „Saulės vaisės“ ir fermentinis sūris „Tilžiukas“ su priedais, kuris tais pačiais metais parodoje „AgroBalt'1999“ laimėjo aukso medalį, tapdamas Lietuvos metų gaminiu.

2000 metais pradėta „Maasdam“ tipo fermentinio sūrio gamyba. 2001 m. sūris „Maasdam“ „AgroBalt“ parodoje laimėjo aukso medalį. Be to, 2000-2001 metais Lietuvos vartotojams buvo pasiūlyti trys patrauklūs, nebrangūs fermentiniai sūriai „Kuršiukas“, „Taupa“ ir „Sumuštinis“. Per keturiolika įmonės darbo metų sukurta visa reikalinga aptarnavimo infrastruktūra (mechaninis cechas, autoūkis (50 automobilių), pieno šaldymo įrenginiai, žaliavos supirkimo zona), pakeista arba papildomai nupirkta visa pieninės įranga, pastatyti nauji cechai

2000 metais investuota 3,84 mln. Lt. į naujų cechų statybą, transportą ir kapitalinių remontą. Baigta sumontuoti nauja pilnai kompiuterizuota ir automatizuota sūrių gamybos technologinė linija, kurios įdiegimas įmonei suteikė galimybę gaminti vakarietiškus standartus atitinkančią produkciją ir eksportuoti ją į Europos Sąjungą;

Tų pačių metų gegužės mėnesį įmonė gavo Eksporto į Europos Sąjungą licenciją;

2001 m. birželio mėn. įmonė įsigijo Tauragės cechą iš AB „Pieno žvaigždės“ Mažeikių filialo. Tauragės cechas yra apie 20 km nuo Vilkyškių miestelio, jis buvo statytas 1965 m. kaip sūrinė ir atitinka visus jai keliamus reikalavimus. Ceche yra pieno priėmimo skyrius, pieno separavimo skyrius, du sūrių cechai, nokinimo, fasavimo cechai, mechaninis cechas, autoūkis pieno pervežimui, pieno žaliavos zona, taip pat visa reikalinga aptarnavimo infrastruktūra - šaldymo, garo, oro.

Pradėtas statyti nokinimo cechas, valymo įrengimai.

Tauragės ceche 2001 m. pabaigoje pradėtas gaminti sūris su pelėsiu.

2003 metais Tauragės ceche rekonstruota šaldymo kamera.

2004 metais atlikta stogo rekonstrukcija, pastatų remontas.

2003 – 2004 m. papildomai buvo investuota į pieno gamybos infrastruktūrą – pastatyti nauji pieno supirkimo punktai ir nupirkta modernus transportas pienui suvežti.

2004 m. pastatyti modernūs Olandų firmos „New Water Technology” kompanijos nuotekų valymo įrengimai, atitinkantys ES reikalavimus. Tais pačiais metais investuota į sūrių pakavimo ir fasavimo įrenginius.

Rekonstruota amoniakinė šaldymo kompresorinė.

2005 m. rekonstruota Tauragės cecho katilinė, pakeičiant kuro rūšį.

2006 m. sausio mėnesį Emitentas įsigijo iš viso 80,25 procentų UAB „Modest“ akcijų. Pagal 2006-01-12 Konkurencijos tarybos sprendimą Nr. 1S-3 Emitentas turi teisę įsigyti iki 100 procentų UAB „Modest“ akcijų.

Šiuo metu yra įsigyta iš viso 87% UAB „Modest“ akcijų.

Nuo 2006 m. gegužės 17 d. 9 353 000 paprastosios vardinės AB Vilkyškių pieninės akcijos kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamajame prekybos sąraše. Nuo 2008 01 01 kotiruojamos VVPB Oficialiajam sąrašui.

2007 m. birželį pradėjo veikti modernus Vilkyškių pieninės išrūgų perdirbimo cechas. Vilkyškių pieninės sūrių gamybos cecho modernizacijai ir išrūgų perdirbimo projektui buvo skirta 3,45 mln. litų ES struktūrinių fondų parama. Investicijos leido dar labiau padidinti gamybos efektyvumą, produkcijos kokybės kontrolę ir veiksmingai sumažinti atliekas.

Vilkyškių pieninės valdomai UAB „Modest“ skirta 2,1 mln. litų ES struktūrinių fondų parama 2007 m. UAB „Modest“ atnaujino specializuotą pieno ir jo produktų transportavimo priemonių parką.

9. Emitento veikla

Pagrindinė Emitento veikla – fermentinio sūrio, lydyto ir rūkyto sūrio produktų bei sviesto gamyba, išrūgų perdirbimas

Emitentas specializuojasi fermentinių sūrių gamyboje; sviestas, sviesto mišiniai, grietinėlė, bei lydyti sūriai yra gaminami, kad Emitentas racionaliai išnaudotų pagrindinio produkto gamybos procese atlikusias žaliavas bei išsiskyrusius tarpinius produktus.

Sūriai gaminami pagal senąją lietuvišką („Tilžė” – *Tilsit* tipo sūris), pasaulinę („Maasdam”, „Gouda”, „Edam”) ir originalią („Prūsija”) receptūrą. „Tilžiukas” su priedais (1999 m.) bei sūris „Maasdam” (2001 m.) yra laimėję parodos „AgroBalt” geriausio metų gaminio aukso medalius.

2006 m., investavus į gamybos automatizavimą, Emitento turimi gamybiniai pajėgumai Vilkyškių ceche (be UAB „Modest”) padidėjo iki 31 tonos sūrio per parą. Tauragės ceche per parą galima pagaminti 10 tonų sūrio. Maksimalų gamybinių pajėgumų panaudojimą riboja pieno žaliavos stygius žiemos sezono metu (žiema pieno superkama kelis kartus mažiau negu vasarą).

Visas AB Vilkyškių pieninės grupės asortimentas – net 11 tipų 56 skirtingų pavadinimų sūrių, o taip pat 7 pavadinimų sviesto ir sviesto mišinių.

Po 2002 m. pieno sektorių ištikusios krizės Emitento pieno supirkimo ir gamybos apimtys sparčiai augo. Ypatingai augimą paspartino 2004 m. prasidėjusi Lietuvos narystė Europos Sąjungoje. Žemiau pateikiamose lentelėse apžvelgiami pagrindiniai Emitento konsoliduoti gamybos ir prekybos apimčių rodikliai.

Žaliavinio pieno supirkimas (perskaičiuota į bazinį riebumą)	2003 m.	2004 m.	2005 m.	2006 m.	2006 m. (konsoliduota)	2007 m. (konsoliduota)
Supirkto pieno kiekis, tonomis	69.809	88.100	94.852	122.016	126.707	105.638
Suma, už kurią buvo supirkta pieno, tūkst. Lt	28.608	46.491	56.180	73.134	75.592	75.619
Supirkto pieno kaina, Lt/t	409,8	527,7	592,3	599,4	596,6	715,8

Per pastaruosius penkerius metus AB Vilkyškių pieninės pagamintos produkcijos pasiskirstymas pagal gaminių rūšį buvo toks:

Pagamintų pagrindinių produktų kiekis, tonomis	2003 m.	2004 m.	2005 m.	2006 m.	2006 m. (konsoliduota)	2007 m. (konsoliduota)
Fermentiniai sūriai	5.974	7.489	8.293	10.204	10.341	8317
Sviestas	1.450	1.555	1.247	587	587	630
Grietinė	-	551	2.090	4.831	4831	5499

Per pastaruosius penkerius metus AB Vilkyškių pieninės parduotos produkcijos pasiskirstymas pagal gaminių rūšį buvo toks:

Parduotų pagrindinių produktų kiekis, tonomis	2003 m.	2004 m.	2005 m.	2006 m.	2006 m. (konsoliduota)	2007 m. (konsoliduota)
Fermentiniai sūriai	6.385,7	7.338,1	7.968,7	9471,6	9619,8	8.610,0
Sviestas	1.297,8	1.547,1	1.379,5	607,8	607,8	600,0
Grietinė	-	551	2.090,0	4.831,0	4.831,0	5.564,0

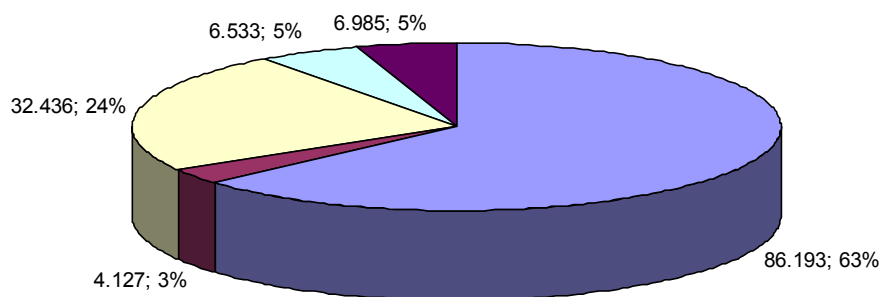
Per pastaruosius penkerius metus AB Vilkyškių pieninės pajamos iš parduotos produkcijos pagal gaminių rūšį pasiskirstė taip:

Pajamos iš pagrindinių produktų pardavimo, tūkst. Lt	2003 m.	2004 m.	2005 m.	2006 m.	2006 m. (konsoliduota)	2007 m. (konsoliduota)
Fermentiniai sūriai	46.774	63.038	71.391	86.491	88.141	86.193
Sviestas	6.749	9.278	8.287	3.502	3.502	4.127
Grietinė	-	2.630	8.893	19.454	19.454	32.436
Išrūgų produktai					1.975	6.533
Kitos pajamos	475	156	3.138	2.105	2.647	6.985
Iš viso pajamų	53.998	75.102	91.709	111.552	115.719	136.274

Per pastaruosius penkerius metus AB Vilkyškių pieninės parduotos produkcijos vidutinės kainos litais už toną pagal gaminių rūšį buvo tokios:

Pagrindinių produktų pardavimo vidutinės kainos, Lt./t	2003 m.	2004 m.	2005 m.	2006 m.	2006 m. (konsoliduota)	2007 m. (konsoliduota)
Fermentiniai sūriai	7.398	8.606	8.959	9.132	9.162	10.011
Sviestas	5.200	5.997	6.703	5.762	5.762	6.878
Grietinė	-	4.773	4.255	4.027	4.027	5.830

■ Fermentiniai sūriai ■ Sviestas ■ Grietinė ■ Išrūgų produktai ■ Kitos pajamos



AB Vilkyškių pieninė nuolat investuoja ir į naujų produktų kūrimą bei esamų produktų tobulinimą.

2006 m. vasario 22 d. LR Žemės ūkio ministerijos valstybės sekretorius pasirašė potvarkį, kuriuo AB Vilkyškių pieninei yra skiriama iki 3,45 mln. Lt Europos Sąjungos struktūrinių fondų parama, kuri bus panaudota projektui „ES reikalavimų įgyvendinimas bei gamybos bazės modernizavimas“.

Pirmasis bendrovės įgyvendinamo projekto etapas – sūrio gamybos technologijų modernizacija – baigtas 2006 metais. Daugiau nei pusmetį vykusios modernizacijos metu buvo ženkliai išplėstas „Vilkyškių pieninės“ cechasis: įrengti du nauji sūrių gamintuvai, trys naujos presavimo eilės ir buferinė talpa, nauja sūrio technologinių linijų plovimo stotelė. Taip pat automatizuotas sūrių sūdymo cechas, jų pakrovimo ir iškrovimo iš konteinerių procesas. Užbaigus sūrinės modernizaciją, išaugo ir maksimalūs įmonės gamybos pajėgumai – nuo 10 iki 14 tūkst. tonų sūrio per metus.

2007 metų pradžioje bendrovė įgyvendino antrąją modernizacijos dalį – išrūgų perdirbimo projektą. Įgyvendinant antrąją ES remiamo projekto etapą, likusi dalis investicijų buvo skirta išrūgų perdirbimo įrengimams įsigyti.

2006 m. pradžioje buvo įsigytas UAB „Modest“ kontrolinis akcijų paketas šiuo metu AB Vilkyškių pieninei iš viso priklauso 87% UAB „Modest“ akcijų. Tai leido papildyti Emitento produktų asortimentą „Mozzarela“ tipo sūriais.

2006 m. rugpjūčio 10 d. UAB „Modest“ ir Nacionalinė mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos pasirašė paramos sutartį dėl 2,12 mln. Lt ES struktūrinių fondų paramos skyrimo UAB „Modest“.

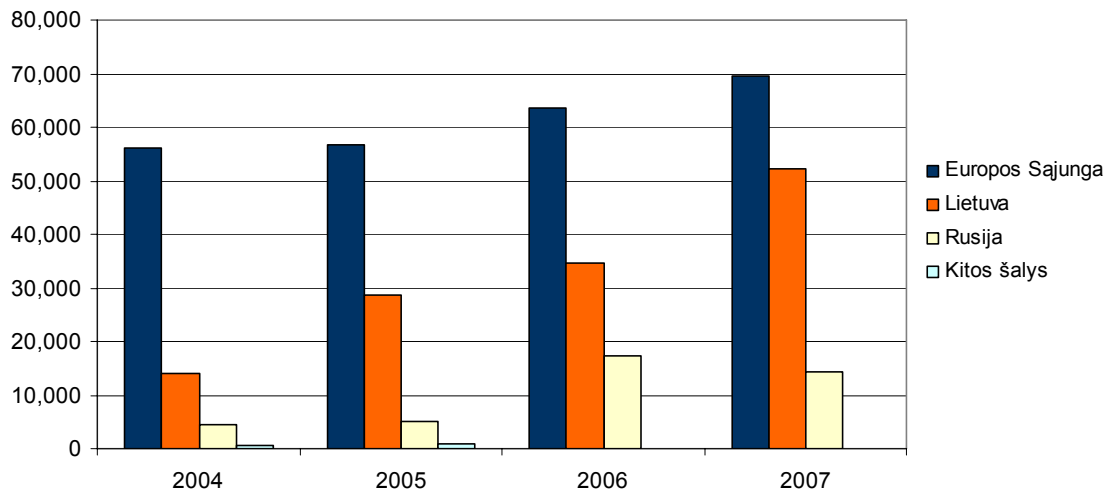
2007 m. birželį pradėjo veikti modernus Vilkyškių pieninės išrūgų perdirbimo cechas. Bendra Vilkyškių pieninės išrūgų perdirbimo cecho vertė – per 8 milijonus litų. Vilkyškių pieninės sūrių gamybos cecho modernizacijai ir išrūgų perdirbimo projektui buvo skirta 3,45 mln. litų ES struktūrinių fondų parama. Pirmą paramos dalis 1,2 mln. litų gauta 2007 metais, iki 2008 metų vidurio bus gauta likusi paramos lėšų dalis. Investicijos leido dar labiau padidinti gamybos efektyvumą, produkcijos kokybės kontrolę ir veiksmingai sumažinti atliekas. Iki šiol įmonė pati išrūgų neperdirbdavo. Naujasis išrūgų perdirbimo cechas beveik visiškai automatizuotas, jame dirba tik du žmonės.

Vilkyškių pieninės valdomai UAB „Modest“ skirta 2,1 mln. litų ES struktūrinių fondų parama 2007 m. UAB „Modest“ atnaujino specializuotų pieno ir jo produktų transportavimo priemonių parką, planuoja modernizuoti gamybos pajėgumus – įdiegti naujas pieno perdirbimo technologijas ir modernią pagrindinio bendrovės gaminamo produkto „Mozzarella“ sūrių gamybos – pakavimo liniją. Tai atitinka Vilkyškių pieninės įmonių grupės įmonės didesnės pridėtinės vertės produktų gamybos strategiją. Iš ES gauta parama sudarys 44 proc. visos „Modest“ projekto vertės. Pirmos dalies paramos lėšas bendrovė ketina gauti 2008 metų pradžioje.

10. Realizavimo rinkos

AB Vilkyškių pieninė pastarųjų 4 metų konsoliduotos pajamos regionais:

2007m.pardavimų rezultatai pagal geografinius segmentus				
Pajamos	2004	2005	2006	2007
Europos Sąjunga	56,059	56,863	63,559	69,594
Lietuva	13,998	28,718	34,713	52,367
Rusija	4,440	5,148	17,310	14,279
Kitos šalys	605	980	137	34
Iš viso	75,102	91,709	115,719	136,274



AB Vilkyškių pieninė savo produkciją Rusijos rinkoje realizuoja, sudarydama ilgalaikes prekybos sutartis. ES šalyse daugiausiai produkcijos parduodama pagal trumpalaikes prekybos sutartis, o Lietuvos rinkoje sudarytų sutarčių trukmė svyruoja nuo 1 metų.

11. Tiekimas

Pagrindinė žaliava, naudojama AB Vilkyškių pieninės produkcijos gamybai, yra neapdirbtas karvių pienas. Didžiausi pieno tiekėjai yra smulkūs ir stambūs ūkininkai, žemės ūkio bendrovės, kitos pieno supirkimo įmonės. Pieną AB Vilkyškių pieninė dažnai superka pagal jos pačios paruoštas tipines pieno pirkimo sutartis. Sutartys su pieno tiekėjais yra sudaromos metams arba ilgesniam laikotarpiui.

Kitos medžiagos daugiausiai perkamos Lietuvoje, iš užsienio perkama nedaug, dažniausiai – įrengimai. Sutartys paprastai sudaromos metams, pasitaiko ir atsitiktinių sandorių.

AB Vilkyškių pieninė kartais įsigyja pieno žaliavos ir iš savo tiesioginių konkurentų Lietuvoje, įskaitant UAB „Marijampolės pieno konservai“, AB „Rokiškio sūris“ bei AB „Pieno žvaigždės“, „Žemaitijos pienas“.

12. Nekilnojamas turtas ir kitos pagrindinės priemonės

AB Vilkyškių pieninės turimo ilgalaikio turto pokyčių ataskaita:

Tūkst.litų	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina					
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
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	18 940	23 361	11 392	1 158	54 851
Įsigijimai	446	7 402	3 101	2 483	13 432
Pardavimai		-1 680	-286	0	-1 966
Perklasifikavimai.	341	3 639	-1 820	-2 160	0
Likutis 2007 m gruodžio 31 d.	19 727	32 722	12 387	1 481	66 317
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostolis					
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
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	44	11 741	4 940		16 725
Nusidėvėjimas per metus	894	1 754	1 128		3 776
Perleistas turtas		-160	-276		-436
Perklasifikavimai	-214	112	102		0
Likutis 2007 m gruodžio 31 d.	724	13 447	5 894	0	20 065
Likutinės vertės					
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
2007 m. sausio 1 d.	18 896	11 620	6 452	1 158	38 126
2007 m. gruodžio 31 d.	19 003	19 275	6 493	1 481	46 252

AB Vilkyškių pieninės turimas nekilnojamas turtas:

Pastatų rūšis	Plotas, kv. m.
Pagrindiniai pastatai:	
1. Gamybinis administracinis pastatas	1884,72 kv.m
2. Sūrių gamybos cechas	373,1 kv.m
3. Sūrių nokinimo cechas	1855,72 kv.m.
4. Sūrių sūdymo cechas	492,57 kv.m.
5. Katilinės pastatas	48,4 kv.m
6. Pastatas-pastotė	57,2 kv.m
7. Mechaninio valdymo pastatas (valymo įrengimai)	121,75 kv.m
8. Šaldymo kamera	406,15 kv.m.
Pagrindiniai pastatai Tauragėje:	
1. Administracinis pastatas	779,02 kv.m
2. Gamybinis pastatas	2665,81 kv.m
3. Betoninis sandėlis	500,35 kv.m
4.Mechaninės dirbtuvės	721,49 kv.m
5. Transformatorinė	83 kv.m
6. Skaudvilės cechas	1217,69 kv.m
(tik pieno punktas)	
7. Šaldymo stotis	861,54 kv.m
Eržvilko pieninės pastatas	154,80 kv.m
Bagaslaviškio mst. pagrindiniai pastatai	659,2 kv.m

13. Rizikos veiksniai, susiję su Emitento veikla

Pagrindiniai rizikos veiksniai, susiję su AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės veikla:

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 ir socialiniai pokyčiai, tiesiogiai ar netiesiogiai susiję su AB Vilkyškių pieninės verslu, galintys neigiamai paveikti Bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.

- Įmonė specializuojasi sūrių gamyboje, didžiąją dalį jos pajamų sudaro pajamos, gautos pardavus sūrį ir sūrio produktus. Dėl šios priežasties Bendrovės pajamoms, pelnui ir bendrai finansinei būklei įtakos gali padaryti neigiami sūrio paklausos ir (arba) kainos pokyčiai sūrių rinkoje (rinkos rizika). Neigiamai sūrio produktų kainą gali veikti ir konkurencija tarptautinėje bei vietinėje sūrio rinkoje.

- Įmonės pagrindinė žaliava yra karvių pienas. Perdirbimui parduodamo pieno kiekis Europos Sąjungos pieno gamintojams yra apribotas nacionalinėmis pieno kvotomis. Žaliavos tiekimo apribojimas gali turėti įtakos žaliavos trūkumui bei žaliavos kainų kilimui. Šie pokyčiai gali neigiamai paveikti Bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.

- Brandinto sūrio gamyba yra ilgas procesas, kuris gali užtrukti nuo vieno iki trijų mėnesių. Ši gamybos specifiška neleidžia greitai sureaguoti į staigius pokyčius sūrių rinkoje, o tai gali neigiamai paveikti Bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.

- Įmonės verslas (ypač 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 gautinomis prekybos 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 banku“). 2007 m. gruodžio 31 d. visų įsipareigojimų ir viso turto santykis buvo 0,59. Visų stambiausių skolų palūkanos yra susietos su EUR LIBOR palūkanų norma. Finansinių paskolų likutis 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 18 177. litų. Paskolos įvertintos eurai. Paskolų grąžinimas vyksta pagal grafiką, uždelstų mokėjimų nėra.

- Užsienio valiutos rizika. Operacijos užsienio valiuta yra įvertinamos litais pagal operacijos dieną nustatytą valiutos kursą. Piniginės lėšos ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais, pagal balansinės ataskaitos dieną nustatytą valiutos keitimo kursą. 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 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 ne iš ES šalių muitus, pieno produktų eksporto ne į ES šalis subsidijas, o taip pat pasitelkiant 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.

Bendrovės skolų ir paskolų struktūra yra tokia:

Skolinanti institucija	Nuo- roda	Paskolos suma	Palūkanų norma	Likutis 2007 12 31	Likutis 2006 12 31
AB SEB Vilniaus bankas	a)	11 998	6mėn.LIBOR+1,3%	9 368	10 998
AB Snoro bankas	b)	2 072	6mėn.LIBOR+1,55%	1 246	1 692
AB Snoro bankas	b)	2 758	6mėn.LIBOR+1,55%	2 175	0
AB SEB Vilniaus bankas	c)	7 078	6mėn.LIBOR+1,3%	4 536	3 972
AB SEB Vilniaus bankas					
kredito linija	d)	7 009	6mėn.LIBOR+1,3%	4 506	3 307
AB bankas SNORAS	c)	4 829	6.0138%	2 666	0
Kitos				0	715
Finansinio lizingo įsipareigojimai				2 843	1 563
Iš viso įsipareigojimų				27 340	22 247
Minus: trumpalaikė dalis				-9 163	-5 567
Iš viso po vienerių metų mokėtinos paskolos ir skolos				18 177	16 680

Visų stambiausių skolų palūkanos yra susietos su EUR LIBOR palūkanų norma. Paskolų grąžinimas vyksta pagal grafiką, uždelstų mokėjimų nėra.

Sudarytas palūkanų apsisikeitimo sandoris.

14. Gamybos nutraukimas ar sumažinimas, darantis ar padaręs esminės įtakos emitento veiklos rezultatams per 2 pastaruosius finansinius (ūkinius) metus

Tokio gamybos nutraukimo ar sumažinimo AB Vilkyškių pieninė per pastaruosius 2 metus nepatyrė.

15. Pagrindinės AB Vilkyškių pieninės investicijos per pastaruosius 4 metus:

2004 ir 2005 metais stambių, 10 procentų emitento įstatinio kapitalo viršijančių investicijų projektų nebuvo.

2006 metais modernizuotas sūrių cechas už 3.487,6 tūkst. Lt, iš kurių paskola sudarė 2.927 tūkst. Lt, nuosavos lėšos – 560,6 tūkst. Lt.

2007 metais Vilkyškių pieninė investavo apie 7 mln. litų į išrūgų perdirbimo cechą, 1,3 mln. litų į pieno priėmimo įrenginius ir 0,5 mln. litų į pakavimo ir vakuumavimo įrenginius.

16. Patentai, licencijos, kontraktai

2000 m. gegužės 8 d. įmonė gavo Eksporto į Europos Sąjungą licenciją, suteikiančią galimybę produkciją eksportuoti į Europos Sąjungos šalis. Įmonėje įdiegta kokybės valdymo programa (RVASVT sistema).

2004 m. spalio 14 d. atlikta inspekcija dėl reikalavimų atitikimo ir produkcijos sertifikavimo Rusijos rinkai. Įmonės patikrinimą atliko sertifikavimo ekspertai iš Rusijos valstybinės Veterinarijos inspekcijos.

2004 m. gegužės 18 d. išduotas ES veterinarinis sertifikatas UAB Vilkyškių pieninės Tauragės cechui.

Produkto sertifikavimo Rusijoje klausimais [Bendrovę nuolat] konsultuoja O. B. Jarymova ir L. N. Matiuševa (О.Б. Ярымова, Л.Н. Матюшева) iš Kaliningrado standartizacijos, metrologijos ir sertifikacijos centro. Atlikus technologinio proceso, gamybos analizę, įvertinama, ar laikomasi normų, standartų reikalavimų, ar pagaminta produkcija saugi.

2007 metais AB Vilkyškių pieninėje atliktas pagrindinis įvertinimas gauti kokybės vadybos bei maisto saugos vadybos ISO sertifikatus, kurie įteikti 2008 sausio mėnesį.

ISO 9001 standartas nustato reikalavimus kokybės vadybos sistemoms, įskaitant reikalavimus dokumentacijai, planavimui, išteklių valdymui, produkto realizavimo, matavimo, analizės ir gerinimo procesams. Šis sertifikatas liudija, kad įmonė turi galimybę valdyti ir gerinti savo teikiamų produktų ir paslaugų kokybę, ir gamina produktus atitinkančius kliento ir teisinius reikalavimus.

Maisto saugos vadybos sistemos standartas ISO 22000 liudija, kad maisto saugos rizika Vilkyškių pieninėje yra identifikuota, įvertinta ir kontroliuojama visoje maisto produktų tvarkymo grandinėje. Jo tikslas - užtikrinti maisto saugumą visoje gamybos ir tiekimo grandinėje iki pat jo suvartojimo. Šis standartas taikomas visoms organizacijoms, dalyvaujančioms maisto tvarkymo grandinėje, t.y. gaminančioms maisto produktus, pakuotes maisto produktams.

17. Teismo ir trečiųjų teismo arbitražo procesai

Teismo ir trečiųjų teismo arbitražo procesai AB Vilkyškių pieninėje nevyksta.

18. Konkurentai

AB Vilkyškių pieninės skaičiavimais, įmonė užima apie 15 proc. šalies sūrių rinkos, t.y. ketvirtą vietą tarp gamintojų, po AB „Rokiškio sūris“, AB „Pieno žvaigždės“ ir AB „Žemaitijos pienas“.

Užsienio rinkose AB Vilkyškių pieninei tenka konkuruoti su tenykščiais gamintojais, kurių pranašumas yra mažesnės transportavimo išlaidos. Tačiau tai AB Vilkyškių pieninė kompensuoja, siūlydama aukštesnės pridėtinės vertės sūrių asortimentą.

19. Išmokėti dividendai

AB Vilkyškių pieninė neturi privilegijuotųjų akcijų, dividendai mokami tik už paprastasias vardines akcijas.

2002 ir 2003 dividendai mokami nebuvo.

Dividendų mokėjimas per pastaruosius 5 metus:

Dividendai	2002	2003	2004	2005	2006
Dividendai (Lt.)	0	0	1,177,000	2,500,000	2,057,660
Dividendai vienai akcijai * (Lt.)	0	0	0.13	0.27	0.22
Akcijų skaičius	99,500	99,500	99,500	9,353,000	9,353,000

*Šis rodiklis apskaičiuotas pagal dabartinį įmonės akcijų skaičių.

UAB „Modest“ Per praėjusius 5 metus dividendų nemokėjo.

IV KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

20. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Vertybinių popierių skaičius	Nominalioji vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	ISIN kodas
Paprastosios vardinės akcijos	9 353 000	1,00	9 353 000	LT0000127508

UAB „Modest“ įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Vertybinių popierių skaičius	Nominalioji vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	128 408	1,00	128 408

21. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

22. Akcininkai

AB Vilkyškių pieninė

Bendras akcininkų skaičius 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 341. Stambiausi akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo buvo šie:

Akininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
Gintaras Bertašius	6 016 506	1	6 016 506
Hansabank klientai	673 602	1	673 602
SEB klientai	467 650	1	467 650
Kiti smulkieji akcininkai	2 195 242	1	2 195 242
Kapitalo iš viso	9 353 000	1	9 353 000

UAB „Modest“

Stambiausi akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo buvo šie:

Akininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
AB Vilkyškių pieninė	111 207	1	111 207
Kiti smulkieji akcininkai	17 201	1	17 201
Kapitalo iš viso	128 408	1	128 408

23. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos

Bendrovės išleisti vertybiniai popieriai yra įtraukti į Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamąjį prekybos sąrašą nuo 2006 m. gegužės 17 d. Vertybinių popierių ISIN kodas - LT0000127508.

2007 metų gruodį po prašymo pateikimo Bendrovės vertybinius popierius buvo leista įtraukti į Oficialųjį sąrašą nuo sausio 1 dienos.

Vertybinių popierių pavadinimas – AB Vilkyškių pieninės paprastosios vardinės akcijos. Vertybinių popierių skaičius – 9 353 000 vnt. Vienos akcijos nominali vertė – 1,00 Lt.

2008 metais Bendrovės įstatinis kapitalas bus padidintas iki 11 943 tūkst. Lt.

Periodas		Kaina, Lt			Apyvarta, tūkst. Lt			Viso apyvarta		Kapitalizacija, Lt
Nuo	Iki	Didž.	Maž.	Pask.	Didž.	Maž.	Pask.	Vnt.	Lt.	
2006 05 17	2007 04 20	5,82	4,80	5,70	647,8	0	0	531 126	2 821 828	53 310 000
2007 01 01	2007 03 31	5,82	5,20	5,70	126,2	0	0	56 635	312 038,6	53 312 100
2007 04 01	2007 06 30	5,70	5,01	5,20	380,5	0	20,4	167 957	930 576,2	48 635 600
2007 07 01	2007 09 30	6,50	4,80	5,90	3 621,1	0	25,6	1 647 863	9 163 708,7	55 182 700
2007 10 01	2007 12 31	6,70	5,75	6,20	637,6	0	1,8	455 408	2 762 468,4	57 988 600

24. Akcininkai turintys specialias kontrolės teises

Akcijų suteikiančių specialias kontrolės teises nėra.

25. Balsavimo apribojimai

Balsavimo teisės apribojimų nėra.

26. Akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kurios emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir balsavimo teisė.

Akcininkų tarpusavio susitarimų apie kurios emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir balsavimo teisė nėra.

27. Darbuotojai

Vidutinis darbo užmokestis pagal atitinkamas darbuotojų darbo grupes:

Padalinys	2005		2006		2007	
	Vidutinis darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis	Vidutinis darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis	Vidutinis darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis
Administracija	32	2643,79	44	3070,39	51	3200,18
Aptarnaujantis personalas	59	818,79	54	1183,88	51	1460,24
Transporto padalinys	67	854,89	75	1348,00	78	1703,25
Žaliavos supirkimas	104	361,15	116	942,14	120	825,05
Gamybos padalinys	140	706,19	213	908,70	207	1215,97
Iš viso:	402	879,44	502	879,44	507	1429,40

28. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

Emitento įstatų pakeitimas gali būti atliktas per visuotini akcininkų susirinkimą. Sprendimai dėl Bendrovės įstatų pakeitimo laikomi priimti, kai už juos gauta 2/3 visų akcininkų balsų.

Emitento valdymo organai

Valdybos struktūra:

Vardas, Pavardė	Išsilavinimas, specialybė	Pareigos Emitente	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga	Darbo Vilkyškių pieninėje pradžia
Gintaras Bertašius	aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	2006 01 30	2010 01 30	Nuo 1993 m. AB Vilkyškių pieninė
Sigitas Trijonis	aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos narys, technikos direktorius	2006 01 30	2010 01 30	Nuo 1993 m. AB Vilkyškių pieninė
Rimantas Jancevičius	aukštesnysis, zootechnikas	Valdybos narys, žaliavos direktorius	2006 01 30	2010 01 30	Nuo 1996 m. AB Vilkyškių pieninė
Ramūnas Šniepis	aukštasis, inžinierius	AB banko „Snoras“ Tauragės filialo direktorius	2007 04 20	2010 01 30	1997m- AB „Litimpeks banko“ Tauragės filialo direktorius, 1999 m.-AB „Hermio banko“ Tauragės filialo direktorius, 2000 m-2007 m. AB banko „Snoro“ Tauragės filialo direktorius

Administracijos vadovaujantys darbuotojai:

Vardas, Pavardė	Išsilavinimas, specialybė	Pareigos Emitente	Darbo pradžia*
Gintaras Bertašius	aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	2006 01 01**
Birutė Bazilienė	aukštasis, buhalterinės apskaitos ekonomistė	Vyr. buhalterė	1994 06 27
Sigita Montvilaitė	aukštesnysis, buhalterinė apskaita	Vyr. buhalterės pavaduotoja	2006 12 14
Rimantas Jancevičius	aukštesnysis, zootechnikas	Žaliavos direktorius	1996 01 02
Sigitas Trijonis	aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos narys, technikos direktorius	1993 09 01
Arvydas Zaranka	aukštesnysis, pieno produktų technologija	Gamybos direktorius	1995 07 03
Arminas Lunia	aukštasis, chemijos inžinerija	Pardavimų direktorius	2007 08 20
Vilija Milaševičiūtė	aukštasis, ekonomistė	Ekonomistė – analitikė	2000 05 01
Rita Juodikienė	aukštasis, informatikos vadybos inžinierė	IT skyriaus vadovė	2002 09 23
Vaida Bendikienė	Aukštasis, pedagogika	Personalo vadovė	2007 10 25
Ina Baltrušienė	aukštasis, teisė	Juristė	2007 10 08

* Nei vieno administracijai vadovaujančio darbuotojo darbo sutartis nėra terminuota.

** Iš naujo paskirtas, pertvarkius Emitentą į akcinę bendrovę, nors Emitento direktoriaumi dirba nuo 1993 05 10.

29. AB Vilkyškių pieninės administracijos ir valdybos sąrašas

Vardas	Pavardė	Asmens statusas
Gintaras	Bertašius	Gen. direktorius, valdybos pirmininkas
Sigitas	Trijonis	Technikos direktorius, valdybos narys
Rimantas	Jancevičius	Žaliavos direktorius, valdybos narys
Ramūnas	Šniepis	AB banko „Snoro“ Tauragės filialo direktorius, valdybos narys
Arvydas	Zaranka	Gamybos direktorius
Arminas	Lunia	Pardavimų direktorius
Birutė	Bazilienė	Vyr. buhalterė

UAB „Modest“ direktoriaus ir vyr. buhalterės duomenys už 2007 metus:

	Albertas Šlėderis	Milana Buivydienė
Darbo pradžia įmonėje	1994-09-15	2006-07-04
Priskaitomas atlyginimas	38 726,00	37 397,00
Išmokėtas atlyg. už 2007 m.	28 145,22	27 571,09
Išsilavinimas	Aukštasis	Aukštasis
Profesija	Zooinžinerija	Ž.ū.g-bos ekonomika ir organizavimas

UAB „Modest“ valdyba:

	G.Bertašius	A.Zaranka	A.Šlėderis
Kadencijos pradžia	2006-09-04	2006-09-04	2006-09-04

Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių veikloje:

AB Vilkyškių Pieninė

Vardas	Pavarde	Asmens statusas	Kiti duomenys - akcijos, dalyvavimas kitoje veikloje	Turimas AB "Vilkyškių pieninė" akcijų skaičius
Gintaras	Bertašius	Gen. direktorius, valdybos pirmininkas	ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus) UAB „Modest“ valdybos pirmininkas	6 016 506
Sigitas	Trijonis	Technikos direktorius, valdybos narys	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja	425 538
Rimantas	Jancevičius	Žaliavos direktorius, valdybos narys	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja	1 985
Ramūnas	Šniepis	AB banko „Snoro“ Tauragės filialo direktorius, valdybos narys	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja	-
Arvydas	Zaranka	Gamybos direktorius	UAB „Modest“ valdybos narys, kitų akcijų neturi	1 923
Arminas	Lunia	Pardavimų direktorius	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja	-
Birutė	Bazilienė	Vyr. buhalterė	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja	12

UAB „Modest“

Vardas	Pavarde	Asmens statusas	Kiti duomenys - akcijos, dalyvavimas kitoje veikloje
Gintaras	Bertašius	Valdybos pirmininkas	ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus) AB „Vilkyškių pieninės“ Gen. direktorius, valdybos pirmininkas - 6 016 506 akcijos
Arvydas	Zaranka	Valdybos narys	AB „Vilkyškių pieninė“ akcininkas - 1 923 akcijos
Albertas	Šlėderis	UAB „Modest“ direktorius	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja
Milana	Buivydienė	vyr. buhalterė	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja

30. Susitarimai, kurių šalys yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeitus emitento kontrolei

Susitarimų, kurių šalys yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeitus emitento kontrolei nėra.

V INFORMACIJA APIE TAI KAIP YRA LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

31. AB „Vilkyškių pieninė“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2007 metais

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

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS*
I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė nuolat pateikia su plėtros strategija bei kitą su akcininkų nuosavybės didinimu susijusią informaciją per biržos informacinę sistemą, bendrovės internetiniame puslapyje (www.suris.lt/investuotojams/), bei per agentūrą BNS.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Visi bendrovės organai sukoncentruoti į įmonės strateginių tikslų įgyvendinimą.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovėje sudaroma valdyba, kuri atstovauja bendrovės akcininkų interesams, atsako už strateginį vadovavimą bendrovei, prižiūri bendrovės vadovo veiklą, rengia valdybos posėdžius, bendradarbiauja su įmonės vadovybe.
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	Bendrovė laikosi šio punkto nuostatų.

* Atkreipiame dėmesį, kad pateikti komentarai yra informacinio ir rekomendacinio pobūdžio bei negali būti suprantami kaip įpareigojimas vadovautis tik šiais komentarais rengiant pranešimą apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi. Šie komentarai jokiais būdais nepakeičia profesionalaus specialisto patarimo dėl šio pranešimo rengimo. Šio komentaro turinys yra kruopščiai paruoštas, tačiau AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ negarantuoja pateikiamų komentarų (pavyzdžių) išsamumo, naudingumo bei teisingumo visais atžvilgiais ir neprisiima atsakomybės už šios informacijos panaudojimo pasekmes, kurios atsirastų tiesiogiai ar netiesiogiai naudojantis šiuo komentaru.

II principas: Bendrovės valdymo sistema Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas (generalinis direktorius). Stebėtojų taryba, kaip kolegialus priežiūros organas, nėra sudaroma. Už įmonės veiklos ir valdymo priežiūrą atsako Valdybos organas.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka valdyba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, kai sudaromas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba. Bendrovė nesilaiko Valdymo kodekso 2.3. punkto rekomendacijos – šiuo metu įsteigtas vienintelis kolegialus organas yra ne priežiūros, o valdymo organas, vykdamas ir stebėtojo 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. ¹	Taip	
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. ²	Taip	Šiuo metu pagal bendrovės įstatus valdybą sudaro 6 nariai, renkami ketveriems metams. Pakankamas kolegialaus organo narių skaičius sudaro galimybę balsų dauguma priimti sprendimus. UAB „Modest“ valdybą sudaro 3 nariai

¹Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

² Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

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 valdybos nariai renkami ketveriems metams, neribojant jų kadencijų skaičiaus. Bendrovės įstatuose numatyta galimybė atšaukti valdybą ar pavienį valdybos narį. Valdybos narys gali būti atleidžiamas įstatymuose nustatytais pagrindais.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Ne	Bendrovė nesilaiko 2.7. punkto rekomendacijos, nes jos valdybos pirmininkas yra bendrovės generalinis direktorius. Priežiūros nešališkumą garantuoja kiti penki valdybos nariai. UAB „Modest“ rekomendacijos laikosi
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 ³ 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	Renkant bendrovės kolegialų organą su išsamia informacija apie kandidatus akcininkai gali susipažinti dar prieš akcininkų susirinkimą bei jo metu.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius išsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos	Taip	Kai bendrovė laikosi visų šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų, papildomai galėtų paminėti dokumentą (pavyzdžiui, to organo veiklos reglamentą), jeigu toks yra, kuriame nustatyta konkreiti kolegialaus organo informavimo apie šio organo narių duomenų pasikeitimą tvarka. Bendrovė kaupia ir atskleidžia visą informaciją apie kolegialaus organo narius, jų profesinį išsilavinimą, kvalifikaciją, interesų konfliktus šio principo rekomendacijų nustatyta tvarka - viešai skelbiamose bendrovės periodinėse ataskaitose.

³ Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

bendrovės metiniame pranešime.		
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	Bendrovė galėtų plačiau pakomentuoti susiklosčiusią praktiką (pavyzdžiui, kiekvienas kolegialaus organo narys iki pateikiant bendrovės metinį pranešimą akcininkams informuoja kolegialų organą, kokiose kvalifikacijos kėlimo programose, susijusiose su jo darbu kolegialiaame organe, dalyvavo per paskutinius ataskaitinius metus). Akcininkų susirinkimuose pateikiami kandidatų į valdybos narius gyvenimo aprašymai, kuriuose nurodomas jų išsilavinimas, darbinė padėtis ir kt. Bendrovės rengiamose ataskaitose pateikiama informacija apie valdybos sudėtį.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Bendrovė laikosi šio punkto rekomendacijų. Bendrovės valdybos nariai turi reikiamą kompetenciją eiti savo pareigas ir yra atsakingi už pagrindinių įmonės veiklos procesų (technikos, žaliavų valdymo, prekybos koordinavimą) priežiūrą.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Valdybos nariai nuolatos dalyvauja įvairiuose tobulinimosi kursuose ir seminaruose, kuriuose jie informuojami apie esminius bendrovės veiklą reguliuojančių teisės aktų pasikeitimus. Valdybos nariai taip pat informuojami apie kitus bendrovės veiklai turinčius įtakos pasikeitimus valdybos posėdžiuose bei individualiai, esant poreikiui.
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 ⁴ nepriklausomų ⁵ narių skaičius.	Ne	Bendrovė nesilaiko šio Valdymo kodekso 3.6 punkto rekomendacijų, nes Bendrovėje nėra apibrėžti valdybos nario nepriklausomumo kriterijai, bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių "pakankamumo" sąvokos turinys.
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	Ne	Bendrovėje nėra apibrėžti valdybos nario nepriklausomumo kriterijai.

⁴ Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formulė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatinamas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁵ Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

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 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, teises, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios	
--	--

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

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų ⁶ . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Valdybos nariams už darbą valdyboje atlyginimas nemokamas (tačiau bendrovės įstatuose tokia galimybė yra numatyta).
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 ⁷ 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. ⁸	Taip	Valdyba analizuoja, vertina Įmonės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, sąžiningumo, protingumo principais, laikydamiesi konfidencialumo, jausdami atsakomybę, tuo 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 išipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius išipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje ⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės	Taip	2007–aisiais metais Bendrovės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose (visuose posėdžiuose buvo reikiamas kvorumas), kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atlikti.

⁶ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

⁷ Žr. 3 išnašą.

⁸ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančią kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatinamos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

akcininkai.		
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	Bendrovės valdymo organai prieš priimdami svarbius sprendimus, apsvarsto jų įtaką akcininkams ir pagrindinę informaciją apie įmonės veiklą skelbia periodinėse ataskaitose.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdančią įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi teisės aktais, patvirtintais bendrovės įstatais, siekdami naudos bei gerovės bendrovei.
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 ¹⁰ . Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamai išteklių (tarp jų ir finansinių), 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.	Taip	Visais atvejais sprendimus valdyba priima tik vadovaujantis bendrovės interesais. Bendrovės valdyba ir jos komitetai aprūpinama visais reikalingais funkcijoms atlikti materialiniais išteklių. Prireikus, valdybos ir komitetų posėdžiuose dalyvauja bendrovės darbuotojai ir teikia visą būtiną informaciją, susijusią su svarstomais klausimais.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetas. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetas. Tokiu atveju bendrovės turėtų	Taip	Bendrovėje veikia valdybos suformuoti 2 komitetai: Paskyrimų ir atlyginimų komitetas bei Audito komitetas. UAB „Modest“ komitetai nesuformuoti

¹⁰ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

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.		
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 teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip	Paskyrimų ir atlyginimo komiteto pagrindinis tikslas-teikti rekomendacijas bendrovės organams ar asmenims, skiriantiems ar renkantiems bendrovės valdymo organų narius ar vadovaujančius darbuotojus, bei užtikrinti skaidrią atlyginimų valdymo organams ir vadovaujantiems darbuotojams skyrimo politiką, principus bei tvarką. Komitetas teikia valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) vadovo ir kitų vadovaujančių darbuotojų rinkimą ar paskyrimą, (ii) atlyginimų valdybos nariams, vadovui ir kitiems vadovaujantiems asmenims nustatymą. Audito komiteto pagrindinis tikslas – prižiūrėti bendrovės finansinės atskaitomybės audito atlikimą ir apskaitos bei finansinės informacijos pateikimo tvarką suinteresuotiems asmenims. Komitetas teikia bendrovės valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) finansinių, apskaitos ir kitų susijusių dokumentų atskleidimo kokybę bei vientisumą, (ii) nepriklausomo auditoriaus kvalifikaciją, nepriklausomumą ir tinkamą pareigų vykdymą, (iii) vidaus kontrolės vykdymą.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.	Taip	Kiekvienas bendrovės komitetas sudarytas iš 3 narių.
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	Taip	Paskyrimo ir atlyginimų komiteto bei Audito komiteto veiklą reglamentuoja valdybos patvirtinti šių komitetų nuostatai.

posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad ji tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.		
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	Komitetų posėdžiuose prireikus dalyvauja bendrovės darbuotojai, atsakingi už komitete svarstomas veiklos sritis, ir teikia visą būtiną informaciją.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos 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.	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodytas Skyrimo komiteto funkcijas bendrovėje iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimų komitetas.

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 išaitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams 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	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodytas Atlyginimų komiteto funkcijas bendrovėje iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimų komitetas.
--	-------------	---

pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.	Taip	Bendrovėje iš esmės laikosi šių rekomendacijos nuostatų. Audito komiteto pagrindinis tikslas – prižiūrėti bendrovės finansinės atskaitomybės audito atlikimą ir apskaitos bei finansinės informacijos pateikimo tvarką suinteresuotiems asmenims. Komitetas teikia bendrovės valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) finansinių, apskaitos ir kitų susijusių dokumentų atskleidimo kokybę bei vientisumą, (ii) nepriklausomo auditoriaus kvalifikaciją, nepriklausomumą ir tinkamą pareigų vykdymą, (iii) vidaus kontrolės vykdymą

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

4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo ir informavimo apie veiklą praktikos. Ateityje valdyba planuoja atlikti savo veiklos vertinimą.
---	-----------	---

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 kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovės valdybos posėdžiams vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos darbą organizuoja Valdybos pirmininko pavedimu atitinkamas bendrovės darbuotojas.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹¹	Taip	Bendrovės kolegialaus organo - valdybos posėdžiai vyksta iš anksto patvirtintais intervalais (arba pagal poreikį) pagal planuojamas darbotvarkes.
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 vykdyti naudingą diskusiją, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka 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	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 paskelbta posėdžio darbotvarkė nekeičiama, nebent posėdžio metu, kai jame dalyvauja visi bendrovės valdybos nariai, nusprendžiama kitaip, ir papildomam klausimui pakanka posėdžiui pateiktos medžiagos, kad būtų galima priimti sprendimą darbotvarkėje nepaskelbtu klausimu. 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.

¹¹ Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	5.4. punkto rekomendacijos negali būti taikomos bendrovėje, nes nėra sudaromi kolegialūs stebėtojų organai.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodas asmenines turtines ir neturtines teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovės įstatai, kuriuose nustatytos bendrovės akcijų investuotojams suteikiamos teisės, yra viešai paskelbiami bendrovės tinklalapyje internete.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹² . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovės įstatuose nėra nustatyti svarbių sandorių kriterijai, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, kuriems reikia pritarimo akcininkų susirinkime.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Įmonės susirinkimų vieta, data ir laikas parenkami taip, kad visi akcininkai turėtų lygias galimybes aktyviai dalyvauti akcininkų susirinkime.

¹² Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvaistomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje.¹³ Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Įstatymo bei bendrovės įstatų nustatyta tvarka bendrovės interneto tinklalapyje bendrovė skelbia šaukiamų akcininkų susirinkimų nutarimų projektus. Taip pat visa būtina informacija lietuvių ir anglų kalbomis skelbiama per biržų informacines sistemas.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	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.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Bendrovė neturi galimybės užtikrinti teksto apsaugą ir identifikuoti balsuojančio asmens parašą.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Valdymo organų nariai elgiasi taip, kad interesų konfliktai nekiltų.

¹³ Išankstinis minėtų dokumentų skelbimas bendrovės interneto tinklalapyje turėtų būti vykdomas atsižvelgiant į Akcinių bendrovių įstatymo (Žin., 2003, Nr. 123-5574) 26 straipsnio 7 dalyje nurodytą 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo terminą.

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

8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	
8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Bendrovė viešai neskelbia atlyginimų politikos.
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina	Ne	

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. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje 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. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.	
---	--

8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Ne	Bendrovė netaiko schemų pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ir kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Neaktualu	
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.		
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių		

atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme		
Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Visiems interesų turėtojams sudaromos sąlygos dalyvauti bendrovės valdyme, susipažinti su reikiama informacija. Darbuotojai, turintys bendrovės akcijų, dalyvauja akcininkų susirinkimuose, domisi bendrovės veikla bei rezultatais. Bendrovė akcininkams kasmet moka dividendus.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		
X principas: Informacijos atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės	Taip, išskyrus 4 ir 6 punktus	Informacija apie bendrovės finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą atskleidžiama per pranešimus spaudai ir pranešimus apie esminius įvykius, Bendrovės metų ir tarpinėse ataskaitose, Bendrovės veiklos ataskaitose bei bendrovės internetiniame puslapyje. Informacija apie bendrovės valdymo organų narių išsilavinimą, darbo patirtį, einamas pareigas, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, turimas bendrovės akcijas yra viešai skelbiama periodinėse ataskaitose bei bendrovės interneto tinklalapyje.

veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detalčiau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip Ne Neaktualu	
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma, kad Birža gautą informaciją paskelbtų savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė laikosi konfidencialumo informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, atžvilgiu ir neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.

10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė visą svarbią informaciją (lietuvių ir anglų kalbomis) viešai skelbia bendrovės interneto tinklalapyje, tuo užtikrindama nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos ir interneto tinklalapyje skelbia visą būtiną informaciją.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, nes bendrovės metinės finansinės atskaitomybės patikrinimą atlieka nepriklausoma audito įmonė.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Įmonės valdyba teikia audito įmonės kandidatūrą akcininkų susirinkimui, audito įmonę patvirtina bendrovės akcininkų susirinkimas.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.

VI DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

32. 2007 metų esminių įvykių santrauka

Balandžio mėnesį atsistatydino valdybos narys Vaidotas Juškys.

Kiekvieno mėnesio 10-tą dieną bendrove skelbia savo pardavimų rezultatus VVPB pranešimų sistemoje

<http://www.baltic.omxgroup.com/market/?instrument=LT0000127508&list=2&pg=details&tab=news>

Pirmojo pusmečio rezultatams įtakos turėjo ir birželio viduryje pradėjęs veikti modernus Vilkyškių pieninės išrūgų cechas. Bendra Vilkyškių pieninės išrūgų cecho vertė – per 8,3 milijono litų. Vilkyškių pieninės sūrių gamybos cecho modernizacijai ir išrūgų perdirbimo projektui buvo skirta 3,45 mln. litų ES struktūrinių fondų parama. Investicijos leido dar labiau padidinti gamybos efektyvumą, produkcijos kokybės kontrolę ir veiksmingai sumažinti atliekas.

Rugsėjo mėnesį, 11,72 procentų Vilkyškių pieninės akcijų įsigijo užsienio investuotojai

Pirmasis Vilkyškių pieninės akcijų viešojo siūlymo (IPO) etapas, kurio metu buvo sėkmingai išplatinta 10 procentų paprastųjų vardinių akcijų, vyko praėjusių metų pavasarį. Norą įsigyti 935 300 vienetų akcijų paketą akcijų tuomet pareiškė daugiau kaip 390 investuotojų. Bendras investuotojų prašomų akcijų skaičius viršijo 982 tūkst. ir buvo 5 proc. didesnis nei siūlomų akcijų skaičius. Įvykdžius biržos reikalavimus Vilkyškių pieninė buvo įtraukta į Einamąjį prekybos sąrašą.

Nuo pirminio akcijų platinimo Vilkyškių pieninės akcijų grąža kartu su išmokėtais dividendais buvo daugiau nei 20 proc., bendra apyvarta siekė 6,5 mln. Lt. 2006 metais Vilkyškių pieninė gavo 116 mln. Lt pajamų ir uždirbo 4 mln. grynojo pelno.

2007 m. spalio 15 d. pasirašė sutartį dėl rinkos formavimo (market making) su UAB FMI "Orion Securities". Orion Securities padavė paraišką Vilniaus vertybinių popierių biržai dėl AB "Vilkyškių pieninė" įtraukimo į rinkos formavimo sąrašus ir pradėjo rinkos formavimą nuo 2007 m. spalio 29.

2007 m. gruodžio 5 d., AB „Vilkyškių pieninė“ pateikė paraišką Vilniaus vertybinių popierių biržai dėl bendrovės akcijų įtraukimo į Oficialųjį prekybos sąrašą.

33. Esminių įvykių pranešimai nuo finansinės atskaitomybės metų pabaigos

2008 Sausio mėnesį AB "Vilkyškių pieninė" pasirašė sutartį dėl AB "Kelmės pieninė" 99,09 proc. akcijų įsigijimo.

Vasario mėnesį Vilkyškių pieninė pranešė, kad šiemet į Rusiją planuoja eksportuoti dvigubai daugiau sūrio. AB Vilkyškių pieninė 2007-aisiais į Rusiją eksportavo 1340 tonas sūrio, tai sudarė 16 proc. visų bendrovės parduotų sūrių. Vilkyškių pieninė vadovai dalyvavo tarptautinėje parodoje „Prodexpo 2008“ Maskvoje. Didžiausioje tarptautinėje maisto pramonės parodoje Rytų Europoje savo gaminius eksponavo dalyviai iš 65 šalių. Iš parodos „Prodexpo 2008“ Maskvoje grįžęs bendrovės generalinis direktorius Gintaras Bertašius prognozuoja, kad šiais metais Vilkyškių pieninė toliau sėkmingai plės savo gaminių eksportą į Rusijos rinką ir planuoja eksportuoti beveik dvigubai daugiau - 2500 tonų sūrio. Tai turėtų sudaryti 25 proc. visų 2008-aisiais planuojamų parduoti sūrių.

Kovo mėnesį Vilkyškių pieninei Konkurencijos Tarybą leido įsigyti 99,09 procentus AB Kelmės pieninė ir jos antrinės įmonės Kelmės pieno centras. 2008 m. kovo 7 d. įvykusio visuotinio neeilinio akcininkų susirinkimo metu akcininkai nutarė padidinti įstatinį kapitalą išleidžiant 2,590,000 akcijų emisiją. Buvo atšaukta pirmumo teisė įsigyti naują emisiją dabartiniams akcininkams.

Bendrovė apie visus esminius įvykius skelbia VVPB pranešimų sistemoje kur ir galima susipažinti su visais Bendrovės pranešimais, taip pat naujienos yra skelbiamos Bendrovės internetiniame puslapyje per naujienų agentūrą BNS ir kitas.