



## Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymu bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, pasirašę atsakingi asmenys, patvirtiname, kad AB „Vilkyškių pieninė“ 2010 m. konsoliduota ir nekonsoliduota metinė finansinė atskaitomybė, parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę bei teisingai parodo AB „Vilkyškių pieninė“ įmonės ir grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad 2010 m. auditorių peržiūrėtame konsoliduotame ir nekonsoliduotame metiniuose pranešimuose teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, bendra įmonės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymais.

Generalinis direktorius

Gintaras Bertašius

Finansų direktorė

Vilija Milaševičiūtė

**AB „Vilkyškių pieninė“**

Konsoliduotų finansinių  
ataskaitų rinkinys už metus,  
pasibaigusius  
2010 m. gruodžio 31 d.

## **Turinys**

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| Informacija apie Bendrovę                                              | 1  |
| Vadovybės pareiškimas dėl konsoliduotų metinių ataskaitų               | 2  |
| Nepriklausomo auditoriaus išvada AB "Vilkyškių pieninė"<br>akcininkams | 3  |
| Konsoliduota finansinės būklės ataskaita                               | 5  |
| Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita                               | 6  |
| Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita                                 | 7  |
| Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita                        | 8  |
| Konsoliduota pinigų srautų ataskaita                                   | 10 |
| Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos                    | 12 |
| Bendrovės metinis pranešimas už 2010 metus                             | 54 |

## **Informacija apie Bendrovę**

### **AB "Vilkyškių pieninė"**

Telefonas: +370 441 55330

Telefaksas: +370 441 55242

Įmonės kodas: 277160980

Buveinė: LT-99369 Vilkyškiai, Vilkyškių sen., Pagėgių r. sav., Lietuva

### **Valdyba**

Gintaras Bertašius (pirmininkas)

Sigitas Trijonis

Rimantas Jancevičius

Vilija Milaševičiūtė

Andrej Cyba

Linas Strėlis

### **Vadovybė**

Gintaras Bertašius, Generalinis direktorius

Vaidotas Juškys, Vykduantysis direktorius

Sigitas Trijonis, Technikos direktorius

Rimantas Jancevičius, Žaliavos direktorius

Arvydas Zaranka, Gamybės direktorius

Vilija Milaševičiūtė, Finansų direktorė

### **Auditorius**

"KPMG Baltics", UAB

### **Bankai**

AB „SEB bankas“

AB bankas „SNORAS“

"Swedbank", AB

„DnB Nord bankas“

## Vadovybės pareiškimas dėl konsoliduotų metinių ataskaitų

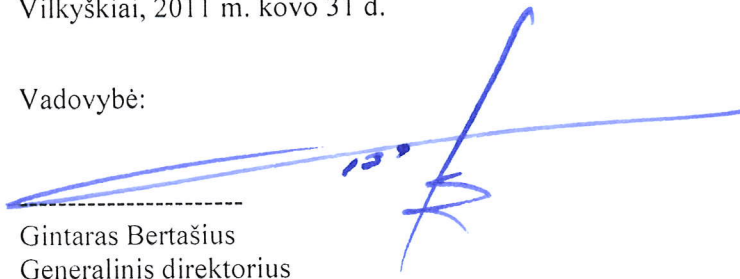
Vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį ir jį Bendrovės vardu pasirašė.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys buvo parengtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Rekomenduojame, kad konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilkyškiai, 2011 m. kovo 31 d.

Vadovybė:



Gintaras Bertašius  
Generalinis direktorius

## **Nepriklausomo auditoriaus išvada AB “Vilkyškių pieninė” akcininkams**

Mes atlikome AB “Vilkyškių pieninė” (toliau - “Bendrovė”) pridedamų konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – konsoliduotos finansinės ataskaitos) auditą. Konsoliduotas finansines ataskaitas sudaro konsoliduota finansinės būklės 2010 m. gruodžio 31 d. ataskaita, konsoliduotos Pelno (nuotolių) ataskaita, bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitos už tada pasibaigusį laikotarpį bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija.

### **Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir už tokią vidaus kontrolės sistemą, kokią vadovybė nustato esant reikalingą konsoliduotų finansinių ataskaitų be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidų parengimui.

### **Auditoriaus atsakomybė**

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias konsoliduotas finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, kad konsoliduotose finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl konsoliduotų finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų konsoliduotose finansinėse ataskaitose buvimo dėl apgaulės ar klaidų. Šios rizikos įvertinimui, mes nagrinėjame įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti teisingą konsoliduotų finansinių ataskaitų parengimą ir informacijos jose 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 konsoliduotose finansinėse ataskaitose yra tinkamas.

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

### **Nuomonė**

Mūsų nuomone, konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės konsoliduotą finansinę būklę 2010 m. gruodžio 31 d. ir jos konsoliduotus veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus už metus tuomet pasibaigusius pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

### **Kiti dalykai**

2010 m. kovo 29 d. mes pareiškėme sąlyginę auditoriaus nuomonę apie konsoliduotas finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d., nes Bendrovė neteisingai išskyrė trumpalaikę paskolų dalį kaip to reikalauja TAS 1 "Finansinių ataskaitų pateikimas". 2011 m. Bendrovė pakoregavo konsoliduotą finansinę būklės ataskaitą 2009 m. gruodžio 31 d. ir padarė atitinkamus atskleidimus šių konsoliduotų finansinių ataskaitų pastabose. Tam, kad užtikrinti teisingą gautų paskolų pateikimą 2010 m. gruodžio 31 d. konsoliduotose finansinėse ataskaitose, Bendrovė gavo patvirtinimus iš bankų, patvirtinančius, kad bankai nelaikys paskolų rodiklių nesilaikymo esminiu sutarčių sąlygų pažeidimu ir netaikys sutartyse numatytų sankcijų bei nereikalaus paskolų grąžinimo prieš numatytus terminus 2011 m.

### **Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą informaciją**

Be to, mes perskaitėme 2010 m. konsoliduotą metinį pranešimą, pateiktą konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio 54-95 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms už laikotarpį, pasibaigusį 2010 m. gruodžio 31 d.

"KPMG Baltics", UAB vardu



Rokas Kasperavičius  
Partneris pp  
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika  
2011 m. kovo 31 d.



**Konsoliduota finansinės būklės ataskaita**

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                                                       | Pastaba | 2010           | 2009           |
|-------------------------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>Turtas</b>                                                     |         |                |                |
| Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai                          | 10      | 65,674         | 66,248         |
| Nematerialusis turtas                                             | 11      | 24,273         | 24,483         |
| Ilgalaikės gautinos sumos                                         | 12      | 1,487          | 1,421          |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                                          |         | <b>91,434</b>  | <b>92,152</b>  |
| Atsargos                                                          | 13      | 16,950         | 18,512         |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos                                  | 14      | 12,986         | 14,422         |
| Išankstiniai apmokėjimai                                          | 15      | 1,792          | 398            |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                    | 16      | 358            | 395            |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                                        |         | <b>32,086</b>  | <b>33,727</b>  |
| <b>Turtas iš viso</b>                                             |         | <b>123,520</b> | <b>125,879</b> |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>                                         |         |                |                |
| Akcinis kapitalas                                                 |         | 11,943         | 11,943         |
| Akcijų priedai                                                    |         | 11,396         | 11,396         |
| Rezervai                                                          |         | 8,252          | 8,624          |
| Nepaskirstytas pelnas                                             |         | 18,067         | 7,048          |
| <b>Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams</b>        | 17      | <b>49,658</b>  | <b>39,011</b>  |
| <b>Nekontroliuojanti dalis</b>                                    |         | <b>155</b>     | <b>88</b>      |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>                                         | 17      | <b>49,813</b>  | <b>39,099</b>  |
| <b>Įsipareigojimai</b>                                            |         |                |                |
| Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai                    | 18      | 22,279         | 22,283         |
| Vyriausybės dotacijos                                             | 19      | 8,479          | 8,203          |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai                                | 20      | 2,739          | 2,301          |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                                |         | <b>33,497</b>  | <b>32,787</b>  |
| Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai                    | 18      | 18,421         | 32,973         |
| Mokėtinas pelno mokestis                                          |         | 1              | -              |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, įskaitant išvestines priemones | 21      | 21,788         | 21,020         |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>                              |         | <b>40,210</b>  | <b>53,993</b>  |
| <b>Įsipareigojimai</b>                                            |         | <b>73,707</b>  | <b>86,780</b>  |
| <b>Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso</b>              |         | <b>123,520</b> | <b>125,879</b> |

Paaiškinimai, pateikiami 12-53 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.



## Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

| Tūkst. Litų                                  | Pastaba | 2010     | 2009     |
|----------------------------------------------|---------|----------|----------|
| Pajamos                                      | 1       | 244,273  | 159,318  |
| Pardavimų savikaina                          | 2       | -215,120 | -134,289 |
| <b>Bendras pelnas</b>                        |         | 29,153   | 25,029   |
| Kitos veiklos pajamos                        | 3       | 3,510    | 4,421    |
| Paskirstymo sąnaudos                         | 5       | -7,495   | -7,048   |
| Administracinės sąnaudos                     | 6       | -7,584   | -6,528   |
| Kitos veiklos sąnaudos                       | 4       | -3,848   | -4,622   |
| <b>Veiklos rezultatas</b>                    |         | 13,736   | 11,252   |
| Finansinės veiklos pajamos                   |         | 514      | 66       |
| Finansinės veiklos sąnaudos                  |         | -1,904   | -3,346   |
| <b>Grynosios finansinės veiklos sąnaudos</b> | 7       | -1,390   | -3,280   |
| <b>Pelnas prieš mokesčius</b>                |         | 12,346   | 7,972    |
| Pelno mokesčio sąnaudos                      | 8       | -504     | -1,249   |
| <b>Ataskaitinių metų pelnas</b>              |         | 11,842   | 6,723    |
| Priskirtina:                                 |         |          |          |
| Įmonės akcininkams                           |         | 11,775   | 6,690    |
| Nekontroliuojančiai daliai                   |         | 67       | 33       |
| <b>Ataskaitinių metų pelnas</b>              |         | 11,842   | 6,723    |
| Pelnas, tenkantis 1 akcijai (litas)          | 9       | 0.99     | 0.56     |
| Sumažintas pelnas 1 akcijai (litas)          | 9       | 0.99     | 0.56     |

Paaiškinimai, pateikiami 12-53 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

## Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                                                          | Pastaba | 2010          | 2009         |
|----------------------------------------------------------------------|---------|---------------|--------------|
| <b>Ataskaitinių metų pelnas</b>                                      |         | <b>11,842</b> | <b>6,723</b> |
| <b>Kitos bendrosios pajamos</b>                                      |         |               |              |
| Perkainojimo rezervo didinimas (mažinimas)                           |         | -             | -            |
| Pelno mokesčio įtaka                                                 |         | 66            | 540          |
| <b>Kitos ataskaitinių metų bendrosios pajamos, po pelno mokesčio</b> |         | <b>66</b>     | <b>540</b>   |
| <b>Iš viso bendrųjų pajamų</b>                                       |         | <b>11,908</b> | <b>7,263</b> |
| Priskirtina:                                                         |         |               |              |
| Įmonės akcininkams                                                   |         | 11,841        | 7,230        |
| Nekontroliuojančiai daliai                                           |         | 67            | 33           |
| <b>Viso bendrųjų pajamų</b>                                          |         | <b>11,908</b> | <b>7,263</b> |

Paaškinimai, pateikiami 12-53 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

## Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

|                                                           |         | Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams |                |                               |                               |                                     |         |                                       |                                |
|-----------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------|---------------------------------------|--------------------------------|
| Tūkst. litų                                               | Pastaba | Akcinis kapitalas                                   | Akcijų priedai | Perkai-<br>nojimo<br>rezervas | Privalo-<br>masis<br>rezervas | Nepaskirs-<br>tytasis<br>rezultatas | Iš viso | Nekon-<br>trolliuo-<br>janti<br>dalis | Iš viso<br>nuosavo<br>kapitalo |
|                                                           |         |                                                     |                |                               |                               |                                     |         |                                       |                                |
| 2009 m. sausio 1 d.                                       |         | 11,943                                              | 11,396         | 7,588                         | 935                           | -81                                 | 31,781  | 55                                    | 31,836                         |
| <b>Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos</b>        |         |                                                     |                |                               |                               |                                     |         |                                       |                                |
| Grynasis pelnas                                           |         | -                                                   | -              | -                             | -                             | 6,690                               | 6,690   | 33                                    | 6,723                          |
| <b>Kitos bendrosios pajamos</b>                           |         |                                                     |                |                               |                               |                                     |         |                                       |                                |
| Pervedimai iš rezervų                                     |         | -                                                   | -              | -439                          | -                             | 439                                 | -       | -                                     |                                |
| Perkainojimo rezervo didinimas, dėl pelno mokesčio įtakos |         | -                                                   | -              | 540                           | -                             | -                                   | 540     | -                                     | 540                            |
| <b>Iš viso kitų bendrųjų pajamų</b>                       |         | -                                                   | -              | 101                           | -                             | 439                                 | 540     | -                                     | 540                            |
| <b>Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų</b>   |         | -                                                   | -              | 101                           | -                             | 7,129                               | 7,230   | 33                                    | 7,263                          |
| <b>Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:</b>      |         |                                                     |                |                               |                               |                                     |         |                                       |                                |
| Iš viso akcininkų įnašų ir paskirstymų akcininkams        |         | -                                                   | -              | -                             | -                             | -                                   | -       | -                                     | -                              |
| <b>Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo</b>        |         |                                                     |                |                               |                               |                                     |         |                                       |                                |
| Kiti pasikeitimai grupėje                                 |         | -                                                   | -              | -                             | -                             | -                                   | -       | -                                     | -                              |
| Iš viso operacijų su akcininkais                          |         | -                                                   | -              | -                             | -                             | -                                   | -       | -                                     | -                              |
| 2009 m. gruodžio 31 d.                                    | 17      | 11,943                                              | 11,396         | 7,689                         | 935                           | 7,048                               | 39,011  | 88                                    | 39,099                         |

(tęsinys kitame puslapyje)

Paaškinimai, pateikiami 12-53 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

## Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

|                                                           |         | Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams |                |                       |                       |                             |         |                         |                          |
|-----------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------|-------------------------|--------------------------|
| Tūkst. litų                                               | Pastaba | Akcinis kapitalas                                   | Akcijų priedai | Perkainojimo rezervas | Privalomasis rezervas | Nepaskirstytasis rezultatas | Iš viso | Nekontroliuojanti dalis | Iš viso nuosavo kapitalo |
|                                                           |         |                                                     |                |                       |                       |                             |         |                         |                          |
| 2010 m. sausio 1 d.                                       |         | 11,943                                              | 11,396         | 7,689                 | 935                   | 7,048                       | 39,011  | 88                      | 39,099                   |
| <b>Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos</b>        |         |                                                     |                |                       |                       |                             |         |                         |                          |
| Grynasis pelnas                                           |         | -                                                   | -              | -                     | -                     | 11,775                      | 11,775  | 67                      | 11,842                   |
| <b>Kitos bendrosios pajamos</b>                           |         |                                                     |                |                       |                       |                             |         |                         |                          |
| Pervedimai iš rezervų                                     |         | -                                                   | -              | -438                  | -                     | 438                         | -       | -                       | -                        |
| Perkainojimo rezervo didinimas, dėl pelno mokesčio įtakos |         | -                                                   | -              | 66                    | -                     | -                           | 66      | -                       | 66                       |
| <b>Iš viso kitų bendrųjų pajamų</b>                       |         | -                                                   | -              | -372                  | -                     | 438                         | 66      | -                       | 66                       |
| <b>Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų</b>   |         | -                                                   | -              | -372                  | -                     | 12,213                      | 11,841  | 67                      | 11,908                   |
| <b>Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:</b>      |         |                                                     |                |                       |                       |                             |         |                         |                          |
| Dividendai                                                |         | -                                                   | -              | -                     | -                     | -1,194                      | -1,194  | -                       | -1,194                   |
| Iš viso akcininkų įnašų ir paskirstymų akcininkams        |         | -                                                   | -              | -                     | -                     | -1,194                      | -1,194  | -                       | -1,194                   |
| <b>Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo</b>        |         |                                                     |                |                       |                       |                             |         |                         |                          |
| Kiti pasikeitimai grupėje                                 |         | -                                                   | -              | -                     | -                     | -                           | -       | -                       | -                        |
| Iš viso operacijų su akcininkais                          |         | -                                                   | -              | -                     | -                     | -                           | -       | -                       | -                        |
| 2010 m. gruodžio 31 d.                                    | 17      | 11,943                                              | 11,396         | 7,317                 | 935                   | 18,067                      | 49,658  | 155                     | 49,813                   |

Paiškinimai, pateikiami 12-53 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

## Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Už metus pasibaigusius gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                                                      | Pastaba | 2010          | 2009          |
|------------------------------------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                        |         |               |               |
| Laikotarpio pelnas                                               |         | 11,842        | 6,723         |
| Koregavimai dėl:                                                 |         |               |               |
| Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo              | 10      | 6,348         | 6,471         |
| Nematerialiojo turto amortizacijos                               | 11      | 297           | 260           |
| Dotacijų amortizacijos ir nurašymo                               | 19      | -717          | -723          |
| Nuostolių iš ilgalaikio turto pardavimo                          |         | 57            | 904           |
| Pelno iš investicijų perleidimo                                  |         | -371          | -             |
| Pelno mokesčio sąnaudų                                           |         | 504           | 1,249         |
| Palūkanų sąnaudų, grynąja verte                                  |         | 1,687         | 3,079         |
|                                                                  |         | <b>19,647</b> | <b>17,963</b> |
| Atsargų pokytis                                                  |         | 1,562         | 2,089         |
| Ilgalaikių gautinų sumų pokytis                                  |         | -66           | -188          |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų pokytis |         | 40            | 4,882         |
| Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis                           |         | 493           | -3,875        |
|                                                                  |         | <b>21,676</b> | <b>20,871</b> |
| Sumokėtos palūkanos                                              |         | -1,687        | -3,079        |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>            |         | <b>19,989</b> | <b>17,792</b> |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                       |         |               |               |
| Lėšos įrengimų ir įrangos įsigijimui                             | 10      | -5,432        | -2,402        |
| Lėšos nematerialiojo turto įsigijimui                            | 11      | -87           | -450          |
| Lėšos iš įrangos ir įrengimų pardavimo                           |         | 558           | 519           |
| <b>Grynieji pinigų srautai, panaudoti investicinėje veikloje</b> |         | <b>-4,961</b> | <b>-2,333</b> |

## Konsoliduota pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

Už metus pasibaigusius gruodžio 31 d.

| Tūkst. litų                                                    | Pastaba | 2010           | 2009           |
|----------------------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                       |         |                |                |
| Paskolų gavimas                                                |         | 2,337          | 515            |
| Paskolų grąžinimas                                             |         | -17,201        | -15,806        |
| Lėšos dividendams išmokėti                                     |         | -1,194         | -              |
| Gautos vyriausybės dotacijos                                   | 19      | 993            | 32             |
| <b>Grynieji pinigų srautai, panaudoti finansinėje veikloje</b> |         | <b>-15,065</b> | <b>-15,259</b> |
| <b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>  |         | <b>-37</b>     | <b>200</b>     |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d                      |         | 395            | 195            |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>           | 16      | <b>358</b>     | <b>395</b>     |

Paaiškinimai, pateikiami 12-53 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

### Bendroji informacija

Grupę sudaro šios įmonės (toliau tekste: Grupė)

- AB „Vilkyškių pieninė“, patronuojanti įmonė (toliau tekste: Patronuojanti Įmonė arba Bendrovė)
- AB „Modest“, dukterinė įmonė (toliau tekste: dukterinė įmonė AB „Modest“)
- AB „Kelmės pieninė“, dukterinė įmonė (toliau tekste: dukterinė įmonė AB „Kelmės pieninė“).

AB „Vilkyškių pieninė“ įkurta 1993 m. Patronuojanti Įmonė nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

AB „Vilkyškių pieninė“ yra listinguojama Lietuvos Bendrovė, kurios akcijomis yra prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržoje. 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

| Akcininkas                          | Akcijos           | Nominali vertė,<br>littais | Vertė iš viso,<br>littais |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------|
| Gintaras Bertašius                  | 6,016,506         | 1                          | 6,016,506                 |
| UAB FMĮ "Orion securities" klientai | 1,757,938         | 1                          | 1,757,938                 |
| Linas Strėlis                       | 1,015,000         | 1                          | 1,015,000                 |
| Skandinaviska Enskilda Banken AB    | 1,000,036         | 1                          | 1,000,036                 |
| Finasta įmonių grupė                | 704,692           | 1                          | 704,692                   |
| Kiti smulkieji akcininkai           | 1,448,828         | 1                          | 1,448,828                 |
| <b>Kapitalo iš viso</b>             | <b>11,943,000</b> | <b>1</b>                   | <b>11,943,000</b>         |

Patronuojančios Įmonės pagrindinė veikla yra įvairių rūšių sūrio gamyba ir pardavimas. Bendrovė taip pat gamina ir parduoda išrūgų produktus, žaliavinį pieną, grietinėlę.

Veikla vykdoma pagrindiniuose gamybiniuose pastatuose, esančiuose Vilkyškiuose, Pagėgių r. sav. Patronuojanti Įmonė taip pat turi paskirstymo centrą Eržvilke, Jurbarko r. sav.

Patronuojanti Įmonė valdo dukterinę įmonę AB „Modest“, užsiimančią pieno perdirbimu ir pieno produktų gamyba. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 99,7% balso teisę suteikiančių AB „Modest“ akcijų. AB „Modest“ gamina fermentinį sūrį, varškės sūrį, bei kitus sūrio produktus.

Patronuojanti Įmonė taip pat valdo dukterinę įmonę AB „Kelmės pieninė“, užsiimančią pieno perdirbimu ir pieno produktų gamyba. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 99% balso teisę suteikiančių AB „Kelmės pieninė“ akcijų. AB „Kelmės pieninė“ gamina šviežius pieno produktus.

2010 m. birželio 15 d. AB „Kelmės pieninė“ perleido dukterinę įmonę UAB „Kelmės pieno centras“.

Grupės darbuotojų skaičius 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 755 (2009 m. gruodžio 31 d. - 735).



## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

#### **Atitikimas įstatymams**

Šis konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys (toliau „finansinės ataskaitos“ arba „konsoliduotos finansinės ataskaitos“) yra AB „Vilkyškių pieninė“ Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys, kuris buvo parengtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Patronuojančios Įmonės atskiros finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje kaip numatyta Lietuvos Respublikos teisės aktuose.

Patronuojančios Įmonės vadovybė yra įgaliota išleisti konsoliduotas finansines ataskaitas po to, kai jas patvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą privalo būti sušauktas iki 2011 metų balandžio 30-os dienos.

#### **Vertinimo pagrindas**

Finansinės ataskaitos yra parengtos istorinės savikainos pagrindu, išskyrus:

- Išvestines finansines priemones, kurios yra įvertintos tikrąja verte;
- Pastatai, kurie sudaro dalį Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, yra įvertinti tikrąja verte, įvertinus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

#### **Funkcinė ir pateikimo valiuta**

Skaičiai finansinėse ataskaitose pateikiami tūkst. litų (tLTL). Litas (LTL) yra oficiali Lietuvos valiuta ir funkcinė Patronuojančios Įmonės ir dukterinių įmonių valiuta.

#### **Operacijos užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Visos eurai įvykdytos operacijos buvo konvertuotos Lietuvos Banko nustatytu pastoviu keitimo kursu 1 Euro=3.4528 Litai.

Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaityti tikrąja verte, yra perskaičiuojami litais vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

#### **Konsolidavimo pagrindas**

Dukterinės įmonės yra Įmonės kontroliuojamos Patronuojančios Įmonės. Kontrolė egzistuoja, kai Patronuojanti Įmonė 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 konsoliduotą Grupės finansinę atskaitomybę 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.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Reikšmingų apskaitos principų santrauka**

Visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams Grupė sistemingai taikė apskaitos principus, išskyrus tuos, kurie keitėsi dėl TFAS pakeitimų ir naujų TFAS, kaip pateikta žemiau esančiame skyriuje „naujų standartų ir jų pataisų bei naujų interpretacijų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms“.

Grupė retrospektyviai pakoregavo paskolų ir finansinio lizingo įsipareigojimų pateikimą 2009 m. gruodžio 31 d. bei pakoregavo susijusią palyginamąją 2009 m. finansinę informaciją. Koregavimai buvo atlikti dėl to, kad Grupė nevykdė bankų sutartyse numatytų kai kurių finansinių rodiklių 2009 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų ilgalaikę ir trumpalaikę dalys buvo išskirtos nesilaikant TAS 1 reikalavimų 2009 m. gruodžio 31 d. Koregavimų įtaka pavaizduota žemiau:

| Tūkst. litų                                                       | Pagal paskelbtas<br>finansines ataskaitas<br>2009-12-31 | Koregavimo suma | Pakoreguota<br>palyginamoji<br>informacija<br>2009-12-31 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------|
| Ilgalaikės paskolos ir<br>finansinio lizingo<br>įsipareigojimai   | 39,266                                                  | -16,983         | 22,283                                                   |
| Trumpalaikės paskolos ir<br>finansinio lizingo<br>įsipareigojimai | 15,990                                                  | 16,983          | 32,973                                                   |
|                                                                   | <u>55,256</u>                                           | <u>-</u>        | <u>55,256</u>                                            |

### **Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, įskaitant išperkamosios nuomos būdu įsigytą turtą, bet išskyrus pastatus, apskaitomas savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Į savikainą yra įtraukiamos su turto įsigijimu susijusios sąnaudos. Patruojančios Įmonės ir dukterinių įmonių pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

Kai nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vienetų dalys turi skirtingą naudingojo tarnavimo laikotarpį, šios dalys yra apskaitomos kaip atskiri ilgalaikio turto vienetai.

Į Patruojančios Įmonės ir dukterinių įmonių apskaitomo nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vieneto likutinę vertę yra įtraukiama to turto pakeistų dalių savikaina, jei yra tikėtina, kad tas turtas atneš būsimą ekonominę naudą Grupei ir jei to turto savikaina gali būti patikimai nustatyta. Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų kitos sąnaudos yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, jas patyrus.

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

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)**

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

Perkainojimo atveju, kai turto įvertinta tikroji vertė yra didesnė nei jo likutinė vertė, likutinė vertė yra padidinama iki tikrosios vertės, o padidėjimo suma įskaitoma kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje 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. Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nusidėvėjimo sumos, kuri yra lygi iš įsigijimo savikainos atėmus turto likvidacinę vertę.

Turto arba įrangos dalies pakeitimo sąnaudos yra įtraukiamos į likutinę vertę, kai yra tikėtina, kad Patronuojanti Įmonė arba dukterinės įmonės 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.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant tiesiogiai proporcingą metodą, per visą kiekvienos ilgalaikio materialiojo turto sudėtinės dalies naudingo tarnavimo laikotarpį, kadangi tai tiksliausiai atspindi tikėtiną būsimos ekonominės naudos, gaunamos iš to turto, suvartojimą.

Naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Pastatai             | 10-40 metų |
| Mašinos ir įrengimai | 5-15 metų  |
| Kitas turtas         | 3-7 metai  |

Turto naudingo tarnavimo laikotarpiai, likvidacinės vertės ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodai yra periodiškai peržiūrimi, siekiant užtikrinti, kad nusidėvėjimo laikotarpis ir kiti įvertinimai atitiktų ekonominę naudą, kurią tikimasi gauti iš ilgalaikio materialiojo turto.

#### **Lizingas (finansinė nuoma)**

Nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda perduodama Patronuojančiai Įmonei ar dukterinėms įmonėms kaip turto savininkui, yra klasifikuojama kaip finansinė nuoma. Išperkamosios nuomos būdu įsigytas turtas yra apskaitomas minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų nuomos pradžioje dabartine verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

#### **Nematerialusis turtas**

Patronuojančios Įmonės ir dukterinių įmonių įsigytas nematerialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu būdu pelno (nuostolių) ataskaitoje per 3 metus.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tesinys)**

### **Prestižas**

Prestižas yra būsimoji nauda, kurios tikimasi gauti iš turto, kurios tikimasi gauti iš turto, kurio neįmanoma atskirti nuo kito turto ir atskirai pripažinti.

Prestižas, susidaręs dukterinių įmonių įsigijimo metu yra apskaitomas kaip nematerialus turtas. Prestižas yra atvaizduotas savikaina, įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius.

### **Nekontroliuojanti dalis**

Nekontroliuojanti dalis yra dukterinės įmonės pelno arba nuostolio ir grynojo turto dalis, priskirtina dalims, kurių Patronuojanti Įmonė nevaldo nei tiesiogiai nei netiesiogiai. Nekontroliuojančios dalies įsigijimas yra apskaitomas kaip operacijos su savininkais jų kompetencijos ribose ir todėl iš tokių operacijų atsiradęs prestižas yra nepripažįstamas. Nekontroliuojanti dalis yra koreguojama proporcingai nuo dukterinės įmonės valdomo grynojo turto.

### **Atsargos**

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo išlaidas.

Atsargų savikaina skaičiuojama taikant FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo naudojimui sąnaudos. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro įprastos veiklos pagrindu proporcingai paskirstytos netiesioginės gamybos išlaidos.

### **Finansinis turtas ir įsipareigojimai**

Pagal 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ finansinis turtas yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje; investicijos laikomos iki termino; paskolos ir gautinos sumos; galimas parduoti finansinis turtas. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio atlikimo dieną. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis yra įvertinamas tikrąja verte, pridėdam, investicijų, įvertintų pelno (nuostolių) ataskaitoje ne grynąja verte, atveju, tiesiogiai priskiriamas sandorių sąnaudas.

*Finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje*

Vadovybė nustato finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų klasifikaciją jų pirminio pripažinimo metu, kai atitinka šiuos kriterijus:

- Klasifikavimas eliminuotų ar reikšmingai sumažintų įvertinimo ir pripažinimo skirtumus, kurie atsiranda dėl skirtingo turto ir įsipareigojimo įvertinimo ar pelno (nuostolių) pripažinimo; arba
- Finansinio turto ar įsipareigojimo arba jų kartu grupės yra valdomos ir vertinamos tikrąją verte pagal dokumentais patvirtintą rizikos valdymo ir investavimo strategiją; arba
- Finansinė priemonė apima įterptąją išvestinę priemonę, nebent įterptinė išvestinė priemonė nežymiai pakeičia pinigų srautus, arba, kai atlikus nesudėtingą analizę, arba be jokios analizės aišku, kad įterptosios išvestinės priemonės atskyrimas yra draudžiamas.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Finansinis turtas ir įsipareigojimai (tęsinys)**

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, vertinami pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte, balanse yra apskaitomi tikrąja verte. Susijęs pelnas arba nuostolis dėl pakartotinio vertinimo yra tiesiogiai apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas bei nuostolis iš palūkanų bei tokių investicijų dividendai yra atitinkamai pripažįstami kaip pelnas iš palūkanų ir dividendų, arba palūkanų nuostolis.

##### *Investicijos, laikomos iki termino*

Neišvestinis finansinis turtas, turintis nustatytą galiojimo terminą su fiksuotais arba galimais nustatytais mokėjimais, kurį Patronuojanti įmonė ar dukterinės įmonės neabejotinai ketina ir gali laikyti iki galiojimo pabaigos yra investicijos, laikomos iki termino. Investicijos, kurias ketinama laikyti iki termino pabaigos, yra įvertinamos amortizuota savikaina, įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius, naudojant efektyvių palūkanų normos metodą. Efektyvių palūkanų normos metodas yra pagrįstas būsimaisiais pinigų srautais, įskaitant visus sutartinius įsipareigojimus, finansinės priemonės pripažinimo metu. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai investicijų apskaitymas yra nutraukiamas arba jų vertė sumažėja.

##### *Paskolos ir gautinos sumos*

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais ir kitaip nustatomais mokėjimais, nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra pripažįstamas amortizuota savikaina, naudojant faktinį palūkanų metodą. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai paskolų ir gautinų sumų apskaitymas yra nutraukiamas arba jų vertė sumažėja.

##### *Galimas parduoti finansinis turtas*

Galimas parduoti finansinis turtas yra neišvestinis finansinis turtas, pripažįstamas galimu parduoti arba kuris nepriskiriamas prie trijų prieš tai paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo galimas parduoti finansinis turtas yra pripažįstamas tikrąja verte kaip atskiras nuosavybės komponentas, iki tol, kol pripažinimas yra nutraukiamas arba nustatomas jos vertės sumažėjimas, kai sukauptas pelnas arba nuostoliai anksčiau pripažinti nuosavybėje, yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

##### *Tikrosios vertės nustatymas*

Investicijų, kuriomis prekiaujama aktyviose finansinėse rinkose, tikroji vertė nustatoma remiantis rinkos kainomis, galiojančiomis ataskaitų parengimo dieną. Jeigu tam tikro finansinio turto (ir nelistinguojamų vertybinių popierių) rinka nėra aktyvi, Patronuojanti įmonė nustato tikrąją vertę vadovaudamasi vertinimo metodais. Tokie vertinimo metodai apima naudojimąsi neseniai įvykusiais sandoriais rinkos sąlygomis bei kitomis priemonėmis, kurios iš esmės nesiskiria; diskontuotų pinigų srautų analizę arba kitais vertinimo metodais.

##### *Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos*

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, pirmiausia pripažįstamos tikrąja verte, atėmus susijusių sandorių išlaidas. Po pirminio pripažinimo, sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, apskaitomos amortizuota verte su skirtumu tarp nominalo ir išpirkimo vertės, apskaitomu pelno (nuostolių) ataskaitoje skolos laikotarpiu pagal galiojančias palūkanų normas.

##### *Skolinimosi sąnaudos*

Skolinimosi sąnaudos, susijusios su paskolomis nekilnojamam turtui, įrengimams ir įrangai įsigyti, pripažįstamos to turto įsigijimo sąnaudų dalimi ir yra atitinkamai pridedamos prie įsigijimo savikainos.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Finansinis turtas ir įsipareigojimai (tęsinys)**

##### *Prekybos ir kitos mokėtinos sumos*

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš pradžių yra pateikiamos tikrąja verte, pridėjus bet kokias tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas, o vėliau yra vertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvių palūkanų normos metodą. Prekybos ir kitų mokėtinų sumų likutinė vertė dėl trumpo jų termino atitinka jų tikrąsias vertes.

#### **Išvestinės finansinės priemonės**

Įterptosios išvestinės priemonės yra atskiriamos nuo pagrindinio kontrakto ir apskaitomos kaip išvestinės priemonės, jei numatytos išvestinės priemonės ekonominės charakteristikos ir rizikos rūšys nėra glaudžiai susiję su pagrindinio kontrakto ekonominėmis charakteristikomis ir rizikos rūšimis; atskira priemonė, turinti tokias pačias nuostatas, kaip ir įterptoji išvestinė priemonė, atitiktų išvestinės priemonės apibrėžimą, o mišri (jungtinė) priemonė nebūtų vertinama tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje yra pripažįstamos tikrąja verte: sandoriui priskirtinos sąnaudos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, jas patyrus. Po pirminio pripažinimo išvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos tikrąja verte, o susiję pokyčiai apskaitomi kaip pateikiama žemiau.

##### *Atskiriamosios įterptinės priemonės*

Atskiriamųjų įterptinių priemonių tikrosios vertės pokyčiai yra apskaitomi kaip pelnas arba nuostolis.

##### *Kitos pardavimui neskirtos išvestinės priemonės*

Kai išvestinė finansinė priemonė nėra laikoma pardavimui ir nėra skirta apsidraudimui, visi jos tikrosios vertės pokyčiai yra apskaitomi kaip pelnas arba nuostolis.

#### **Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas**

##### *Finansinis turtas*

Finansinio turto (arba finansinio turto dalies ar panašaus finansinio turto grupės dalies) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- Baigiasi sutartinių teisių į finansinio turto piniginius srautus; arba
- Patronuojanti įmonė ar dukterinės įmonės yra perdavusi savo teises gauti pinigų srautus iš turto ir arba a) perleido visas su tuo turtu susijusias rizikas ir naudą, arba b) nei perleido, nei pasiliko visų su tuo turtu susijusių rizikų ir naudos, tačiau perleido turto valdymo teisę.

Kai Patronuojanti įmonė ar dukterinės įmonės perduoda savo teises gauti pinigų srautus iš turto ir nei perduoda, nei pasilieka visų su tuo turtu susijusių rizikų ir naudos, nei perleidžia turto valdymo teisę, turtas yra pripažįstamas tiek, kiek Patronuojanti įmonė ar dukterinės įmonės išlieka susijusi su tuo turtu.

##### *Finansiniai įsipareigojimai*

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas yra nutraukiamas, kai įsipareigojimas yra įvykdomas, atšaukiamas arba jo galiojimas baigiasi.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tesinys)**

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir bankuose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.

Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslais pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro pinigus kasoje, indėlius, laikomus bankuose iki pareikalavimo, ir kitas trumpalaikes likvidžias investicijas.

#### **Vertės sumažėjimas**

##### *Finansinis turtas*

Finansinis turtas, nepateikiamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte, yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų sudarymo dieną, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad po turto pirminio pripažinimo įvyko nuostolingas įvykis, neigiamai paveikęs iš to turto gautinus ateityje pinigų srautus, kurie gali būti patikimai įvertinti.

Finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, vertės sumažėjimas arba nuostolis dėl neatgautinos sumos yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai yra tikimybė, jog Patronuojanti Įmonė arba dukterinės įmonės neatgaus paskolų ar gautinų sumų, kurios numatytos sutartinėse sąlygose. Anksčiau pripažintas vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas, kai vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas gali būti nustatytas, atsižvelgiant į įvykį, atsiradusį po nurašymo. Toks atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi likutinė vertė yra pripažįstama tiek, kiek neviršija amortizuotos savikainos, dėl kurios vertės sumažėjimo nuostolis nebūtų buvęs apskaitytas.

Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolis yra pripažįstamas, kai yra objektyvių įrodymų (tokių kaip skolininko galimas nemokumas arba dideli finansiniai sunkumai), jog Patronuojanti Įmonė arba dukterinės įmonės nesugebės laiku surinkti mokėtinų sumų pagal sąskaitose pateiktus terminus. Gautinos sumos likutinė vertė yra sumažinama, panaudojant atidėjinių buhalterines sąskaitas. Skolų, kurių vertė yra sumažėjusi, pripažinimas yra nutraukiamas, kai jos įvertinamos kaip negrąžinamos.

##### *Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas*

Patronuojančios Įmonės arba dukterinių įmonių gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę palūkanų normą (t.y. efektyvių palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu). Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš to turto naudojimo iki jų dabartinės vertės taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu. Turto, kuris negeneruoja nepriklausomų pinigų srautų, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama priskiriant jį pinigų srautus generuojančiai turto grupei, su kuria jis gali būti pagrįstai susiejamas.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Vertės sumažėjimas (tęsinys)**

##### *Vertės sumažėjimo atstatymas*

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolis atstatomas, jeigu vėlesnis atsiperkamosios vertės padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu po to, kai buvo pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto balansinė vertė nevirsytų tos vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

##### *Nefinansinis turtas*

Nefinansinis turtas, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė.

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas, kurio neįmanoma testuoti atskirai, yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų ("pinigus generuojantis vienetas, arba PGV").

Kai turto likutinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pelno (nuostolių) ataskaitoje yra apskaitomas vertės sumažėjimo nuostolis. Su PGV susiję vertės sumažėjimo nuostoliai yra iš pradžių priskiriami turto vienetai priskirto prestižo likutinės vertės sumažinimui, o po to proporcingai kito turto, priskirto vienetai (vienetų grupei), likutinei vertei sumažinti.

Praeitais metais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas tuomet, kai yra įrodymų, jog apskaityti turto vertės sumažėjimo nuostoliai nebeegzistuoja arba yra sumažėję. Atstatymas yra apskaitomas toje pačioje pelno (nuostolių) ataskaitos eilutėje kaip ir vertės sumažėjimo nuostoliai.

#### **Atidėjiniai**

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jeigu poveikis yra reikšmingas, atidėjimai apskaičiuojami diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

#### **Išmokos darbuotojams**

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaičių išmokų darbuotojams nėra.



## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Finansinė ir veiklos nuoma**

Nustatant, ar sutartis yra finansinė nuoma ar apima ją, turi būti remiamasi sutarties turiniu ir atliktu įvertinimu, ar sutarties įvykdymas priklauso nuo atitinkamo turto ar kelių turto vienetų (konkretaus turto) naudojimo, ar sutartimi perduodama teisė naudotis turtu.

##### *Įmonė - nuomininkė*

Finansinė nuoma, kuria Patronuojančiai Įmonei arba dukterinėms įmonėms perleidžiama iš esmės visa, su turto nuosavybe siejama, rizika ir nauda, yra kapitalizuojama nuomos pradžioje tikrąja nuomojamo turto verte, arba, dabartine verte minimalių nuomos įmokų verte, jei ji yra mažesnė. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių išipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta išipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kapitalizuojamas nuomojamas turtas yra nudėvimas per trumpesnę turto naudingo tarnavimo ir nuomos laikotarpį, jei yra pakankama tikimybė, kad Patronuojanti Įmonė arba dukterinės įmonės perims nuosavybės teisę nuomos laikotarpio pabaigoje.

Veiklos nuomos mokėjimai pelno (nuostolių) ataskaitoje yra pripažįstami sąnaudomis tiesiogiai proporcingu būdu per nuomos laikotarpį.

#### **Dividendai**

Dividendai apskaitomi kaip išskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

#### **Vyriausybės dotacijos**

Dotacijos, gautos sąnaudoms padengti, pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kai minėtos sąnaudos patiriamos.

Dotacijos, skirtos Patronuojančiai Įmonei arba dukterinėms įmonėms kompensuoti turto įsigijimo sąnaudas, amortizuojamos per tą patį laikotarpį, kaip ir turtas, dėl kurio dotacijas buvo gauta. Dotacijų amortizacijos sąnaudos yra įtraukiamos į gamybos savikainą arba administracines sąnaudas, o taip pat nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, dėl kurių dotacijas buvo gauta, nusidėvėjimą.

#### **Pajamos**

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

#### **Pardavimų savikaina**

Pardavimų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, įskaitant nusidėvėjimo ir atlyginimų sąnaudas, patirtos siekiant gauti metų apyvartą.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudas sudaro pajamos ir nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo, bei kitos su Patronuojančios Įmonės arba dukterinių įmonių 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 taikant efektyvių palūkanų normos metodą. Finansinio lizingo (išperkamosios nuomos) palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

### **Pelno mokestis**

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasias mokestis. Pelno mokestis yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais akcininkų nuosavybėje arba kaip kitos bendrosios pajamos, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje kaip kitos bendrosios pajamos.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus ataskaitų sudarymo dieną tarifus, bei su praėjusiais metais susijusio mokėtino mokesčio koregavimus.

Standartinis pelno mokesčio tarifas, taikomas Lietuvos Respublikoje registruotoms įmonėms yra 15% pelno mokesčio tarifas, 2009 metais - 20%. Įsigaliojus Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimams, nuo 2010 m. sausio 1 d. neribotam laikui įsigaliojo 15% pelno mokesčio tarifas. Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama į ateinančius laikotarpius neribotai, jei įmonės veikla, dėl kurios šie nuostoliai atsirado, nėra keičiama, išskyrus tuos nuostolius, kurie atsirado dėl vertybinių popierių/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Dėl vertybinių popierių/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo atsiradę mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama į ateinančius 5 metus ir naudojami tik apmokestinamosioms pajamoms, uždirbtoms iš panašaus pobūdžio sandorių, sumažinti.

Atidėtasias mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasias mokestis nėra skaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsirandantiems turto ir įsipareigojimų pirminio pripažinimo metu, jei šie skirtumai neįtakoja nei mokesčio, apskaityto finansinėse ataskaitose, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtasias mokestis yra apskaičiuojamas, taikant laikinųjų skirtumų realizavimo metu galiosiančius mokesčių tarifus, kurie galios finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtasias pelno mokestis yra peržiūrimas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos dieną ir mažinamas mokesčio turto suma, kuri nebus panaudota.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Pelnas, tenkantis vienai akcijai**

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

#### **Segmentų ataskaitos**

Veikiantis segmentas yra Grupės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas (įskaitant sandorius vykdomus su kitais segmentais), kurios veiklos rezultatus reguliariai tikrina aukščiausias Patronuojančios Įmonės organas, priimdamas sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia paskirti segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir kuri teikia atskirą finansinę informaciją.

#### **Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų interpretacijų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms**

Taikyti apskaitos principai sutampa su ankstesniųjų metų apskaitos principais, išskyrus tai, kad Patronuojanti Įmonė įdiegė tuos naujus/pakeistus standartus ir interpretacijas, kuriuos yra privaloma taikyti finansiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. ar vėliau, ir kurie yra taikytini Patronuojančios Įmonės arba dukterinių įmonių veiklai:

- 3 TFAS "Verslo jungimai" pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Buvo atliktos standarto taikymo apimties pataisos bei išplėstas paskirties aprašymas. 3 TFAS pataisa Patronuojančios Įmonės finansinėms ataskaitoms neaktuali, nes Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės 2009 m. ir 2010 m. neturėjo nuosavybės teisių įmonėse, kurių veiklai įtakos turės standarto pataisa.
- 27 TAS "Konsoliduota ir atskira finansinė atskaitomybė" pataisa galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Standarto pataisoje terminas "mažumos dalis" yra pakeistas į "nekontroliuojanti dalis" ir yra apibrėžiama kaip "dukterinėje įmonėje esantis nuosavas kapitalas, tiesiogiai ar netiesiogiai nepriskirtinas patronuojančiai įmonei". Standarto pataisa taip pat keičia nekontroliuojančios dalies, dukterinės įmonės kontrolės praradimo apskaitymą, ir pelno (nuostolių) ar kitų bendrųjų pajamų paskirstymą tarp kontroliuojančios ir nekontroliuojančios dalies. Patronuojančios Įmonės konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos atsižvelgiant į 27 TAS pataisas.
- 32 TAS "Finansinės priemonės: Pateikimas" pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Pagal pataisą emisijų teisės, opcionai ir garantijos, skirtos įsigyti fiksuotą įmonės nuosavo kapitalo priemonių skaičių už fiksuotą sumą bet kokia valiuta, yra nuosavo kapitalo priemonės, jeigu įmonė siūlo emisijų teises, opcionus ir garantijas visiems tos pačios klasės neišvestinių nuosavo kapitalo priemonių esamiems savininkams. 32 TAS pataisa nėra aktuali Patronuojančios Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės nėra turėjusi minėtų finansinių priemonių.
- 39 TAS "Finansinės priemonės: Pripažinimas ir vertinimas" pataisa paaiškina taikymą esamų principų, nustatančių ar tam tikros rizikos arba pinigų srautų dalys yra tinkamos nurodyti apsidraudimo nuo rizikos santykiuose.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų interpretacijų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)**

Nurodant apsidraudimo nuo rizikos santykius, rizikos arba dalys turi būti atskirai identifikuojamos ir patikimai įvertinamos, tačiau infliacijos nurodyti negalima. 39 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. 39 TAS pataisa neturi įtakos Patronuojančios Įmonės apsidraudimo nuo rizikos susitarimams.

- 12 TFAIK "Koncesijų sutartys dėl paslaugų" išaiškinimas skirtas privataus sektoriaus įmonėms, taikančioms paslaugų koncesijos pripažinimo ir įvertinimo klausimus. 12 TFAIK taikomas pirmiems metiniams laikotarpiams prasidedantiems 2009 m. balandžio 1 d. ar vėliau. 12 TFAIK interpretacija nėra aktuali Patronuojančios Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi ji neturi tokių sutarčių.
- 18 TFAIK "Iš klientų perimtas turtas" taikomas perspektyviai turtui, kuris buvo perimtas iš klientų 2009 m. liepos 1 d. ar vėliau. Interpretacija taikoma apskaitai tose įmonėse, kurios gauna įnašus Interpretacijos ribose ir apskaito tą turtą tikrąja verte, jei toks turtas atitinka ilgalaikio materialiojo turto kriterijus, kurie numatyti 16 TAS "Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai". Interpretacijoje taip pat numatyta, kad įmonė apskaitytų sumą kaip pajamas; pajamų pripažinimo laikas priklausys nuo konkrečios sutarties sąlygų. Interpretacija nėra aktuali Patronuojančios Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės iš savo klientų negauna įnašų turtu.
- 17 TFAIK "Nepiniginio turto paskirstymas savininkams" išaiškinimas taikomas nepiniginio turto paskirstymui savininkams, kaip akcijų turėtojams. Pagal šį išaiškinimą, įsipareigojimas išmokėti dividendus yra nustatomas, kai dividendai yra atitinkamai patvirtinami ir nebėra įmonės nuožiūroje, ir yra įvertinami paskirstyto turto tikrąja verte. Mokėtinų dividendų likutinė vertė yra iš naujo įvertinama kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, o visi likutinės vertės pokyčiai yra apskaitomi nuosavame kapitale, kaip paskirstymo sumos koregavimas. Kai už dividendus yra atsiskaitoma, skirtumas (jei toks yra) tarp paskirstyto turto likutinės vertės ir mokėtinų dividendų likutinės vertės, yra apskaitomas pelne arba nuostolyje.

17 TFAIK yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 15 d. ir vėliau. Kadangi išaiškinimas yra taikomas tik nuo taikymo datos, jis neturės įtakos finansinėms ataskaitoms už laikotarpius, prasidėjusius prieš išaiškinimo taikymo datą. Be to, kadangi jis yra susijęs su būsimais dividendais, kurie yra akcininkų nuožiūroje, iš anksto nustatyti paaiškinimo įtakos negalima.

#### **Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai**

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Patronuojančios Įmonės finansinę atskaitomybę už atskaitinius laikotarpius, prasidedančius po 2010 m. sausio 1 d. Patronuojanti Įmonė nusprendė ankščiau netaikyti naujų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų. Žemiau yra pateikiami Patronuojančios Įmonės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

32 TAS "Finansinės priemonės: Pateikimas – Emisijų su teisėmis klasifikavimas" pataisa galioja metiniams atskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau. Pataisa reikalauja, kad teisės, pasirinkimo sandoriai arba garantijos įsigyti fiksuotą skaičių paties ūkio subjekto nuosavybės priemonių už fiksuotą pinigų sumą bet kuria valiuta būtų nuosavybės instrumentai, jei teisės, pasirinkimo sandorius ir garantijas ūkio subjektas proporcingai siūlo esamiems savo, to paties tipo neišvestinių nuosavybės priemonių savininkams.

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai (tęsinys)

32-ojo TAS pataisos nėra aktualios Patronuojančios Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi praeityje Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės nėra išleidusios tokių priemonių.

- Persvarstytas 24 TAS „Susijusių šalių atskleidimas“ yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. ar vėliau. Pataisa atleidžia su valdžios institucijomis susijusius ūkio subjektus nuo prievolės atskleisti susijusių šalių sandorius ir skolų likučius, įskaitant įsipareigojimus, kai susijusi šalis yra (a) valdžios institucija, kontroliuojanti, bendrai kontroliuojanti ataskaitas teikiantį ūkio subjektą arba turinti jam reikšmingos įtakos; ir (b) kitas ūkio subjektas, kuris yra susijusi šalis dėl to, kad ta pati valdžios institucija kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja tiek ataskaitas teikiantį ūkio subjektą, tiek kitą ūkio subjektą arba turi jiems reikšmingos įtakos. Jei ataskaitas teikiantis ūkio subjektas pasinaudoja šia išimtimi, persvarstytas standartas reikalauja atskleisti tam tikrą informaciją.

Persvarstytas 24 TAS persvarstytas susijusios šalies apibrėžimas nesukuria naujų santykių, kurie turėtų būti atskleisti finansinėse ataskaitose.

- TFAIK 14-ojo aiškinimo 19-ojo TAS „Minimalus apribojimas apibrėžtųjų išmokų turtui. minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ pataisa galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau. TFAIK 14-ojo aiškinimo pataisa nurodo, kaip apskaityti išankstines įmokas, atliekamas, kai taip pat yra taikomi minimalaus finansavimo reikalavimai (MFR). Vadovaudamasis pataisomis, ūkio subjektas privalo tam tikras išankstines įmokas pripažinti kaip turtą tuo pagrindu, kad ateityje ūkio subjektas iš tos išankstinės įmokos turės ekonominės naudos, pasireiškiančios sumažėjusiomis piniginėmis išmokomis ateinančiais metais, per kuriuos kitu atveju būtų reikalaujama mokėti įmokas laikantis minimalių finansavimo reikalavimų.

14 TFAIK pataisa nėra aktuali Patronuojančios Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės neturi apibrėžtųjų išmokų planų, kuriems taikomi minimalūs finansavimo reikalavimai.

- TFAIK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis“ galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau. Šis aiškinimas nurodo, kad nuosavybės priemonės, išleistos visiškai arba iš dalies panaikinti finansinį įsipareigojimą kreditoriui „skolos arba nuosavybės apsikeitimo sandoryje“, yra už įsipareigojimą sumokėta suma pagal 39-ojo TAS 41 straipsnį. Nuosavybės priemonės, išleidžiamos panaikinti finansinį įsipareigojimą, pirmą kartą pripažįstamos tikrąja jų verte, nebent tos tikrosios vertės neįmanoma patikimai įvertinti. Tokiu atveju, nuosavybės priemonės įvertinamos taip, kad būtų atspindėta panaikinto finansinio įsipareigojimo tikroji vertė. Skirtumas tarp panaikinto finansinio įsipareigojimo (arba finansinio įsipareigojimo dalies) balansinės vertės ir pradinės išleistų nuosavybės priemonių įvertinimo sumos pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės nėra išleidusi nuosavybės priemonių, skirtų panaikinti finansinius įsipareigojimus ataskaitiniu laikotarpiu. Todėl aiškinimas neturės įtakos 2010 m. gruodžio 31 d. Patronuojančios Įmonės finansinių ataskaitų palyginamiesiems skaičiams. Be to, kadangi aiškinimas yra susijęs tik su ateityje įvyksiančiais sandoriais, iš anksto neįmanoma nustatyti, šio aiškinimo taikymo pasekmių.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Neapibrėžtumai**

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie atskleidžiami nebent ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokų tikimybė yra maža.

Neapibrėžtasis turtas nėra pripažįstamas finansinėse ataskaitose, tačiau yra atskleidžiamas, jei tikėtina, kad ekonominė nauda bus gauta.

### **Įvykiai po ataskaitų ataskaitos sudarymo datos**

Įvykiai po ataskaitų sudarymo datos, suteikiantys papildomos informacijos apie Grupės būklę ataskaitų datą (koreguojantys įvykiai) yra atspindimi finansinėse ataskaitose. Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, kurie nėra koreguojantys, atskleidžiami finansinių ataskaitų pastabose, jei yra reikšmingi.

### **Įvertinimai ir prielaidos**

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

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais.

Patronuojanti Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

### ***Prestižo bei nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai***

Grupė peržiūri prestižo bei nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojama į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

### ***Pastatų vertinimas***

Informacija apie prielaidas ir vertinimo netikrumus, susijusius su pastatų vertinimu yra atskleista 10 pastaboje „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)**

#### ***Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai***

Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės bent kartą per ketvirtį peržiūri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti vertės sumažėjimą pelno (nuostolių) ataskaitoje, Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės įvertina, ar yra požymių, rodančių ateities grynąjį pinigų srautų, susijusių su gautinų sumų portfeliu, pakankamą sumažėjimą iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Įrodymu gali būti informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė skolų mokėjimo būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, įtakojančios Patronuojančios Įmonės ir dukterinių įmonių gautinas sumas.

Vadovaudamasi istorine nuostolių patirtimi, susijusia su gautinų sumų ar panašia kredito rizika, vadovybė įvertina galimus grynąjį pinigų srautus iš debitorių. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant būsimų pinigų srautų tiek sumas, tiek laiką, yra reguliariai peržiūrimi tam, kad sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

#### ***Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas***

Turto naudingo tarnavimo laikas yra kasmet peržiūrimas ir pakeičiami, kai yra pagrindo manyti, kad likęs tarnavimo laikas neatspindi turto techninės būklės, ekonominio panaudojimo ar fizinės būklės.

### **Finansinės rizikos valdymas**

Naudodama finansines priemones, Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės susiduria su tokiomis rizikomis:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika,
- veiklos rizika,
- kapitalo valdymo rizika.

Šioje pastaboje yra pateikiama informacija apie kiekvieną iš aukščiau išvardintų rizikų, su kuriomis susiduria Grupė, jos tikslai, rizikų įvertinimo ir valdymo politika ir procesai, Grupės kapitalo valdymas. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami šiose finansinėse ataskaitose.

#### **Rizikos valdymo pagrindas**

Už bendros Grupės rizikų valdymo programos sukūrimą ir priežiūrą yra atsakinga direktorių valdyba. Grupės rizikų valdymo politika sukurta tam, kad būtų galima identifikuoti ir analizuoti rizikas, su kuriomis įmonės susiduria, nustatyti adekvačias rizikos ribas, kontroliuoti rizikas ir joms nustatytų ribų laikymąsi. Rizikos valdymo politika ir sistemos yra sistemingai peržiūrimos, kad atspindėtų rinkos sąlygų bei Grupės veiklos pokyčius. Grupė, taikydama mokymo ir valdymo standartus bei procedūras, siekia sukurti disciplinuotą ir konstruktyvią kontrolės aplinką, kurioje kiekvienam darbuotojui būtų aiškus jo vaidmuo ir atsakomybė.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)**

#### **Rinkos rizika**

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Grupės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Grupė valdo užsienio valiutų kursų riziką minimizuodama atviros valiutų kursų poziciją. Detalesnė informacija apie apsidraudimo nuo valiutų kursų rizikos yra pateikta 25 pastaboje „Finansinės priemonės ir rizikos valdymas“.

Grupės pajamos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai yra iš esmės priklausomi nuo rinkos palūkanų normos. Grupė neturi reikšmingo turto, už kurį yra skaičiuojamos palūkanos. Vadovybės nuomone, rizika, susijusi su palūkanų normos pokyčiais yra priimtina ir Grupė neturi išvestinių finansinių priemonių, kuriomis draustų palūkanų normos riziką.

#### **Veiklos rizika**

Veiklos rizika – tai rizika, susijusi su tiesioginiais ar netiesioginiais nuostoliais, atsirandančiais dėl įvairių priežasčių, susijusių su Grupės veiklos procesais, personalu, technologija ir infrastruktūra, bei su išoriniais veiksniais (išskyrus kredito, rinkos ir likvidumo rizikas), tokiais kaip teisiniai ir įstatyminiai reikalavimai ir visuotiniai priimti Grupės funkcionavimo standartai. Veiklos rizikos atsiranda iš Grupės veiklos visumos.

Grupės tikslas yra valdyti veiklos riziką tam, kad išvengtų finansinių nuostolių ir nepakenkti Grupės reputacijai, taikant visapusišką sąnaudų efektyvumą, bei išvengtų kontrolės procedūrų, ribojančių iniciatyvumą ir kūrybingumą.

Už veiklos rizikos kontrolės sukūrimą ir įdiegimą pirmiausia atsako Grupės valdymo aukščiausioji grandis. Ši atsakomybė paremta veiklos rizikos valdymo standartais šiose srityse:

- tinkamo pareigybių, įskaitant savarankišką sandorių patvirtinimą, paskirstymo reikalavimai
- sandorių sutikrinimo ir kontrolės reikalavimai
- teisinių ir kitų įstatyminių reikalavimų vykdymas
- kontrolės ir procedūrų dokumentavimas
- veiklos rizikos, su kuria Grupė susiduria, sistemingo vertinimo reikalavimai ir kontrolės bei procedūrų adekvatiškumas nustatytoms veiklos rizikoms kontroliuoti
- veiklos nuostolių atskaitomybės ir siūlomų veiksmų jų pašalinimui reikalavimai
- veiksmų, nenumatytiems atvejams valdyti, planai
- mokymas ir profesinis tobulinimasis
- etikos ir veiklos standartai
- rizikos mažinimas, įskaitant draudimą, jei tai efektyvu

Pastaboje „Finansinės priemonės ir rizikos valdymas“ yra pateikiama informacija apie kiekvieną iš aukščiau išvardintų rizikų, su kuriomis susiduria Grupė, jos tikslai, rizikų įvertinimo ir valdymo politika ir procesai, Grupės kapitalo valdymas. Atskleidimai pateikiami finansinėse ataskaitose.



## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

### 1 Segmentų ataskaitos

Grupė turi 3 apskaitytinus segmentus: AB „Vilkyškių pieninė“ (patronuojanti Bendrovė), AB „Kelmės pieninė“ (dukterinė įmonė) ir AB „Modest“ (dukterinė įmonė). Kiekvienos įmonės (segmento) veikla - pieno produktų gamyba. Tačiau įmonės gamina skirtingus pieno produktus, todėl naudoja skirtingas technologijas ir taiko skirtingas rinkodaros strategijas. Grupės valdybos pirmininkas kiekvieną mėnesį peržiūri segmentų vidines valdymo ataskaitas.

Stambiausias grupės segmentas yra AB „Vilkyškių pieninė“. Daugiau informacijos apie atskiros Bendrovės AB „Vilkyškių pieninė“ segmentus yra pateikta atskirose finansinėse ataskaitose.

2010 m. segmentų informacija:

| Tūkst. litų                                 | AB „Vilkyškių<br>pieninė“ | AB „Kelmės<br>pieninė“ | AB „Modest“ | Derinimas | Iš viso |
|---------------------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------|-----------|---------|
| Pardavimų pajamos                           | 249,969                   | 73,613                 | 41,839      | -121,148  | 244,273 |
| Palūkanų pajamos                            | 144                       | 2,155                  | -           | -1,785    | 514     |
| Palūkanų sąnaudos                           | -1,479                    | -479                   | -110        | 164       | -1,904  |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija               | 4,535                     | 1,479                  | 631         | -         | 6,645   |
| Rezultatas prieš apmokestinimą              | 3,568                     | 7,370                  | 3,010       | -1,602    | 12,346  |
| Pelno mokesčio sąnaudos                     | -504                      | -                      | -           | -         | -504    |
| Grynasis pelnas                             | 3,064                     | 7,370                  | 3,010       | -1,602    | 11,842  |
| Kiti reikšmingi nepiniginiai<br>straipsniai | -                         | -                      | -           | -         | -       |
| Segmento turtas                             | 102,906                   | 35,776                 | 11,296      | -26,458   | 123,520 |
| Ilgalaikio turto įsigijimas                 | -3,885                    | -552                   | -1,082      | -         | -5,519  |
| Segmento įsipareigojimai                    | 62,292                    | 18,891                 | 6,032       | -13,508   | 73,707  |

Derinimo sumos yra susijusios su tarpusavio operacijų ir likučių eliminavimu.

2010 m. segmentų duomenis pagal geografinius segmentus:

| Tūkst. litų     | Pajamos        | Turtas         |
|-----------------|----------------|----------------|
| Lietuva         | 91,626         | 123,520        |
| Europos sąjunga | 84,431         | -              |
| Rusija          | 62,661         | -              |
| Kitos šalys     | 5,555          | -              |
|                 | <u>244,273</u> | <u>123,520</u> |

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **1 Segmentų ataskaitos (tęsinys)**

2009 m. segmentų informacija:

| Tūkst. litų                                 | AB „Vilkyškių<br>pieninė“ | AB „Kelmės<br>pieninė“ | AB „Modest“ | Derinimas | Iš viso |
|---------------------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------|-----------|---------|
| Pardavimų pajamos                           | 145,744                   | 54,913                 | 18,552      | -59,891   | 159,318 |
| Palūkanų pajamos                            | 55                        | 176                    | -           | -165      | 66      |
| Palūkanų sąnaudos                           | -2,312                    | -886                   | -311        | 163       | -3,346  |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija               | 4,448                     | 1,725                  | 558         | -         | 6,731   |
| Rezultatas prieš apmokestinimą              | 5,353                     | 3,608                  | -977        | -12       | 7,972   |
| Pelno mokesčio sąnaudos                     | -1,249                    |                        |             |           | -1,249  |
| Grynasis pelnas                             | 4,104                     | 3,608                  | -977        | -12       | 6,723   |
| Kiti reikšmingi nepiniginiai<br>straipsniai | -                         | -                      | -           | -         | -       |
| Segmento turtas                             | 102,044                   | 34,065                 | 8,616       | -18,846   | 125,879 |
| Ilgalaikio turto įsigijimas                 | -1,895                    | -614                   | -361        | 18        | -2,852  |
| Segmento įsipareigojimai                    | 63,365                    | 24,391                 | 11,361      | -12,337   | 86,780  |

Derinimo sumos yra susijusios su tarpusavio operacijų ir likučių eliminavimu.

2009 m. segmentų duomenis pagal geografinius segmentus:

| Tūkst. litų     | <b>Pajamos</b> | <b>Turtas</b>  |
|-----------------|----------------|----------------|
| Lietuva         | 74,782         | 125,879        |
| Europos sąjunga | 67,763         | -              |
| Rusija          | 15,060         | -              |
| Kitos šalys     | 1,713          | -              |
|                 | <u>159,318</u> | <u>125,879</u> |

### **Informacija apie pagrindinius pirkėjus**

Grupė iš vieno pagrindinio pirkėjo 2010 m. gavo 34,748 tūkst. litų pajamų (2009 m. - 21,157 tūkst. litų).

**Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

|          | Tūkst. litų                         | 2010     | 2009     |
|----------|-------------------------------------|----------|----------|
| <b>2</b> | <b>Pardavimų savikaina</b>          |          |          |
|          | Žaliavos                            | -176,576 | -100,103 |
|          | Personalo sąnaudos                  | -14,806  | -14,031  |
|          | Nusidėvėjimas                       | -4,574   | -5,161   |
|          | Dujos, elektra                      | -6,754   | -4,273   |
|          | Kitos                               | -12,410  | -10,721  |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |
|          |                                     | -215,120 | -134,289 |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |
| <b>3</b> | <b>Kitos veiklos pajamos</b>        |          |          |
|          | Suteiktų paslaugų pajamos           | 2,168    | 3,253    |
|          | Pajamos iš medžiagų pardavimo       | 1,139    | 427      |
|          | Kitos pajamos                       | 203      | 741      |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |
|          |                                     | 3,510    | 4,421    |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |
| <b>4</b> | <b>Kitos veiklos sąnaudos</b>       |          |          |
|          | Suteiktų paslaugų savikaina         | -1,498   | -2,826   |
|          | Parduotų medžiagų savikaina         | -1,117   | -342     |
|          | Nuomojamo turto nusidėvėjimas       | -1,052   | -767     |
|          | Kitos sąnaudos                      | -181     | -687     |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |
|          |                                     | -3,848   | -4,622   |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |
| <b>5</b> | <b>Paskirstymo sąnaudos</b>         |          |          |
|          | Logistikos ir transporto paslaugos  | -3,469   | -3,524   |
|          | Marketingo ir reklamos paslaugos    | -2,228   | -1,544   |
|          | Personalo išlaikymo sąnaudos        | -1,089   | -893     |
|          | Nusidėvėjimo sąnaudos               | -114     | -        |
|          | Kitos pardavimo sąnaudos            | -595     | -1,087   |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |
|          |                                     | -7,495   | -7,048   |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |
| <b>6</b> | <b>Administracinės sąnaudos</b>     |          |          |
|          | Personalo išlaikymo sąnaudos        | -3,180   | -2,943   |
|          | Nusidėvėjimas ir amortizacija       | -905     | -803     |
|          | Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį   | -605     | -403     |
|          | Konsultacijos                       | -382     | -220     |
|          | Apsauga                             | -331     | -359     |
|          | Gautinų sumų vertės sumažėjimas     | -296     | -        |
|          | Atsargų vertės sumažėjimas          | -231     | -        |
|          | Banko mokesčiai                     | -185     | -270     |
|          | Veterinarijos paslaugos             | -178     | -175     |
|          | Kuras                               | -168     | -121     |
|          | Baudos                              | -133     | -169     |
|          | Vertybinių popierių biržos sąnaudos | -101     | -85      |
|          | Remonto sąnaudos                    | -85      | -110     |
|          | Draudimas                           | -83      | -85      |
|          | Tantjemos valdybos nariams          | -67      | -        |
|          | Narystė                             | -51      | -2       |
|          | Kitos                               | -603     | -783     |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |
|          |                                     | -7,584   | -6,528   |
|          |                                     | <hr/>    | <hr/>    |

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

| Tūkst. litų                                    | 2010   | 2009   |
|------------------------------------------------|--------|--------|
| <b>7 Grynosios finansinės veiklos sąnaudos</b> |        |        |
| <i>Finansinės veiklos pajamos</i>              |        |        |
| UAB „Kelmės pieno centras“ perleidimo pelnas   | 371    | -      |
| Palūkanos                                      | 86     | 41     |
| Baudų ir delspinigių pajamos                   | 57     | 20     |
| Kitos                                          | -      | 5      |
| Iš viso finansinės veiklos pajamų              | 514    | 66     |
| <i>Finansinės veiklos sąnaudos</i>             |        |        |
| Palūkanos                                      | -1,693 | -2,971 |
| Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų      | -168   | -206   |
| Kitos                                          | -43    | -169   |
| Iš viso finansinės veiklos sąnaudų             | -1,904 | -3,346 |
|                                                | -1,390 | -3,280 |

2010 metais AB „Kelmės pieninė“ pardavė 100% UAB „Kelmės pieno centras“ valdomų akcijų. UAB „Kelmės pieno centras“ turtas atskirose ataskaitose pardavimo datą sudarė apie 1 tūkst. Litų, o akcininkų nuosavybė neigiama – 1,967 tūkst. Litų. Gautas pelnas iš akcijų pardavimo (371 tūkst. Litų) yra susijęs su mokėtinų sumų trečiosioms šalims pripažinimo nutraukimu.

|                                                 |      |        |
|-------------------------------------------------|------|--------|
| <b>8 Pelno mokesčio sąnaudos</b>                |      |        |
| Tūkst. litų                                     | 2010 | 2009   |
| <i>Apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje</i> |      |        |
| <b>Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos</b>    |      |        |
| Ataskaitinis laikotarpis                        | -1   | -      |
| <b>Atidėtojo mokesčio sąnaudos</b>              |      |        |
| Atidėtojo mokesčio pokytis                      | -503 | -1,249 |
|                                                 | -504 | -1,249 |

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo, susijusio su pastatų perkainojimu, apskaityto akcininkų nuosavybėje, vertė 2010 m. gruodžio 31 d. sudaro 1,291 tūkst. litų. (2009 m. gruodžio 31 d.: 1,356 tūkst. litų).

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

### 8 Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

Tūkst. litų

#### *Efektyvaus mokesčio tarifo sutikrinimas*

Tūkst. litų

|                                                                                | <b>2010</b> |        | <b>2009</b> |       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|-------|
| Metų pelnas                                                                    |             | 11,842 |             | 6,723 |
| Pelno mokesčio sąnaudos                                                        |             | 504    |             | 1,249 |
| Pelnas prieš mokesčius                                                         |             | 12,346 |             | 7,972 |
| Pelno mokestis, taikant galiojančią mokesčio tarifą                            | 15.00%      | 1,852  | 20.00%      | 1,594 |
| Neapmokestinamas AB Kelmės pieninė pelnas dėl turimo socialinės įmonės statuso | -6.98%      | -862   | -9.05%      | -722  |
| Pastovūs skirtumai                                                             | -0.95%      | -118   | 3.76%       | 300   |
| Nepripažintų mokestinių nuostolių pripažinimas                                 | -2.98       | -368   | -           | -     |
| Mokesčio tarifo pasikeitimas                                                   | -           | -      | 0.96%       | 77    |
| Pelno mokesčio sąnaudos                                                        | 4.09%       | 504    | 15.67%      | 1,249 |

### 9 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

2010

2009

Išleistų akcijų skaičius, apskaičiuotas svertinio vidurkio metodu, tūkst. vnt.

11,943

11,943

Grynasis pelnas, priskirtini Patronuojančios Įmonės paprastųjų akcijų turėtojams, tūkst. litų

11,775

6,690

Pelnas, tenkantis vienai akcijai, litais

0.99

0.56

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

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

### 10 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

| Tūkst. litų                                    | Žemė ir pastatai | Mašinos ir įrengimai | Kitas turtas | Nebaigta statyba | Iš viso |
|------------------------------------------------|------------------|----------------------|--------------|------------------|---------|
| <b>Savikaina/Perkainuota vertė</b>             |                  |                      |              |                  |         |
| Likutis 2009 m. sausio 1 d.                    | 29,049           | 50,604               | 14,250       | 3,221            | 97,124  |
| Įsigijimai                                     | 78               | 1,235                | 207          | 882              | 2,402   |
| Pardavimai                                     | -926             | -1,613               | -762         | -                | -3,301  |
| Perklasifikavimai                              | 170              | 223                  | 503          | -896             | -       |
| Likutis 2009 m gruodžio 31 d.                  | 28,371           | 50,449               | 14,198       | 3,207            | 96,225  |
| Likutis 2010 m. sausio 1 d.                    | 28,371           | 50,449               | 14,198       | 3,207            | 96,225  |
| Įsigijimai                                     | 73               | 1,691                | 591          | 4,063            | 6,418   |
| Perleidimas                                    | -199             | -1,697               | -337         | -20              | -2,253  |
| Perklasifikavimai                              | 3,202            | 3,128                | 34           | -6,364           | -       |
| Likutis 2010 m gruodžio 31 d.                  | 31,447           | 53,571               | 14,486       | 886              | 100,390 |
| <b>Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai</b> |                  |                      |              |                  |         |
| Likutis 2009 m. sausio 1 d.                    | 2,256            | 15,949               | 7,179        | -                | 25,384  |
| Nusidėvėjimas per metus                        | 2,730            | 2,758                | 983          | -                | 6,471   |
| Perleistas turtas                              | -82              | -1,078               | -718         | -                | -1,878  |
| Perklasifikavimai                              | -                | -                    | -            | -                | -       |
| Likutis 2009m gruodžio 31 d.                   | 4,904            | 17,629               | 7,444        | -                | 29,977  |
| Likutis 2010 m. sausio 1 d.                    | 4,904            | 17,629               | 7,444        | -                | 29,977  |
| Nusidėvėjimas per metus                        | 1,490            | 4,100                | 758          | -                | 6,348   |
| Perleistas turtas                              | -197             | -1,232               | -180         | -                | -1,609  |
| Perklasifikavimai                              | -                | -                    | -            | -                | -       |
| Likutis 2010 m gruodžio 31 d.                  | 6,197            | 20,497               | 8,022        | -                | 34,716  |
| <b>Likutinės vertės</b>                        |                  |                      |              |                  |         |
| 2009 m. sausio 1 d.                            | 26,793           | 34,655               | 7,071        | 3,221            | 71,740  |
| 2009 m. gruodžio 31 d.                         | 23,467           | 32,820               | 6,754        | 3,207            | 66,248  |
| 2010 m. gruodžio 31 d.                         | 25,250           | 33,074               | 6,464        | 886              | 65,674  |

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą yra klasifikuojami kaip ilgalaikio turto įsigijimai.

#### Turto įkeitimas

Grupė savo nekilnojamą turtą, įrangą ir įrengimus, kurių likutinė vertė sudarė 51,711 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d. (2009 m.: 48,619 tūkst. litų), buvo įkeitusi bankams už paskolas (žr. 18 pastabą).

Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurie yra pilnai nudėvėti, bet yra dar naudojami, įsigijimo savikaina 2010 m. gruodžio 31 d. sudaro 14,181 tūkst. litų. (2009 m. - 14,626 tūkst. litų).

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **10 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)**

#### ***Išperkamosios nuomos būdu įsigytos transporto priemonės***

Grupė išperkamosios nuomos pagrindu yra įsigijusi transporto priemonių, statinių ir įrengimų. Tokio turto likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė 3,598 tūkst. litų (2009 m.: 3,041 tūkst. litų).

#### ***Nusidėvėjimas***

Nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose straipsniuose:

| Tūkst. litų                             | 2010         | 2009         |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Pagamintos produkcijos savikaina        | 4,574        | 5,161        |
| Kitos veiklos sąnaudos                  | 1,052        | 767          |
| Paskirstymo ir administracinės sąnaudos | 722          | 543          |
|                                         | <u>6,348</u> | <u>6,471</u> |

#### ***Pastatų vertinimas***

Grupė apskaito pastatus perkainota verte. AB „Vilkyškių pieninė“ pastatų, kurių likutinė perkainuota vertė atėmus nusidėvėjimą 2010 m. gruodžio 31 d. sudaro 18,579 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 7,229 tūkst. litų), vertinimas buvo atliktas 2006 m. AB „Kelmės pieninė“ pastatai, kurių likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. yra 6,338 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 6,717 tūkst. litų) įvertinti tikrąja verte įsigijimo datai (2008 m. balandžio 30 d.). Vadovybės 2011 m. vasario mėn. atliktos vidinės analizės rezultatai parodė, kad pastatų likutinės vertės, apskaitytos 2010 m. gruodžio 31 d. reikšmingai nesiskiria nuo tikrosios vertės, nustatytos likutinės atkuriamosios vertės metodu 2010 m. Jeigu pastatai būtų apskaityti įsigijimo savikaina, sumažinta nusidėvėjimu, pastatų likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d. būtų 16,646 tūkst. Litų (2009 m. gruodžio 31 d.: 14,425 tūkst. Litų).

Perkainavimo rezervas yra sumažintas atidėtojo pelno mokesčio suma ir jo grynoji vertė 2010 m. gruodžio 31 d. sudaro 7,317 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 7,689 tūkst. litų).

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

### 11 Nematerialusis turtas

| Tūkst. litų                               | Prestižas | Programinė įranga | Iš viso |
|-------------------------------------------|-----------|-------------------|---------|
| <b>Savikaina</b>                          |           |                   |         |
| Likutis 2009 m. sausio 1 d.               | 23,875    | 1,098             | 24,973  |
| Įsigijimai                                | -         | 450               | 450     |
| Perleidimai                               | -         | -11               | -11     |
| Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.            | 23,875    | 1,537             | 25,412  |
| Likutis 2010 m. sausio 1 d.               | 23,875    | 1,537             | 25,412  |
| Įsigijimai                                | -         | 87                | 87      |
| Perleidimai                               | -         | -                 | -       |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.            | 23,875    | 1,624             | 25,499  |
| <b>Amortizacija ir vertės sumažėjimas</b> |           |                   |         |
| Likutis 2009 m. sausio 1 d.               | -         | 680               | 680     |
| Amortizacija per metus                    | -         | 260               | 260     |
| Perleidimai                               | -         | -11               | -11     |
| Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.            | -         | 929               | 929     |
| Likutis 2010 m. sausio 1 d.               | -         | 929               | 929     |
| Amortizacija per metus                    | -         | 297               | 297     |
| Perleidimai                               | -         | -                 | -       |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.            | -         | 1,226             | 1,226   |
| <b>Likutinės vertės</b>                   |           |                   |         |
| 2009 m. sausio 1 d.                       | 23,875    | 418               | 24,293  |
| 2009 m. gruodžio 31 d.                    | 23,875    | 608               | 24,483  |
| 2010 m. gruodžio 31 d.                    | 23,875    | 398               | 24,273  |

Amortizacija už metus apskaityta administracinėse sąnaudose.

#### Pinigus generuojančių vienetų, kuriems yra priskirtas prestižas, vertės sumažėjimas

Prestižas yra priskirtas Grupės pinigus generuojantiems vienetams, kaip yra parodyta žemiau:

| Tūkst. litų         | 2010          | 2009          |
|---------------------|---------------|---------------|
| AB „Kelmės pieninė“ | 22,842        | 22,842        |
| AB „Modest“         | 1,033         | 1,033         |
|                     | <u>23,875</u> | <u>23,875</u> |



**Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos****11 Nematerialusis turtas (tęsinys)****Pinigus generuojančių vienetų, kuriems yra priskirtas prestižas, vertės sumažėjimas (tęsinys)**

Šių pinigų generuojančių vienetų vertės sumažėjimas buvo patikrintas apskaičiuojant naudojimo vertę. Įvertinant naudojimo vertę apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai buvo diskontuojami iki jų dabartinės vertės naudojant priešmokestinę ūkio šakos svertinio kapitalo kainos vidurkio normą, kuri buvo lygi 10.04% (2009: 8.54%). Jei nenurodyta kitaip, naudojimo vertės apskaičiavimas 2010 m. buvo atliktas analogiškai ir 2009 m. Pagrindinės prielaidos, kuriomis yra paremtas naudojimo vertės apskaičiavimas, yra:

- Būsimieji pinigų srautai 2009 ir 2010 metais yra apskaičiuoti remiantis istorine patirtimi ir 5-ųjų metų verslo planu. Pinigų srautai, laukiami per kitą 10-ies metų periodą buvo apskaičiuoti ekstrapoliuojant penktų metų pinigų srautą su nuliniu augimo koeficientu.
- Grupės vadovybė numato stiprinti Grupės rinkodarą ir didinti eksporto pardavimus;
- Grupės vadovybė numato, kad žaliavinio pieno kainos reikšmingai nesiskirs nuo 2010 m. kainų;
- Vadovybė prognozuoja, kad infliacijos įtaka pardavimo kainoms ir žaliavų kainoms bus nereikšminga;

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

**12 Ilgalaikės gautinos sumos**

| Tūkst. litų                                                    |         | 2010         | 2009         |
|----------------------------------------------------------------|---------|--------------|--------------|
|                                                                | Pastaba |              |              |
| Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims                    | 24      | 842          | 842          |
| Paskolos susijusioms šalims, įskaitant paskaičiuotas palūkanas | 24      | 560          | 351          |
| Ilgalaikės gautinos sumos iš ūkininkų                          |         | 84           | -            |
| Kitos ilgalaikės gautinos sumos                                |         | 1            | 11           |
| Ilgalaikės gautinos sumos iš pirkėjų                           |         | -            | 217          |
|                                                                |         | <u>1,487</u> | <u>1,421</u> |

Išankstinis mokėjimas (842 tūkst. litų) yra išmokėtas susijusiai bendrovei ŪKB „Šilgaliai“. 2007 m. sudaryta 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 fiksuotos palūkanos.

Paskola (351 tūkst. litų) išduota susijusiai Bendrovei ŪKB „Šilgaliai“, grąžinimo terminas – iki 2012 m. gruodžio 31 dienos. Nuo nepadengtos sumos skaičiuojamos fiksuotos palūkanos.

Gautinas palūkanas už suteiktas paskolas susijusioms šalims sudaro gautinos palūkanos už suteiktą paskolą ŪKB „Šilgaliai“. 80 tūkst. litų turi būti sumokėta iki 2012 m. gruodžio 31 d., ir 129 tūkst. litų – iki 2013 m. gruodžio 31 d.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **12 Ilgalaikės gautinos sumos (tęsinys)**

Ilgalaikės gautinos sumos iš ūkininkų sudaro avansiniai mokėjimai pieno statytojams už pieną. Šiems avansiniams mokėjimams yra skaičiuojamas administravimo mokestis.

Kredito ir valiutų rizikos, su kuriomis susiduria Grupė, ir vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, yra atskleisti 25-oje pastaboje.

### **13 Atsargos**

| Tūkst. litų                 | 2010         | 2009         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Pagaminta produkcija        | 12,079       | 14,683       |
|                             | <hr/> 12,079 | <hr/> 14,683 |
| Žaliavos                    | 377          | 194          |
| Kiti komplektavimo gaminiai | 3,787        | 3,624        |
| Prekės skirtos perparduoti  | 707          | 11           |
|                             | <hr/> 16,950 | <hr/> 18,512 |

Žaliavas sudaro pienas ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

2010 m. gruodžio 31 d. atsargų (taros) nurašymas iki grynosios realizacinės vertės sudaro 68 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. - nebuvo). Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės yra įtrauktas į pardavimų savikainą.

2010 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių likutinė vertė iki 16.5 mln. litų (2009 m.: iki 16.5 mln. litų) buvo įkeistos finansinėms institucijoms (žr. 18 pastabą).

### **14 Prekybos ir kitos gautinos sumos, įvertinus vertės sumažėjimą**

| Tūkst. litų                                 |         | 2010         | 2009         |
|---------------------------------------------|---------|--------------|--------------|
|                                             | Pastaba |              |              |
| Gautinos prekybos sumos                     |         | 11,410       | 12,373       |
| Gautini mokesčiai                           |         | 1,381        | 626          |
| Prekybos sumos, gautinos iš susijusių šalių | 24      | -            | 137          |
| Gautinos eksporto kompensacijos             |         | -            | 100          |
| Kitos gautinos sumos                        |         | 195          | 1,186        |
|                                             |         | <hr/> 12,986 | <hr/> 14,422 |

Kredito ir valiutų rizikos, su kuriomis susiduria Grupė, ir vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, yra atskleisti 25-oje pastaboje.

Gautini mokesčiai didžiąja dalimi sudaro gautiną PVM.

Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos yra beprocentės ir jų terminas yra iki 30 dienų.

**Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos****15 Išankstiniai apmokėjimai**

| Tūkst. litų                                 |         | 2010         | 2009       |
|---------------------------------------------|---------|--------------|------------|
|                                             | Pastaba |              |            |
| Išankstiniai apmokėjimai                    | a)      | 1,478        | 398        |
| Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims | 24      | 314          | -          |
|                                             |         | <u>1,792</u> | <u>398</u> |

a) Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai įmonėms už prekes ir paslaugas ir ūkininkams už pieną.

**16 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

| Tūkst. litų              | 2010       | 2009       |
|--------------------------|------------|------------|
| Pinigai banko sąskaitoje | 285        | 211        |
| Pinigai kasoje           | 73         | 184        |
|                          | <u>358</u> | <u>395</u> |

2010 m. gruodžio 31 d. visi sąskaitoje esantys pinigai buvo įkeisti už banko paskolas (žr. 18 pastabą). Be to, pinigų įplaukos į banko sąskaitas yra įkeistos banko paskoloms apdrausti (žr. 18 pastabą).

Grupės palūkanų normos rizika, susijusi su pinigais ir pinigų ekvivalentais, yra atskleista 25 pastaboje.

**17 Kapitalas ir rezervai**

2010 m. gruodžio 31 d. Patronuojančios Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 11,943,000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Litai. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Kaip numatyta Akcinių bendrovių įstatyme, paprastųjų akcijų turėtojai Bendrovės akcininkų susirinkime turi teisę į vieną balsą už vieną akciją ir teisę gauti dividendus ir gauti išmokas įmonės likvidavimo atveju.

**Privalomasis rezervas**

Kaip numatyta Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo, pervedimai į privalomąjį rezervą sudaro 5% paskirstytino pelno kol minėtas rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Pagal įstatymą privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams padengti.

**Akcijų priedai**

Akcijų priedai susidarė dėl akcijų nominalios vertės ir jų emisijos kainos skirtumo.

**Perkainojimo rezervas**

Perkainojimo rezervas yra susijęs su pastatų perkainojimu ir yra apskaitytas atėmus atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

### 17 Kapitalas ir rezervai (tęsinys)

#### *Perkainojimo rezervas (tęsinys)*

Rezervas mažinamas proporcingai perkainuoto turto nusidėvėjimui bei perleidimui. Rezervo mažinimas yra apskaitomas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje.

Nudėvint perkainuotus pastatus yra atliekamas pervedimas iš perkainavimo rezervo į nepaskirstytąjį rezultatą. Pavedama suma yra nustatoma kaip skirtumas tarp nusidėvėjimo, apskaičiuoto nuo perkainuotos vertės ir nusidėvėjimo, apskaičiuoto nuo pradinės pastatų savikainos.

Perkainavimo rezervas gali būti panaudotas įstatinio kapitalo didinimui.

### 18 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai

Grupės paskolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai yra tokie:

| Skolinanti institucija                                   | Nuo-<br>roda | Valiuta | Paskolos<br>suma, tLTL | Likutis<br>2010 12 31 | Likutis<br>2009 12 31 |
|----------------------------------------------------------|--------------|---------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| AB SEB bankas                                            | a)           | EUR     | 18,283                 | 7,442                 | 10,270                |
| AB bankas SNORAS                                         | b)           | EUR     | 2,072                  | 3                     | 418                   |
| AB bankas SNORAS                                         | b)           | EUR     | 8,386                  | 5,757                 | 8,001                 |
| AB bankas SNORAS                                         | b)           | EUR     | 1,554                  | -                     | 1,208                 |
| AB bankas SNORAS                                         | b)           | LTL     | 350                    | -                     | 350                   |
| AB SEB bankas                                            | c)           | EUR     | 3,459                  | 3,027                 | 3,459                 |
| AB bankas SNORAS                                         | d)           | EUR     | 5,000                  | 2,223                 | -                     |
| „Swedbank“, AB                                           | e)           | EUR     | 6,300                  | 4,434                 | 5,681                 |
| „Swedbank“, AB                                           | f)           | EUR     | 11,999                 | 11,200                | 11,800                |
| „Swedbank“, AB                                           | f)           | EUR     | 2,000                  | -                     | 845                   |
| „Swedbank“, AB                                           | g)           | EUR     | 8,300                  | -                     | 1,417                 |
| AB SEB bankas ES                                         | h)           | EUR     | 7,078                  | 1,346                 | 2,389                 |
| AB SEB bankas kreditinė<br>linija                        | i)           | EUR     | 7,506                  | 2,341                 | 4,723                 |
| AB bankas SNORAS                                         | j)           | EUR     | 5,429                  | 1,664                 | 1,838                 |
| AB bankas SNORAS                                         | k)           | EUR     | 1,300                  | -                     | 929                   |
| Išperkamosios nuomos<br>įsipareigojimai                  | l)           |         |                        | 1,263                 | 1,928                 |
| Iš viso įsipareigojimų                                   |              |         |                        | 40,700                | 55,256                |
| Minus: trumpalaikė dalis                                 |              |         |                        | -18,421               | -32,973               |
| Iš viso po vienerių metų mokėtinos<br>paskolos ir skolos |              |         |                        | 22,279                | 22,283                |

- a) Paskola (3,475 tūkst. eurų) buvo panaudota Grupės ankstesnių paskolų iš AB „SEB Vilniaus bankas“ ir AB bankas „SNORAS“ refinansavimui bei apyvartiniam kapitalui. Paskola grąžinama lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį, išskyrus sausio ir vasario mėn., galutinė atsiskaitymo data – 2011 m. gruodžio 26 d. Kita dalis (1,820 tūkst. eurų) suteikta 2008 m. balandžio 28 dieną AB „Kelmės pieninė“ įsigijimui. Antra dalis (1,820 tūkst. eurų) dengiama nuo 2008 m. birželio 30, kas ketvirtį lygiomis dalimis, galutinis terminas 2015 m. balandžio mėn. 27 d. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR + marža. Grupė yra įsipareigojusi bankui išlaikyti 13 mln. litų EBITDA ir skolos padengimo rodiklis finansinių metų pabaigoje turi būti ne mažiau 1.2. Paskolai garantuoti yra įkeistas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (10 pastaba), atsargos (14 pastaba), lėšos banko sąskaitose, prekės ženklai ir akcijos.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **18 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai (tęsinys)**

b) Grupei suteiktos kreditavimo linijos (bendrai 3,855 tūkst. eurų sumai) naudojamos apyvartiniam kapitalui finansuoti. Grąžinimo pabaigos data – 2011 m. sausio 24 d. Įsipareigojimo užtikrinimui pirminiu ir antriniu įkeitimu įkeistas nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai, žemės nuomos teisės bei lėšos banko sąskaitose. Ataskaitų sudarymo (2011 m. sausio mėn.) kredito linija buvo padengta.

c) Grupei 2008 m. balandžio 21 d. buvo suteikta paskola (1,002 tūkst. eurų) ES struktūrinių fondų 2007-2013 metų projektui finansuoti. Paskolos dengimas numatytas nuo 2010 m. kovo mėn., kas ketvirtį lygiomis dalimis iki 2015 m. kovo 31 d. Paskolos užtikrinimui įkeisti pastatai ir įranga paskesniu įkeitimu, bei perkama įranga pirminiu įkeitimu. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR + marža.

d) Grupei 2010 m. spalio 1 d. buvo suteikta paskola (1,448 tūkst. eurų). Paskola skirta ES struktūrinių fondų 2007-2013 metų projektui finansuoti. Paskolos dengimas numatytas nuo 2010 m. spalio 20 d., kas mėnesį lygiomis dalimis iki 2017 m. vasario 3 d. Paskolos užtikrinimui įkeista perkama įranga. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURLIBOR + marža.

e) AB „Vilkyškių pieninė“ 2008 m. balandžio 28 d. suteikta paskola (1,825 tūkst. eurų) AB „Kelmės pieninė“ įsigijimui. Paskolos dengimas numatytas nuo 2008 m. rugsėjo 30 dienos iki 2016 m. gegužės 31 dienos lygiomis metinėmis sumomis. Paskolos užtikrinimui įkeistos prekių atsargos, įrengimai, esamos ir būsimos lėšos „Swedbank“, AB bei 50 proc. AB „Kelmės pieninė“ akcijų. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR + marža. Grupė yra įsipareigojusi metų pabaigoje išlaikyti skolos padengimo koeficientą 1.2, nuosavo kapitalo rodiklį ne mažesnę nei 0.2 bei finansinių skolų ir EBITDA santykį ne didesnę nei 6.

f) Paskolos (3,475 tūkst. eurų ir 1,600 tūkst. litų) suteiktos AB „Kelmės pieninė“ apyvartinėms lėšoms papildyti. Paskolos dengimai pradėti nuo 2009 m. spalio mėn. iki 2015 m. gruodžio mėn. kas ketvirtį. Paskolos užtikrinimui įkeisti pastatai, įranga, esamos ir būsimos lėšos bei atsargos. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR + marža.

g) Paskola padengta 2010 m. gruodžio 31 dieną.

h) Kreditavimo sutartis buvo sudaryta 2006 m. vasario 11 d. su AB „Vilkyškių pieninė“. Gautos lėšos yra naudojamos įsigyjant naujus įrengimus, skirtus išrūgų perdirbimui, sūrio gamybai, pieno priėmimo ir normalizavimo cecho pajėgumų išplėtimui. Paskolos grąžinimo užtikrinimui buvo įkeistas kilnojamasis ir nekilnojamasis turtas. Kreditas grąžinamas lygiomis dalimis, paskutinė kredito grąžinimo diena – 2012 m. gruodžio mėn. 20 d. Grupė įsipareigojo bankui išlaikyti metinį EBITDA rodiklį ne mažesnę kaip 13 mln. litų. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR + marža.

i) Pagal 2006 m. birželio mėn. 14 d. sutartį AB „Vilkyškių pieninė“ buvo suteiktas 1,426 tūkst. eurų kredito limitas, skirtas apyvartinėms lėšoms. Galutinis dengimo terminas numatytas 2011 m. liepos mėn. Grąžinimui užtikrinti įkeistas nekilnojamasis turtas ir įrengimai antriniu įkeitimu. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR + marža.

j) Pagal 2007 m. vasario 28 d. kredito sutartį AB „Modest“ gauta 2,066 tūkst. litų paskola 2004-2006 m. ES projektui finansuoti. Pagal tą pačią sutartį su AB bankas SNORAS gauta 600 tūkst. litų paskola apyvartinėms lėšoms. Paskolos dengimas numatytas nuo 2009 m. kovo 28 d. iki 2013 m. gruodžio 28 d. lygiomis dalimis kas mėnesį. Paskolos užtikrinimui įkeista pastatai, įranga, atsargos, lėšos. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. LIBOR + marža.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **18 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai (tęsinys)**

k) Paskola padengta 2010 m. gruodžio 31 dieną.

l) Išperkamosios nuomos sutartys daugiausia sudarytos su UAB „SEB banko“ ir „Swedbank“, AB lizingais. Galiojimo terminai iki 2013 m. spalio mėnesio.

2010 metais nebuvo vykdomi kai kurie finansiniai rodikliai numatyti AB SEB banko kredito sutartyse. 2010 m. gruodžio 31 d. AB SEB banke buvo priimtas sprendimas nelaikyti finansinių rodiklių nevykdymą esminiu sutarties sąlygų pažeidimu.

2010 metais nebuvo vykdomas paskolos padengimo rodiklis, numatytas banko „Swedbank“, AB kredito sutartyse. Banke buvo priimtas sprendimas nelaikyti finansinių rodiklių nevykdymą esminiu sutarties sąlygų pažeidimu.

#### ***Paskolų grąžinimo grafikai, išskyrus finansinio lizingo įsipareigojimus:***

| Tūkst. litų      | 2010          | 2009          |
|------------------|---------------|---------------|
| Per 1-ius metus  | 17,764        | 32,103        |
| Nuo 1 iki 5 metų | 21,329        | 19,275        |
| Po 5 metų        | 344           | 1,950         |
|                  | <u>39,437</u> | <u>53,328</u> |

#### ***Finansinio lizingo įsipareigojimai***

Finansinio lizingo įmokos yra mokamos taip:

|                                                   |              |              |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Per laikotarpį iki vienerių metų                  | 682          | 901          |
| Per laikotarpį nuo 1 iki 5 metų                   | 621          | 1,092        |
|                                                   | <u>1,303</u> | <u>1,993</u> |
| Būsimos finansinio lizingo palūkanos              | <u>-40</u>   | <u>-65</u>   |
| Finansinio lizingo įsipareigojimų dabartinė vertė | <u>1,263</u> | <u>1,928</u> |

Finansinio lizingo sutarčių sąlygos nenumato neapibrėžtų nuomos mokėjimų.

Lizingo palūkanos yra kintamos, išreikštos EUR LIBOR (6 arba 12 mėn.) + marža.

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

### 19 Vyriausybės dotacijos

| Tūkst. litų                                           | 2010         | 2009         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Likutinė vertė laikotarpio pradžioje                  | 8,203        | 8,894        |
| Gautos dotacijos                                      | 993          | 32           |
| Amortizacija apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje | -717         | -548         |
| Nurašytos dotacijos dėl perleisto turto               | -            | -175         |
| Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje                  | <u>8,479</u> | <u>8,203</u> |

Grupė yra gavusi ES fondų paramą pagal Lietuvos kaimo plėtros 2004-2006 m. programą iš Nacionalinės Mokėjimo Agentūros. Parama buvo gauta ilgalaikio turto įsigijimui. Minėta parama yra amortizuojama proporcingai to turto nusidėvėjimui.

2009 m. spalio 28 d. AB "Vilkyškių pieninė" ir Nacionalinė mokėjimo agentūra prie ŽŪ ministerijos sudarė sutartį dėl tinkamų kompensuoti projekto "Pieno perdirbimo konkurencingumo didinimas" išlaidų 6,634 tūkst. litų sumai. Viso projekto vertė 33,171 tūkst. litų. 2010 m. gruodžio 31 d. įvykdyto projekto suma 4,213 tūkst. litų, gauta paramos 843 tūkst. litų. Minėta parama yra amortizuojama proporcingai to turto nusidėvėjimui.

### 20 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, 2010 m apskaičiuoti taikant 15% tarifą (2009 m.: 15%), yra priskiriami šiems straipsniams:

| Tūkst. litų                                  | Turtas      |             | Įsipareigojimai |              | Grynoji vertė |              |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|
|                                              | 2010        | 2009        | 2010            | 2009         | 2010          | 2009         |
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai   | -           | -           | 3,222           | 3,027        | 3,222         | 3,027        |
| Atostogų rezervas                            | -193        | -           | -               | -            | -193          | -            |
| Atsargos                                     | -10         | -           | -               | -            | -10           | -            |
| Vyriausybės dotacijos                        | -280        | -193        | -               | -            | -280          | -193         |
| Kitos sukauptos sumos                        | -           | -7          | -               | -            | -             | -7           |
| Perkeltini mokestiniai nuostoliai            | -           | -526        | -               | -            | -             | -526         |
| Atidėtasis mokestis (turtas)/įsipareigojimai | <u>-483</u> | <u>-726</u> | <u>3,222</u>    | <u>3,027</u> | <u>2,739</u>  | <u>2,301</u> |

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Įmonė veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių.

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo sumažėjimas 66 tūkst. litų, susijęs su pastatų perkainojimu, buvo apskaitytas didinant perkainojimo rezervą akcininkų nuosavybėje. Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo padidėjimas sudarė 503 tūkst. litų.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **21 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, įskaitant išvestines finansines priemones**

| Tūkst. litų                                        | 2010   | 2009   |
|----------------------------------------------------|--------|--------|
| Mokėtinos prekybos sumos                           | 17,093 | 16,101 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai         | 3,363  | 2,942  |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai                     | 550    | 708    |
| Mokėtini dividendai                                | 125    | 125    |
| Palūkanų normos apsikeitimo sandorio tikroji vertė | 31     | 104    |
| Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos        | 626    | 1,040  |
|                                                    | 21,788 | 21,020 |

Patronuojanti Įmonė gavo iš AB SEB bankas ilgalaikę 3,330 tūkst. EUR paskolą. Paskolai buvo taikoma kintama palūkanų norma lygi 6 mėn. EURIBOR+ marža. Patronuojanti Įmonė susiduria su pinigų srautų, susijusių su prognozuojamų palūkanų įmokų, 6 mėn. EURIBOR (orientacinė palūkanų norma) pokyčiais, kintamumu. Todėl Patronuojanti Įmonė sudarė palūkanų normos apsikeitimo sandorį su AB SEB banku ir nustatė pastovią palūkanų normą minėtai ilgalaikiai paskolai laikotarpiui nuo 2006 m. birželio 13 d. iki 2011 gruodžio 7 d. Patronuojanti Įmonė moka pastovias palūkanas 3.55% ir gauna kintamą palūkanų normą, kuri yra lygi EURIBOR 6 mėn.

Grupės valiutų ir likvidumo rizikos, susijusios su prekybos ir kitomis mokėtinomis sumomis, yra atskleistos 25 pastaboje.

### **22 Neapibrėžtumai**

Reikšmingi sutartiniai įsipareigojimai 2010 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

| Tūkst. litų                              | 2010   | 2009  |
|------------------------------------------|--------|-------|
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas | 3,064  | 2,376 |
| Žaliavų pirkimas                         | 7,866  | 7,600 |
|                                          | 10,930 | 9,976 |

2009 m. spalio 28 d. AB „Vilkyškių pieninė“ ir Nacionalinė mokėjimo agentūra prie ŽŪ ministerijos sudarė sutartį dėl tinkamų kompensuoti projekto „Pieno perdirbimo konkurencingumo didinimas“ išlaidų 6,634 tūkst. litų sumai. Viso projekto vertė 33,171 tūkst. litų. 2010 m. gruodžio 31 d. įvykdyto projekto suma 4,213 tūkst. litų, gauta paramos 843 tūkst. litų.

2010 m. gruodžio 31 d. banko paskoloms apdrausti buvo įkeistas toks turtas (18 pastaba):

- Esamos ir būsimos įplaukos į atskirų bankų sąskaitas;
- Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai, kurių balansinė vertė 51,711 tūkst. litų;
- Atsargos, kurių rinkos vertė 16.5 mln. litų.



**Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos****23 Personalo sąnaudos**

| Tūkst. litų                             | 2010          | 2009          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Personalo sąnaudos yra įtrauktos:       |               |               |
| Pagamintos produkcijos savikaina        | 14,806        | 14,031        |
| Paskirstymo ir administracinės sąnaudos | 4,269         | 3,977         |
| Kitos veiklos sąnaudos                  | 366           | -             |
|                                         | <u>19,441</u> | <u>18,008</u> |

Atsargų savikaina yra apskaitoma pardavimų savikainoje, kai atsargos yra parduotos.

Į personalo sąnaudas yra įtrauktos Grupės mokamos socialinio draudimo įmokos, sudarančios 30.98% nuo apskaičiuoto nominalaus atlyginimo.

Personalo sąnaudas sudaro 1,417 tūkst. litų išmokos Grupės vadovybei (įskaitant socialinį draudimą (2009 m.: 987 tūkst. litų)).

**24 Sandoriai su susijusiomis šalimis**

| Tūkst. litų                                                       | Pastaba | 2010         | 2009         |
|-------------------------------------------------------------------|---------|--------------|--------------|
| <b>Gautinos sumos</b>                                             |         |              |              |
| <i>Išankstiniai apmokėjimai</i>                                   |         |              |              |
| ŪKB „Šilgaliai“                                                   | 12, 14  | 1,156        | 842          |
|                                                                   |         | <u>1,156</u> | <u>842</u>   |
| <i>Prekybos gautinos sumos</i>                                    |         |              |              |
| ŪKB „Šilgaliai“ (administravimo mokestis ir palūkanos už paskolą) | 14      | -            | 137          |
|                                                                   |         | <u>-</u>     | <u>137</u>   |
| <i>Suteiktos paskolos</i>                                         |         |              |              |
| ŪKB „Šilgaliai“                                                   | 12      | 560          | 351          |
|                                                                   |         | <u>560</u>   | <u>351</u>   |
|                                                                   |         | <b>1,716</b> | <b>1,330</b> |
| <b>Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimai</b>                |         |              |              |
| ŪKB „Šilgaliai“                                                   |         | 63           | 64           |
|                                                                   |         | <u>63</u>    | <u>64</u>    |
| <b>Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pirkimas</b>                  |         |              |              |
| ŪKB „Šilgaliai“                                                   |         | 627          | 503          |
|                                                                   |         | <u>627</u>   | <u>503</u>   |

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

Vadovybės avansai yra apskaityti gautinose sumose:

| Tūkst. litų                       | 2010 | 2009 |
|-----------------------------------|------|------|
| Kitos iš vadovybės gautinos sumos | 18   | 611  |

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas**

#### **Kredito rizika**

Finansinio turto likutinė vertė parodo maksimalią kredito riziką. Maksimali kredito rizika atskaitomybės datą buvo tokia:

| Tūkst. litų                    | Pastaba | Likutinė vertė |               |
|--------------------------------|---------|----------------|---------------|
|                                |         | 2010           | 2009          |
| Gautinos prekybos sumos        | 12,14   | 11,703         | 12,727        |
| Kitos gautinos sumos           | 12,14   | 2,419          | 2,765         |
| Suteiktos paskolos             | 12      | 351            | 351           |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 16      | 358            | 395           |
|                                |         | <u>14,831</u>  | <u>16,238</u> |

Didžiausia kredito rizika atskaitomybės datą, susijusi su prekybos gautinomis sumomis, pagal geografines zonas buvo tokia:

Ataskaitų datą didžiausia kredito rizika, susijusi su gautinomis prekybos sumomis, pagal geografines zonas buvo tokia:

| Tūkst. litų | Likutinė vertė |               |
|-------------|----------------|---------------|
|             | 2010           | 2009          |
| Lietuva     | 8,393          | 8,316         |
| Latvija     | 2,733          | 2,118         |
| Estija      | 69             | 55            |
| Rusija      | 344            | 1,247         |
| Kita        | 164            | 991           |
|             | <u>11,703</u>  | <u>12,727</u> |

#### **Vertės sumažėjimo nuostoliai**

Grupė formuoja atidėjimą vertės sumažėjimo nuostoliams, kuris atspindi jos patirtų nuostolių, susijusių su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, įvertinimą. Minėtą atidėjimą sudaro specifiniai nuostoliai, susiję su atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

### 25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

#### Vertės sumažėjimo nuostoliai (tęsinys)

Prekybos ir kitų gautinų sumų bei suteiktų paskolų, senėjimas ataskaitos datą gali būti detalizuojamas taip:

| Tūkst. litų              | Bendra suma<br>2010 m.<br>gruodžio 31d. | Vertės<br>sumažėjimas<br>2010 m.<br>gruodžio<br>31d. | Bendra suma<br>2009 m.<br>gruodžio 31d. | Vertės<br>sumažėjimas<br>2009 m.<br>gruodžio<br>31d. |
|--------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Susijusios šalys:</b> |                                         |                                                      |                                         |                                                      |
| Neuždelstos              | 1,716                                   | -                                                    | 1,207                                   | -                                                    |
| Uždelstos 0-30 dienų     | -                                       | -                                                    | 2                                       | -                                                    |
| Uždelstos 31-60 dienų    | -                                       | -                                                    | 3                                       | -                                                    |
| Daugiau nei 60 dienų     | -                                       | -                                                    | 118                                     | -                                                    |
|                          | <u>1,716</u>                            | <u>-</u>                                             | <u>1,330</u>                            | <u>-</u>                                             |
| <b>Kitos šalys:</b>      |                                         |                                                      |                                         |                                                      |
| Neuždelstos              | 11,653                                  | -                                                    | 12,540                                  | -                                                    |
| Uždelstos 0-30 dienų     | 781                                     | -                                                    | 961                                     | -                                                    |
| Uždelstos 31-60 dienų    | 20                                      | -                                                    | 185                                     | -                                                    |
| Daugiau nei 60 dienų     | 599                                     | -296                                                 | 827                                     | -                                                    |
|                          | <u>13,053</u>                           | <u>-296</u>                                          | <u>14,513</u>                           | <u>-</u>                                             |
|                          | <u>14,769</u>                           | <u>-296</u>                                          | <u>15,843</u>                           | <u>-</u>                                             |

Vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, 2010 m. gruodžio 31 d. sudaro 296 tūkst. litų (2009: nėra).

Atidėjimo vertės sumažėjimo nuostoliams, susijusiems su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, įskaitant išvestines priemones, judėjimas per metus gali būti pateiktas taip:

| Tūkst. Litų                             | Likutinė vertė |          |
|-----------------------------------------|----------------|----------|
|                                         | 2010           | 2009     |
| Likutis sausio 1 d.                     | -              | -        |
| Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai | -296           | -        |
| Atstatyti vertės sumažėjimo nuostoliai  | -              | -        |
| Likutis gruodžio 31 d.                  | <u>-296</u>    | <u>-</u> |

Vertės sumažėjimo apskaitymas ir atstatymas yra įtrauktas į administracines sąnaudas (žr. 6 pastabą).

Grupės vadovybės nuomone, remiantis istorine mokėjimų statistika ir klientų mokumo išsamia analize, sumos, kurioms vertės sumažėjimas nėra nustatytas ir kurių apmokėjimas vėluoja daugiau nei 30 dienų, yra vis dar atgautinos.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)**

#### **Likvidumo rizika**

Likvidumo rizika yra tokia rizika, kai Grupė nebegali laiku įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Grupės likvidumo valdymo politika yra išlaikyti, kiek įmanoma, pakankamą likvidumą, kad įvykdyti savo įsipareigojimus, esant tiek įprastinėms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepageidautinų nuostolių ar rizikuojant pakenkti Grupės reputacijai.

Grupės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamą kreditą tam, kad Grupė galėtų laiku ir pagal savo strateginius planus vykdyti įsipareigojimus.

Grupės tikslas yra išlaikyti balansą tarp finansavimo nepertraukiamumo ir lankstumo. Grupė iš savo veiklos uždirba pakankamą grynujų pinigų kiekį, todėl vadovybės užduotis yra kontroliuoti, kad Grupės likvidumo rodiklis būtų artimas ar viršytų 1.

Žemiau yra pateikti sutartinių finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, terminai:

#### **2010 m. gruodžio 31 d.**

| Tūkst. litų                             | Likutinė<br>vertė | Sutartiniai<br>pinigų<br>srautai | Iki 6<br>mėn.   | 6-12<br>mėnesių | 1-2<br>metai   | 2-5<br>metai    | Daugiau<br>nei 5 metai |
|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|
| <b>Finansiniai įsipareigojimai</b>      |                   |                                  |                 |                 |                |                 |                        |
| AB SEB bankas paskolos                  | 14,156            | (16,492)                         | (1,806)         | (5,660)         | (2,205)        | (6,821)         | -                      |
| AB bankas SNORAS paskolos               | 9,647             | (11,223)                         | (7,407)         | (767)           | (2,062)        | (987)           | -                      |
| „Swedbank“, AB paskolos                 | 15,634            | (18,127)                         | (1,639)         | (1,883)         | (3,440)        | (10,624)        | (541)                  |
| Išperkamosios nuomos<br>įsipareigojimai | 1,263             | (1,303)                          | (373)           | (309)           | (452)          | (169)           | -                      |
| Prekybos ir kitos mokėtinos<br>sumos    | 21,788            | (21,788)                         | (21,788)        | -               | -              | -               | -                      |
|                                         | <u>62,488</u>     | <u>(68,933)</u>                  | <u>(33,013)</u> | <u>(8,619)</u>  | <u>(8,159)</u> | <u>(18,601)</u> | <u>(541)</u>           |

Nesitikima, kad terminų analizėje pateikti pinigų srautai galėtų atsirasti žymiai anksčiau arba kad jų sumos reikšmingai skirsis.

#### **2009 m. gruodžio 31 d.**

| Tūkst. litų                             | Likutinė<br>vertė | Sutartiniai<br>pinigų<br>srautai | Iki 6<br>mėn.   | 6-12<br>mėnesių | 1-2<br>metai    | 2-5<br>metai    | Daugiau<br>nei 5 metai |
|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| <b>Finansiniai įsipareigojimai</b>      |                   |                                  |                 |                 |                 |                 |                        |
| AB SEB bankas paskolos                  | 20,841            | (22,298)                         | (1,886)         | (7,369)         | (7,135)         | (5,908)         | -                      |
| AB bankas SNORAS paskolos               | 12,744            | (13,379)                         | (2,902)         | (2,805)         | (6,774)         | (898)           | -                      |
| „Swedbank“, AB paskolos                 | 19,743            | (21,407)                         | (3,202)         | (1,096)         | (4,403)         | (9,655)         | (3,051)                |
| Išperkamosios nuomos<br>įsipareigojimai | 1,928             | (1,993)                          | (472)           | (379)           | (1,005)         | (137)           | -                      |
| Prekybos ir kitos mokėtinos<br>sumos    | 21,020            | (21,020)                         | (21,020)        | -               | -               | -               | -                      |
|                                         | <u>76,276</u>     | <u>(80,097)</u>                  | <u>(29,482)</u> | <u>(11,649)</u> | <u>(19,317)</u> | <u>(16,598)</u> | <u>(3,051)</u>         |

## Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

### 25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Apskaičiuotų grynujų pinigų srautų diskontui buvo taikytos tokios palūkanų normos:

|                                                | 2010 | 2009 |
|------------------------------------------------|------|------|
| Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai | 3.5% | 3%   |

#### Valiutos rizika

Valiutos rizika (išreikšta tūkst. litų), taikant 2010 m. gruodžio 31 d. galiojusius valiutos keitimo kursus, buvo tokia:

|                                                | 2010 m. gruodžio 31 d. |                 |            | 2009 m. gruodžio 31 d. |                 |              |
|------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|------------------------|-----------------|--------------|
|                                                | <u>LTL</u>             | <u>EUR</u>      | <u>LVL</u> | <u>LTL</u>             | <u>EUR</u>      | <u>LVL</u>   |
| Ilgalaikės gautinos sumos                      | 1,487                  | -               | -          | 1,421                  | -               | -            |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos               | 9,347                  | 2,933           | 706        | 10,805                 | 2,929           | 1,086        |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                 | 323                    | 35              | -          | 254                    | 141             | -            |
| Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai | (1,664)                | (39,036)        | -          | (4,103)                | (51,153)        | -            |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos              | (18,222)               | (3,566)         | -          | (19,318)               | (1,702)         | -            |
| Rizika grynąja verte                           | <u>(8,729)</u>         | <u>(39,634)</u> | <u>706</u> | <u>(10,941)</u>        | <u>(49,785)</u> | <u>1,086</u> |

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu:

|     | Vidurkis |        |
|-----|----------|--------|
|     | 2010     | 2009   |
| EUR | 3.4528   | 3.4528 |
| LVL | 4.8643   | 4.8679 |

Valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu, taikyti gruodžio 31 d.:

|     | 2010   | 2009   |
|-----|--------|--------|
| EUR | 3.4528 | 3.4528 |
| LVL | 4.8643 | 4.8679 |

#### Jautrumo valiutų kursų pokyčiams analizė

Lito pozicijos sustiprėjimas 10% žemiau pateiktų valiutų atžvilgiu gruodžio 31 d. padidintų (sumažintų) nuosavą kapitalą ir pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis. Ši analizė pagrįsta užsienio valiutų kursų svyravimais, kurie, Bendrovės nuomone, yra pagrįstai galimi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Šioje analizėje daroma prielaida, kad visi kiti kintamieji, ypač palūkanų norma, lieka pastovūs. Minėta analizė tokiu pat pagrindu atlikta už 2009 metus.

## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)**

#### **Jautrumo valiutų kursų pokyčiams analizė (tęsinys)**

##### **2010 m. gruodžio 31 d.**

Įtaka išreikšta tūkst. litų

|     |       |
|-----|-------|
| EUR | 3,963 |
| LVL | (71)  |

Pelnas  
(nuostoliai)

##### **2009 m. gruodžio 31 d.**

Įtaka išreikšta tūkst. litų

|     |       |
|-----|-------|
| EUR | 4,979 |
| LVL | (109) |

Pelnas  
(nuostoliai)

Lito pozicijos susilpnėjimas 10% žemiau pateiktų valiutų atžvilgiu gruodžio 31 d. turėtų panašų tik priešingą poveikį aukščiau pateiktomis valiutomis nurodytoms sumoms tuo pagrindu, kad visi kiti kintamieji lieka pastovūs.

Patruojančios Įmonės ir dukterinių įmonių funkcinė valiuta yra Litas (LTL). Kadangi LTL ir EUR santykis yra fiksuotas 3.4528 LTL / 1 EUR, valiutos kursų rizika, su kuria susiduria Grupė, yra susijusi su pirkimais ir pardavimais, išreikštais kitomis valiutomis nei EUR. 2010 metais didžiąją dalį sandorių Grupė vykdė LTL ir EUR, todėl nesusidūrė su reikšminga valiutų kursų rizika.

#### **Palūkanų normos rizika**

Grupės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR + marža. Vidutinė efektyvi 2010 metų palūkanų norma buvo artima faktiškai sumokėtai per 2010 m.

Grupė yra sudariusi palūkanų normos apsikaitimo sandorį su banku, kuriuo iš dalies apsidraudžia nuo žymių palūkanų normų svyravimų. Apsikaitimo sandorio tikroji vertė, kuri sudaro 31 tūkst. litų, yra apskaityta prie prekybos ir kitų mokėtinų sumų, įskaitant išvestines priemones.

Iš esmės Grupės pajamos ir grynųjų pinigų srautai iš veiklos nepriklauso nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Grupė neturi reikšmingo turto už kurį yra mokamos palūkanos.

Balanso datą Grupės turimoms finansinėms priemonėms buvo taikomos tokios palūkanų normos:

#### **Palūkanų normos rizika**

Tūkst. litų

|                                                        | <b>Likutinė vertė</b> |             |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
|                                                        | <b>2010</b>           | <b>2009</b> |
| <b>Finansinės priemonės su fiksuota palūkanų norma</b> |                       |             |
| AB bankas „Snoras“ paskola                             | -                     | 350         |
|                                                        | -                     | 350         |

**Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos****25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tesinys)**

Tūkst. litų

|                                                       | Likutinė vertė |               |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                       | 2010           | 2009          |
| <b>Finansinės priemonės su kintama palūkanų norma</b> |                |               |
| AB SEB bankas paskolos                                | 14,156         | 20,841        |
| „Swedbank“, AB paskolos                               | 15,634         | 19,743        |
| AB bankas SNORAS paskolos                             | 9,647          | 12,394        |
| Finansinio lizingo įsipareigojimai                    | 1,263          | 1,928         |
|                                                       | 40,700         | 54,906        |
|                                                       | <b>40,700</b>  | <b>55,256</b> |

**Pinigų srautų jautrumo priemonėms, kurioms taikoma kintanti norma, analizė**

Palūkanų normų pokytis 100 bazinių punktų atskaitomybės datą padidintų (sumažintų) nuosavą kapitalą ir pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis. Šioje analizėje daroma prielaida, kad visi kintamieji, ypač valiutų keitimo kursai, lieka pastovūs. Tokiu pat pagrindu padaryta analizė už 2009 metus.

| Įtaka tūkst. litų                         | Pelnas (nuostoliai)   |                       |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                           | 100 bp<br>padidėjimas | 100 bp<br>sumažėjimas |
| <b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>             |                       |                       |
| Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma | (407)                 | 407                   |
| <b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>             |                       |                       |
| Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma | (549)                 | 549                   |

**Finansinių priemonių tikroji vertė**

Pagrindinės finansinės priemonės, nepateiktos tikrąja verte, yra ilgalaikės gautinos sumos, prekybos ir kitos gautinos ir mokėtinos sumos, ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos.

Tikroji vertė yra suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar kuria gali būti užskaitytas nesusijusių šalių, ketinančių pirkti ar parduoti turtą, tarpusavio įsipareigojimai. Tikrosios vertės nustatomos pagal kotiruojamas kainas, remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu ir kitais atitinkamais modeliais.

Finansines priemones, apskaitytas tikrąja verte 2010 m. gruodžio 31 d., sudaro išvestinės priemonės. Grupė neturi kitų finansinių priemonių, apskaitytų tikrąja verte 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d.

Grupės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų ir mokėtinų sumų, o taip pat skolinimosi lėšų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

**Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos****25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)****Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)**

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktų finansinio turto ir įsipareigojimų tikrųjų verčių bei likutinių verčių santrauka gali būti tokia:

| Tūkst. litų                                           | 2010 m.          |                   | 2009 m.          |                   |
|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                       | Tikroji<br>vertė | Likutinė<br>vertė | Tikroji<br>vertė | Likutinė<br>vertė |
| Ilgalaikės gautinos sumos                             | 1,487            | 1,487             | 1,421            | 1,421             |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos                      | 12,986           | 12,986            | 14,820           | 14,820            |
| Pinigai ir pinigai ekvivalentai                       | 358              | 358               | 395              | 395               |
| <br>Paskolos ir finansinio lizingo<br>įsipareigojimai | <br>(40,700)     | <br>(40,700)      | <br>(55,256)     | <br>(55,256)      |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos                     | (21,788)         | (21,788)          | (21,020)         | (21,020)          |
|                                                       | <u>(47,657)</u>  | <u>(47,657)</u>   | <u>(59,640)</u>  | <u>(59,640)</u>   |

Finansiniai įsipareigojimai bankams ir lizingo Grupėms yra susiję su kintama palūkanų norma, todėl apskaitinė vertė yra apytiksliai lygi tikrajai vertei. Vadovybės nuomone, 2010 m. gruodžio 31 d. finansinio turto ir įsipareigojimų palūkanų tikrosios vertės rizika buvo minimali, kadangi didžioji dalis finansinių įsipareigojimų yra susiję su kintama palūkanų norma.

**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.

**Kapitalo valdymas**

Valdybos politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, palaikoma veiklos plėtojimas ateityje taip pat kad atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Kapitalą sudaro nuosavas kapitalas, priklausantis jo savininkams.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Grupė valdo kapitalo struktūrą bei ją koreguoja, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius bei veiklos rizikos pobūdį. Siekiant palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Grupė gali koreguoti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams ar išleisti naujas akcijas. Nebuvo pokyčių, susijusių su tikslais, principais ar procesais finansiniais metais, pasibaigusiais 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d.

Grupė yra įsipareigojusi išlaikyti nuosavą kapitalą iki 50% nuo akcinio kapitalo, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas.



## **Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos**

### **25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)**

#### **Kapitalo valdymas (tęsinys)**

Grupė turi vykdyti kapitalo reikalavimus, kurios išoriškai nustatė bankai. Jie reikalauja, kad (nuosavas kapitalas– perkainojimo rezervas) / (turtas iš viso) rodiklis neturi būti mažesnis nei 0.2. Vadovybė kontroliuoja, kad Grupei nustatyti reikalavimai būtų vykdomi. Kitų kapitalo valdymo priemonių nėra.

### **26 Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos**

2011 m. sausio mėn. AB „Vilkyškių pieninė“ padengė 5.75 mln. litų AB bankas SNORAS suteiktą paskolą.

2011 m. sausio 20 d. dukterinė įmonė AB „Modest“ su banku Nordea Bank Finland Plc pasirašė kredito sutartį, pagal kurią jai buvo suteiktas 1,740 tūkst. eurų kreditas įrengimų įsigijimui bei apyvartinėms lėšoms papildyti. Kredito grąžinimo pradžios data – 2012 m. sausio 20 d., galutinis grąžinimo terminas – 2016 m. sausio 20 d. Bazinė palūkanų norma – EURIBOR+marža.

Kitų reikšmingų įvykių po ataskaitų sudarymo datos, kurie galėtų reikšmingai įtakoti konsoliduotas finansines ataskaitas, už metus pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

**AB Vilkyškių pieninė**  
**konsoliduotas 2010 metų metinis pranešimas**

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

Vilkyškių pieninės grupė 2010 metais pasiekusi įspūdingą 53,3 proc. pajamų augimą, uždirbo 11,87 mln. litų konsoliduoto pelno (2009 metais 6,7 mln. litų). Sėkmingą grupės veiklą lėmė tai, jog ji, perdirbusi didesnę žaliavos kiekį ir pagaminusi didesnę produktų kiekį, sugebėjo sėkmingai realizuoti savo produkciją vietinėje bei eksporto rinkose. Svarbus pajamų augimo veiksnys taip pat yra ir išaugęs kainų lygmuo.

Bendrovės darbuotojų skaičius lyginant su 2009 metais kiek padidėjo ir 2010 metų pabaigoje siekė 755 darbuotojus:

- ✓ AB Vilkyškių pieninė – 453 darbuotojai;
- ✓ AB „Modest“ – 135 darbuotojai;
- ✓ AB Kelmės pieninė – 167 darbuotojai.

2010 metais bendrovė įdiegė nemažai naujovių. Pavasarį pristatė rinkai glaistytus varškės sūrelius, o metų pabaigoje, įrengusi sūrių pjaustymo ir pakavimo įrangą, pasiūlė tvirtoje pakuotėje pjaustytas sūrių riekeles. Ne mažiau svarbi naujovė – fiksuoto svorio smulkaus fasavimo sūrių gabaliukai, kurie labai patogūs tiek parduotuvių lentynų turėtojams, tiek vartotojams.

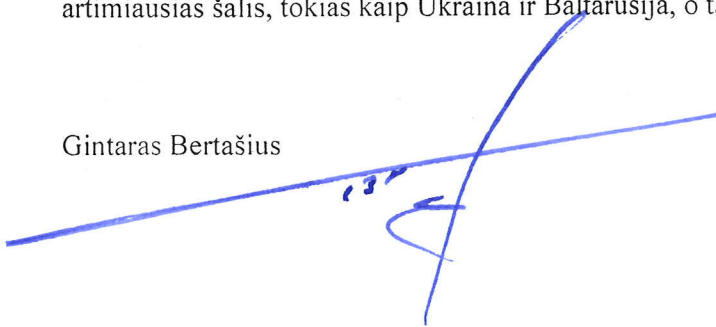
2010 metais pradėtos įrenginėti naujos sūrio sandėliavimo – nokinimo kameros. Jos skirtos sūriams, padengtiems spalvota sūrio danga. 2011 metais bus įrengta dar daugiau šių nokinimo kamerų ir to pasėkoje Vilkyškių pieninė galės gaminti didesnius pridėtinės vertės sūrių (tokių garsių ir pripažintų kaip „Prūsija“ „Žalgiris“, „Legenda“) kiekius.

Taip pat 2011 metais bus baigta diegti sandėlio valdymo sistema, kurios pagrindinis tikslas yra ženkliai padidinti sandėlio darbo efektyvumą. Bus išvengta klaidų, kurios šiuo metu dažniausiai įtakoja žmogiškojo faktoriaus, užsakymai bus atliekami greičiau ir tiksliau. Bus vykdomos investicijos į naują varškių fasavimo įrangą, taip pat planuojama sūrių gamybos cecho plėtra.

Ne mažiau svarbi naujovė – marketingo padalinio įkūrimas. Įsigijusi prieš trejus metus „Kelmės pieninė“, Vilkyškių pieninės grupė įžengė į šviežių pieno produktų rinką, reikalaujančią raštingų ir aktyvių marketingo veiksmų. Grupė turi ambicingų tikslų vystyti savo prekes ženklu, diegti naujoves ir sėkmingai konkuruoti tiek šviežių pieno produktų, tiek sūrių rinkoje Lietuvoje ir užsienyje.

Vilkyškių pieninės grupė planuoja tęsti plėtrą eksporto rinkose, visų pirma taikydamosi į artimiausias šalis, tokias kaip Ukraina ir Baltarusija, o tai pat ir į kitus, tolimesnius regionus.

Gintaras Bertašius



## **II. Bendra informacija apie emitentą**

### **1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas**

Pranešimas parengtas už 2010 metus.

### **Susipažinimas su ataskaita bei dokumentais**

Su ataskaita ir kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti AB „Vilkyškių pieninė“, Vilkyškiai, Pagėgių sav. darbo dienomis nuo 8.00 iki 16.30 val. Bei AB „Vilkyškių pieninė“ interneto puslapyje adresu <http://www.cheese.lt/investuotojams>. Visuomenės informavimo priemonė - dienraštis „Lietuvos Žinios“.

### **Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:**

AB „Vilkyškių Pieninė“ Generalinis direktorius Gintaras Bertašius, tel. (8 441) 55330, faksas (8 441) 55242.

AB „Vilkyškių Pieninė“ Finansų direktorė Vilija Milaševičiūtė, tel. (8 441) 55102, faksas (8 441) 55242.

### **2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą**

#### **AB Vilkyškių pieninė**

|                               |                                                                                                                 |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Emitento pavadinimas          | Akcinė bendrovė Vilkyškių pieninė (toliau – Bendrovė arba Emitentas)                                            |
| Įstatinis kapitalas           | 11 943 000 litų                                                                                                 |
| Būstinės adresas              | Vilkyškiai, Pagėgių savivaldybė                                                                                 |
| Telefonas                     | 8-441 55330                                                                                                     |
| Faksas                        | 8-441 55242                                                                                                     |
| Elektroninis paštas           | <a href="mailto:centras@cheese.lt">centras@cheese.lt</a>                                                        |
| 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             | <a href="http://www.cheese.lt">http://www.cheese.lt</a> ; <a href="http://www.suris.lt">http://www.suris.lt</a> |

## **AB „Modest“**

|                               |                                                                                                                 |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dukterinės įmonės pavadinimas | Akcinė bendrovė Modest (toliau – AB „Modest“)                                                                   |
| Išstatinis kapitalas          | 5 617 118 litai                                                                                                 |
| Būstinės adresas              | Gaurės 23, Tauragė                                                                                              |
| Telefonas                     | 8-446 72693                                                                                                     |
| Faksas                        | 8-446 72734                                                                                                     |
| Elektroninis paštas           | modest@cheese.lt                                                                                                |
| Teisinė-organizacinė forma    | Akcinė bendrovė                                                                                                 |
| Įregistravimo data ir vieta   | 1992 m. kovo 25 d.                                                                                              |
| Perregistravimo data ir vieta | 2009 m. gruodžio 31 d., VĮ Registrų centro Tauragės skyrius                                                     |
| Registracijos Nr.             | 017745                                                                                                          |
| Įmonių rejestro kodas         | 121313693                                                                                                       |
| Interneto adresas             | <a href="http://www.cheese.lt">http://www.cheese.lt</a> ; <a href="http://www.suris.lt">http://www.suris.lt</a> |

## **AB „Kelmės pieninė“**

|                               |                                                                                                                 |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dukterinės įmonės pavadinimas | Akcinė bendrovė Kelmės pieninė (toliau – AB „Kelmės pieninė“)                                                   |
| Išstatinis kapitalas          | 2 494 808 litai                                                                                                 |
| Būstinės adresas              | Raseinių g. 2, LT-86160 Kelmė                                                                                   |
| Telefonas                     | 8-427 61246                                                                                                     |
| Faksas                        | 8-427 61235                                                                                                     |
| Elektroninis paštas           | kelmepienine@takas.lt                                                                                           |
| Teisinė-organizacinė forma    | Akcinė bendrovė                                                                                                 |
| Įregistravimo data ir vieta   | 1993 m. rugpjūčio 3 d., VĮ Registrų centro Šiaulių filialas                                                     |
| Perregistravimo data ir vieta | 2007-07-04 (naujo pažymėjimo išdavimas)                                                                         |
| Registracijos Nr.             | 110109                                                                                                          |
| Įmonių rejestro kodas         | 162403450                                                                                                       |
| Interneto adresas             | <a href="http://www.cheese.lt">http://www.cheese.lt</a> ; <a href="http://www.suris.lt">http://www.suris.lt</a> |

### **3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis**

Pagrindinė AB Vilkyškių pieninė veikla – pieno produktų gamyba.

Įmonių grupėje gaminami fermentiniai sūriai, lydyti sūriai, varškė, sviestas, grietinė, pasterizuota grietinėlė, kiti šviežūs pieno produktai bei perdirbamos išrūgos.

### **4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais**

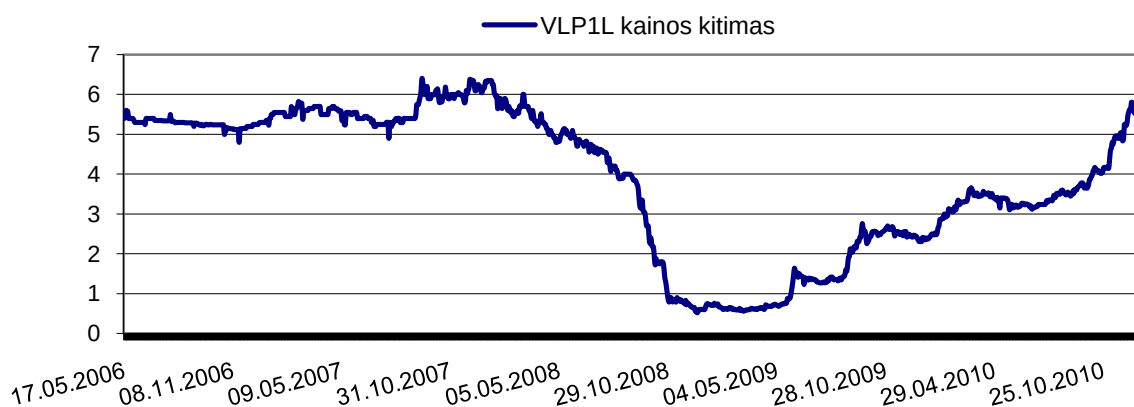
AB Vilkyškių pieninė yra sudariusi aptarnavimo sutartį su UAB FMĮ „Orion Securities“ (A. Tumėno g. 4, B korp., LT-01109, Vilnius) dėl AB Vilkyškių pieninės akcininkų apskaitos.

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

## 5. Prekyba 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 - 2007.03.31 | 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      |
| 2008.04.01 - 2008.06.30 | 5.52       | 4.51      | 237,964       | 0.00      |
| 2008.07.01 - 2008.09.30 | 4.75       | 2.05      | 324,605       | 0.00      |
| 2008.10.01 - 2008.12.31 | 2.50       | 0.52      | 69,650        | 0.00      |
| 2009.01.01 - 2009.03.31 | 0.79       | 0.52      | 241,806       | 0.00      |
| 2009.04.01 - 2009.06.30 | 1.69       | 0.60      | 83,134        | 0.00      |
| 2009.07.01 - 2009.09.30 | 2.86       | 1.25      | 557,512       | 0.00      |
| 2009.10.01 - 2009.12.31 | 2.75       | 2.27      | 66,144        | 0.00      |
| 2010.01.01 - 2010.03.31 | 3.70       | 2.32      | 232,788       | 0.00      |
| 2010.04.01 - 2010.06.30 | 3.67       | 2.95      | 74,358        | 0.00      |
| 2010.07.01 - 2010.09.30 | 3.80       | 3.01      | 105,718       | 0.00      |
| 2010.10.01 - 2010.12.31 | 6.04       | 3.76      | 536,451       | 0.00      |



## 6. Dalyvavimo įstatiniame kapitale nepažymintys vertybiniai popieriai

Vertybinių popierių, nepažyminčių dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja LR vertybinių popierių rinkos įstatymas, nėra išleista.

## 7. Emitento vertybinių popierių antrinė apyvarta

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. Nuo 2008 m. sausio 1 d. AB „Vilkyškių pieninė“ akcijos kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialiajame sąraše.

Vertybinių popierių pavadinimas – AB „Vilkyškių pieninė“ paprastosios vardinės akcijos. Vertybinių popierių skaičius 11,943,000 vnt. Vienos akcijos nominali vertė: 1.00 Lt.

### **III. Duomenys apie emitento veiklą**

#### **8. 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.

#### **9. 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 – 1995** metais buvo atstatytas vandens bokštas, katilinė bei separavimo cechas, pradėta separuoti pieną. Pradėjo veikti sūrių cechas. Jame buvo pradėtas gaminti liesas fermentinis sūris „Peptatas“, 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 2,87 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.

**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. Jis buvo statytas 1965 m. kaip sūrinė ir atitinka visus jai keliamus reikalavimus. Tauragės ceche 2001 m. pabaigoje pradėtas gaminti sūris su pelėsiu. 2003 metais 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.

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

2006 m. AB Vilkyškių pieninei buvo skirta 3,45 mln. Lt Europos Sąjungos struktūrinių fondų parama, kuri buvo panaudota projektui „ES reikalavimų įgyvendinimas bei gamybos bazės modernizavimas“.

Pirmasis bendrovės įgyvendinamo projekto etapas – sūrio gamybos technologijų modernizacija – baigtas 006 metais. 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.

Antrasis bendrovės įgyvendinamo projekto etapas - 2007 m. birželį pradėjęs veikti modernus Vilkyškių pieninės išrūgų perdirbimo cechas. Bendra išrūgų perdirbimo cecho vertė – per 8 milijonus litų. 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.

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.

2006 m. sausio mėnesį Emitentas įsigijo iš viso 80,25 procentų AB „Modest“ akcijų. Pagal 2006-01-12 Konkurencijos tarybos sprendimą Nr. 1S-3 Emitentas turi teisę įsigyti iki 100 procentų AB „Modest“ akcijų. Šiuo metu įmonė valdo 99,7% AB „Modest“ akcijų.

2007 m. Vilkyškių pieninės valdomai AB „Modest“ skirta 2,1 mln. litų ES struktūrinių fondų parama AB „Modest“ atnaujino specializuotų pieno ir jo produktų transportavimo priemonių parką, modernizavo gamybos pajėgumus – įdiegė 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 sudaro 44 proc. visos „Modest“ projekto vertės. Pirmos dalies paramos lėšas bendrovė gavo 2008 metų pradžioje, antrą dalį paramos gavo 2009 metų pradžioje.

2008 metų kovo pabaigoje Vilkyškių pieninė gavo Konkurencijos Tarybos leidimą įsigyti 99,09 procentus AB Kelmės pieninė ir jos antrinės įmonės Kelmės pieno centras akcijų bei sėkmingai išplatino naują 2,6 mln. akcijų emisiją, skirtą šio įsigijimo finansavimui.

Naująją akcijų emisiją įsigijo ir Vilkyškių pieninės akcininkais tapo „Finasta investicijų valdymas“ ir SEB fondai bei privatus investuotojas Linas Strėlis. Akcijos buvo įsigytos už 5,40 lito, o visos emisijos vertė siekė 14 mln. litų. Po naujos akcijų emisijos išleidimo Vilkyškių pieninės įstatinis kapitalas padidėjo iki 11,943 mln. litų.



**2008-04-28** AB Vilkyškių pieninė galutinai užbaigė AB Kelmės pieninė įsigijimo sandorį ir perėmė nuosavybės teisę į 99,09 proc. įmonės akcijų. Vilkyškių grupę dabar sudaro trys įmonės: AB Vilkyškių pieninė, AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė.

**2009 m.** AB „Modest“ įstatinis kapitalas padidintas nuo 128,408 Lt iki 617,118 lt. išleidžiant 488,710 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, o 2010 metais įstatinis kapitalas padidintas AB „Vilkyškių pieninė“ piniginiu įnašu nuo 617 118 LTL iki 5 617 118 LTL.

**2009 m.** pasirašyta paramos sutartis su Nacionaline mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos dėl Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos priemonės „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ pirmosios veiklos srities „žemės ūkio produktų perdirbimas ir rinkodara“. Per 2010 metus pilnai įsisavinta 4,2 mln. Lt. 2010 m. gruodžio mėn. gauta 0,8 mln. litų parama.

**2010 m.** AB Vilkyškių pieninėje įkurti marketingo ir kokybės skyriai. Pagrindinės investicijos - šaldymo įranga, sūrių pjaustymo ir pakavimo linija, pradėtas sandėlio valdymo sistemos diegimo projektas.

## **10. Emitento veikla**

Pagrindinė Emitento veikla - pieno produktų gamyba

AB Vilkyškių pieninė specializuojasi fermentinių sūrių gamyboje, gaminama pasterizuota grietinė, perdirbamos išrūgos. AB „Modest“ gaminami lydyti, rūkyti sūriai, sūris Mozzarella, Riccota, Brinza. AB Kelmės pieninė gaminami šviežūs pieno produktai – įvairūs varškės produktai, grietinė, sviestas, pienas, kefyrai, jogurtai, glaistyti varškės sūreliai.

Visas AB Vilkyškių pieninės grupės asortimentas – net 16 tipų 76 skirtingų pavadinimų sūrių, o taip pat 13 pavadinimų sviesto ir sviesto mišinių, 5 pavadinimų grietinės bei 17 pavadinimų varškės produktų.

Įmonių grupė per parą gali perdirbti 530 tonų pieno. Maksimalų gamybinių pajėgumų panaudojimą šiek tiek ribodavo pieno žaliavos stygius žiemos sezono metu (žiema pieno superkama mažiau negu vasara), tačiau pastaruoju metu žaliavos pirkimas peržengė Lietuvos ribas ir žaliavinio pieno galima nusipirkti iš Europos Sąjungos šalių.

Žemiau pateikiamose lentelėse apžvelgiami pagrindiniai Emitento konsoliduoti gamybos ir prekybos apimčių rodikliai.

Per pastaruosius penkerius metus AB Vilkyškių pieninės superkamo pieno kiekis buvo toks:

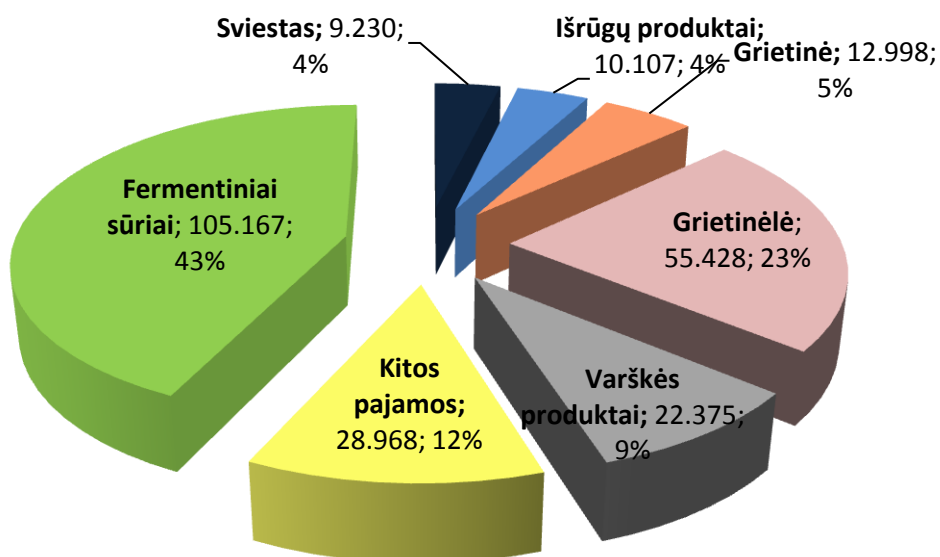
| Žaliavinio pieno supirkimas (perskaičiuota į bazinį riebumą) | 2006 m. | 2007 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2010 m. |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Supirkto pieno kiekis, tonomis                               | 126,707 | 105,638 | 139,705 | 151,150 | 181,643 |
| Suma, už kurią buvo supirkta pieno, tūkst. Lt                | 75,592  | 75,619  | 95,603  | 77,705  | 153,784 |
| Supirkto pieno kaina, Lt/t                                   | 596.6   | 715.8   | 684.0   | 514.1   | 846.6   |

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

| Pagamintų pagrindinių produktų kiekis, tonomis | 2006 m. | 2007 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2010 m. |
|------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Fermentiniai sūriai                            | 10,341  | 8,317   | 10,710  | 9,279   | 11,979  |
| Sviestas                                       | 587     | 630     | 749     | 1,151   | 1,230   |
| Grietinė                                       | 4,831   | 5,499   | 5,774   | 6,479   | 10,684  |
| Išrūgų koncentratas                            |         | 14,534  | 27,266  | 27,163  | 38,255  |
| Grietinė                                       |         |         | 2,150   | 3,702   | 3,030   |
| Varškės produktai                              |         |         | 1,618   | 3,770   | 3,247   |

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

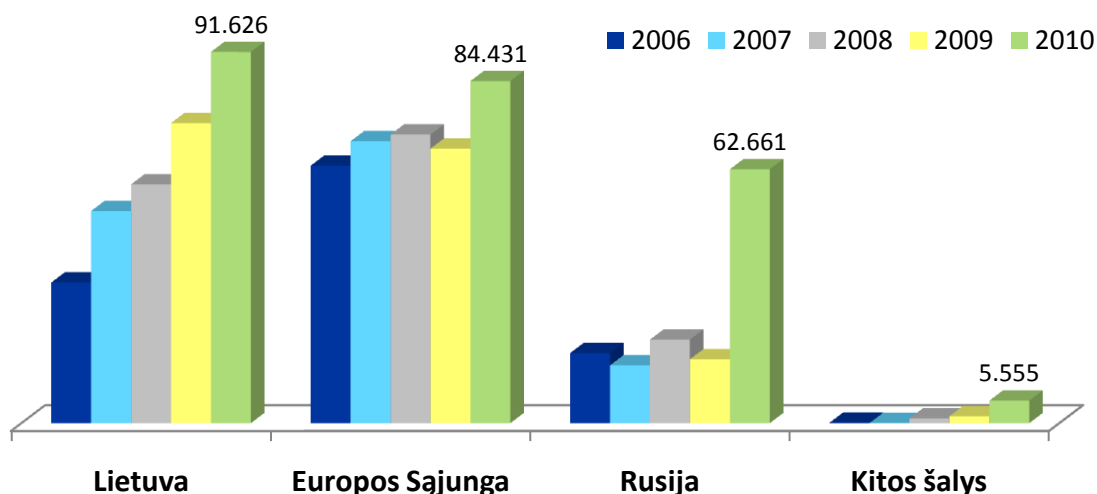
| Pajamos iš pagrindinių produktų pardavimo, tūkst. Lt | 2006 m.        | 2007 m.        | 2008 m.        | 2009 m.        | 2010 m.        |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Fermentiniai sūriai                                  | 88,141         | 86,193         | 95,040         | 78,543         | 105,167        |
| Sviestas                                             | 3,502          | 4,127          | 6,632          | 8,467          | 9,230          |
| Grietinė                                             | 19,454         | 32,436         | 22,492         | 23,387         | 55,428         |
| Išrūgų produktai                                     | 1,975          | 6,533          | 4,543          | 4,306          | 10,107         |
| Grietinė                                             |                |                | 8,662          | 13,864         | 12,998         |
| Varškės produktai                                    |                |                | 10,237         | 22,631         | 22,375         |
| Kitos pajamos                                        | 2,647          | 6,985          | 4,375          | 8,120          | 28,968         |
| <b>Iš viso pajamų</b>                                | <b>115,719</b> | <b>136,274</b> | <b>151,981</b> | <b>159,318</b> | <b>244,273</b> |



## 11. Realizavimo rinkos

**Pardavimų pajamos pagal geografinius segmentus, tūkst. Lt**

| Rinka           | 2006           | 2007           | 2008           | 2009           | 2010           |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Europos Sąjunga | 63,559         | 69,594         | 71,238         | 67,763         | 84,431         |
| Lietuva         | 34,713         | 52,367         | 58,938         | 74,067         | 91,626         |
| Rusija          | 17,310         | 14,279         | 20,630         | 15,775         | 62,661         |
| Kitos šalys     | 137            | 34             | 1,175          | 1,713          | 5,555          |
| <b>Iš viso</b>  | <b>115,719</b> | <b>136,274</b> | <b>151,981</b> | <b>159,318</b> | <b>244,273</b> |



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.

## 12. 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. Žaliavinį pieną AB Vilkyškių pieninė superka pagal 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.

## 13. Nekilnojamasis turtas ir kitos pagrindinės priemonės

AB Vilkyškių pieninės turimo ilgalaikio turto pokyčių ataskaita yra pateikta metinėje ataskaitomybėje.

## **14. Rizikos veiksniai, susiję su Emitento veikla**

### **Rizikos veiksniai, susiję su įmonės verslu**

- Įmonė užsiima pieno perdirbimu. 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 sūrinių 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 sūrinių rinkoje (rinkos rizika). Neigiamai sūrio produktų kainą gali veikti ir konkurencija tarptautinėje bei vietinėje sūrio rinkoje.
- Brandinto sūrio gamyba yra ilgas procesas, kuris gali užtrukti nuo vieno iki trijų mėnesių. Ši gamybos specifika neleidžia greitai sureaguoti į staigius pokyčius sūrinių rinkoje, o tai gali neigiamai paveikti Bendrovės pinigų srautus 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 banku ir Swedbank AB). 2010 m. gruodžio 31 d. visų įsipareigojimų ir viso turto santykis buvo 0,60. Visų stambiausių skolų palūkanos yra susietos su EUR LIBOR palūkanų norma. Finansinių paskolų likutis 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 40,700 tūkst. 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.

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

2007 metais Vilkyškių pieninė investavo apie 8 mln. litų į išrūgų perdirbimo cechą, 1,3 mln. litų į pieno priėmimo įrenginius ir 0,5 mln. litų į pakavimo ir vakumavimo įrenginius.

2008 m. AB „Modest“ įdiegė naują Mozzarella sūrinių gamybos liniją. Projekto vertė apie 4 mln. Litų, iš kurių 1,5 mln. – Europos Sąjungos parama.

2008 metais rekonstruota katiline Vilkyškiuose, pradėtas statyti sūrinių nokinimo cechasis.

2009 metais stambių, 10 procentų emitento įstatinio kapitalo viršijančių investicijų projektų nebuvo.

2010 metais investuota 1 mln. litų į energetikos ūkio (šalčio, šilumos, elektros) plėtrą. Už beveik 2 mln. litų įsigyta sūrinių pakavimo – fasavimo linija.

## **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.

2008 metais AB Vilkyškių pieninei įteikti ISO 9001:2000 ir ISO 22000:2000 sertifikatai.

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.

2009 metų rugsėjo 18 d. AB Vilkyškių pieninėje apsilankė ir atliko įmonės patikrinimą Rusijos Federacijos federalinės veterinarijos ir fitosanitarijos tarnybos ekspertai. Patikrinimo metu ekspertai įvertino įmonės sanitarinį stovį, atliko įvertinimą gamybinių, pagalbinių patalpų, nokinimo ir produktų laikymo kameralų dėl atitikimo Rusijos federacijos normoms ir reikalavimams. Audito metu patikrinta įmonės dokumentacija, pradedant nuo superkamos žaliavos, priedų ir kitų gamyboje naudojamų medžiagų iki produkto realizavimo.

Šio Rusijos Federacijos federalinės veterinarijos ir fitosanitarijos tarnybos ekspertų audito išvados - neatitikimų nerasta, įmonėje dirbama laikantis Rusijos Federacijos veterinarijos ir fitosanitarijos tarnybos reikalavimų.

2010 m. atliktas pakartotinis ISO 9001:2000 ir ISO 22000:2000 auditas. Nustatyta, kad įmonė atitinka standartų keliamus reikalavimus.

2010 m. AB Kelmės pieninė gavo leidimą eksportuoti produkciją į Rusijos Federaciją.

## **17. Konkurentai**

AB Vilkyškių pieninės skaičiavimais, įmonė užima apie 18 proc. šalies sūrių rinkos, t.y. ketvirtą vietą tarp gamintojų, po AB „Rokiškio sūris“, AB „Pieno žvaigždės“ ir AB „Žemaitijos pienas“. Apie 12% šalies rinkos įmonė užima tarp šviežių pieno produktų gamintojų.

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.

## 18. Išmokėti dividendai

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

Dividendų mokėjimas per pastaruosius 5 metus:

| <b>Dividendai</b>               | <b>2006<br/>(už 2005)</b> | <b>2007<br/>(už 2006)</b> | <b>2008<br/>(už 2007)</b> | <b>2009<br/>(už 2008)</b> | <b>2010<br/>(už 2009)</b> |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dividendai (Lt.)                | 2,500,000                 | 2,057,660                 | 2,030,310                 | 0                         | 1,194,300                 |
| Dividendai vienai akcijai (Lt.) | 0.27                      | 0.22                      | 0.17                      | 0                         | 0.10                      |
| Akcijų skaičius                 | 9,353,000                 | 9,353,000                 | 11,943,000                | 11,943,000                | 11,943,000                |

AB „Modest“ ir AB „Kelmės pieninė“ per praėjusius 5 metus dividendų nemokėjo.

## IV Kita informacija apie emitentą

### 19. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

| Akcijų rūšis                  | Vertybinių popierių skaičius | Nominalioji vertė, Lt | Bendra nominali vertė, Lt | ISIN kodas   |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| Paprastosios vardinės akcijos | 11,943,000                   | 1.00                  | 11,943,000                | LT0000127508 |

AB „Modest“ įstatinio kapitalo struktūra

| Akcijų rūšis                  | Vertybinių popierių skaičius | Nominalioji vertė, Lt | Bendra nominali vertė, Lt |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Paprastosios vardinės akcijos | 5,617,118                    | 1.00                  | 5,617,118                 |

AB „Kelmės pieninė“ įstatinio kapitalo struktūra

| Akcijų rūšis                  | Vertybinių popierių skaičius | Nominalioji vertė, Lt | Bendra nominali vertė, Lt |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Paprastosios vardinės akcijos | 2,494,808                    | 1.00                  | 2,494,808                 |

### 20. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

## 21. Akcininkai

### AB „Vilkyškių pieninė“

Bendras akcininkų skaičius 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 888. Stambiausį akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo buvo šie:

| Akcininkas                          | Akcijos           | Nominali vertė, litais | Vertė iš viso, litais |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|
| Gintaras Bertašius                  | 6,016,506         | 1                      | 6,016,506             |
| UAB FMĮ "Orion securities" klientai | 1,757,938         | 1                      | 1,757,938             |
| Linas Strėlis                       | 1,015,000         | 1                      | 1,015,000             |
| Skandinaviska Enskilda Banken AB    | 1,000,036         | 1                      | 1,000,036             |
| Finasta įmonių grupė                | 704,692           | 1                      | 704,692               |
| Kiti smulkieji akcininkai           | 1,448,828         | 1                      | 1,448,828             |
| <b>Kapitalo iš viso</b>             | <b>11,943,000</b> | <b>1</b>               | <b>11,943,000</b>     |

### AB „Modest“

| Akcininkas                | Akcijos          | Nominali vertė, litais | Vertė iš viso, litais |
|---------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|
| AB Vilkyškių pieninė      | 5,601,277        | 1                      | 5,601,277             |
| Kiti smulkieji akcininkai | 15,841           | 1                      | 15,841                |
| <b>Kapitalo iš viso</b>   | <b>5,617,118</b> | <b>1</b>               | <b>5,617,118</b>      |

### AB „Kelmės pieninė“

| Akcininkas                | Akcijos          | Nominali vertė, litais | Vertė iš viso, litais |
|---------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|
| AB Vilkyškių pieninė      | 2,472,122        | 1                      | 2,472,122             |
| Kiti smulkieji akcininkai | 22,686           | 1                      | 22,686                |
| <b>Kapitalo iš viso</b>   | <b>2,494,808</b> | <b>1</b>               | <b>2,494,808</b>      |

## 22. 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 – 11 943 000 vnt. Vienos akcijos nominali vertė – 1,00 Lt.

| Periodas   |            | Kaina, Lt |      |       | Apyvarta, tūkst. Lt |      |       | Viso, apyvarta |              | Kapitali-<br>zacija, Lt |
|------------|------------|-----------|------|-------|---------------------|------|-------|----------------|--------------|-------------------------|
| Nuo        | Iki        | Didž.     | Maž. | Pask. | Didž.               | Maž. | Pask. | Vnt.           | Lt.          |                         |
| 2006 05 17 | 2007 04 20 | 5.82      | 4.60 | 5.65  | 647.8               | 0    | 0     | 531,008        | 2,821 161.1  | 52 844,450              |
| 2007 01 01 | 2007 03 31 | 5.82      | 5.20 | 5.70  | 126.2               | 0    | 0     | 56,635         | 312,038.60   | 53,312,100              |
| 2007 04 01 | 2007 06 30 | 5.70      | 5.01 | 5.20  | 380.5               | 0    | 20,4  | 167,957        | 930,576.20   | 48,635,600              |
| 2007 07 01 | 2007 09 30 | 6.50      | 4.80 | 5.90  | 3,621.1             | 0    | 25,6  | 1,647,863      | 9,163,708.70 | 55,182,700              |
| 2007 10 01 | 2007 12 31 | 6.70      | 5.75 | 6.20  | 637.6               | 0    | 1,8   | 455,408        | 2,762,468.40 | 57,988,600              |
| 2008.01.01 | 2008.03.31 | 6.40      | 5.00 | 5.30  | 1,507.3             | 0    | 12,3  | 693,973        | 3,848,098.20 | 49,570,900              |
| 2008.04.01 | 2008.06.30 | 5.52      | 4.51 | 4.70  | 237.9               | 0    | 15,5  | 244,910        | 1,209,573.10 | 56,132,100              |
| 2008.07.01 | 2008.09.30 | 4.75      | 2.05 | 2.26  | 324.6               | 0    | 3,1   | 245,700        | 912,782.90   | 26,991,180              |
| 2008.10.01 | 2008.12.31 | 2.50      | 0.52 | 0.60  | 69.6                | 0    | 0     | 731,354        | 696,019.00   | 7,165,800               |
| 2009.01.01 | 2009.03.31 | 0.79      | 0.52 | 0.63  | 241.8               | 0    | 0,5   | 1,040,145      | 660,301.90   | 7,524,090               |
| 2009.04.01 | 2009.06.30 | 1.69      | 0.60 | 1.35  | 83.1                | 0    | 2,6   | 531,304        | 566,948.80   | 16,123,050              |
| 2009.07.01 | 2009.09.30 | 2.86      | 1.25 | 2.32  | 557.5               | 0    | 0     | 1,024,019      | 1,954,451.20 | 27,707,760              |
| 2009.10.01 | 2009.12.31 | 2.75      | 2.27 | 2.4   | 66.1                | 0    | 4,8   | 196,588        | 486,477.70   | 28,663,200              |
| 2010.01.01 | 2010.03.31 | 3.70      | 2.32 | 3.44  | 232.8               | 0    | 51,0  | 560,120        | 1,774,753.38 | 41,083,920              |
| 2010.04.01 | 2010.06.30 | 3.67      | 2.95 | 3.15  | 74.4                | 0    | 1,9   | 304,724        | 1,029,921.99 | 37,620,450              |
| 2010.07.01 | 2010.09.30 | 3.80      | 3.01 | 3.76  | 105.7               | 0    | 11,2  | 256,077        | 908,624.48   | 44,905,680              |
| 2010.10.01 | 2010.12.31 | 6.04      | 3.76 | 5.939 | 536.5               | 0    | 43,8  | 561,112        | 2,666,879.28 | 70,929,477              |

### 23. Akcininkai turintys specialias kontrolės teises

Akcijų suteikiančių specialias kontrolės teises nėra.

### 24. Balsavimo apribojimai

Balsavimo teisės apribojimų nėra.

### 25. 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.

### 26. 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.

### 27. Emitento valdymo organai

**Valdyba:**

| Vardas, Pavardė    | Išsilavinimas, specialybė           | Pareigos Emitente                             | Kadencijos pradžia | Kadencijos pabaiga |
|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gintaras Bertašius | Aukštasis, inžinierius - mechanikas | Valdybos pirmininkas, generalinis direktorius | 2010 04 30         | 2014 04 30         |
| Sigitas Trijonis   | Aukštasis, inžinierius - mechanikas | Valdybos narys, technikos direktorius         | 2010 04 30         | 2014 04 30         |



|                      |                                 |                                      |            |            |
|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|------------|------------|
| Rimantas Jancevičius | Aukštesnysis, zootechnikas      | Valdybos narys, žaliavos direktorius | 2010 04 30 | 2014 04 30 |
| Vilija Milaševičiūtė | Aukštasis, finansai ir kreditas | Valdybos narė, finansų direktorė     | 2010 04 30 | 2014 04 30 |
| Andrej Cyba          | Aukštasis                       | Valdybos narys                       | 2010 04 30 | 2014 04 30 |
| Linas Strėlis        | Aukštasis                       | Valdybos narys                       | 2010 04 30 | 2014 04 30 |

**AB „Vilkyškių pieninė“ administracijos vadovaujantys darbuotojai:**

| Vardas, Pavardė      | Išsilavinimas, specialybė                   | Pareigos Emitente                             | Darbo pradžia* |
|----------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| Gintaras Bertašius   | Aukštasis, inžinierius - mechanikas         | Valdybos pirmininkas, generalinis direktorius | 2006 01 01**   |
| Vaidotas Juškys      | Aukštasis, informacinės technologijos       | Vykdytysis direktorius                        | 2010 05 17     |
| Vilija Milaševičiūtė | Aukštasis, finansai ir kreditas             | Valdybos narė, finansų direktorė,             | 2000 05 01     |
| Rimantas Jancevičius | Aukštesnysis, zootechnikas                  | Valdybos narys, žaliavos direktorius          | 1996 01 02     |
| Sigitas Trijonis     | Aukštasis, inžinerija                       | Valdybos narys, technikos direktorius         | 1993 09 01     |
| Arvydas Zaranka      | Aukštesnysis, pieno produktų technologija   | Gamybos direktorius                           | 1995 07 30     |
| Alvydas Eičas        | Aukštasis, pedagogika                       | Pardavimų vadovas Baltijos šalims             | 2004 09 14     |
| Arminas Lunia        | Aukštasis, chemija                          | Eksporto vadovas                              | 2007 08 20     |
| Elena Šilovaitė      | Aukštasis, verslo vadyba ir administravimas | Marketingo skyriaus vadovė                    | 2010 07 19     |
| Jolita Valantinienė  | Aukštasis, verslo vadyba ir administravimas | Kokybės skyriaus vadovė                       | 2010 09 14     |
| Rasa Tamaliūnaitė    | Aukštasis, finansai ir apskaita             | Vyr. buhalterė                                | 2010 06 18     |
| Ligita Pudžiuvytė    | Aukštasis, ekonomika                        | Vyr. ekonomistė                               | 2004 05 20     |
| Rasa Trybienė        | Aukštasis, psichologija                     | Personalo vadovė                              | 2009 05 22     |
| Rita Juodikienė      | Aukštasis verslo vadyba ir administravimas  | Pirkimų skyriaus vadovė                       | 2002 09 23     |
| Mindaugas Dūda       | Aukštasis, informatikos inžinierius         | IT skyriaus vadovas                           | 2008 08 01     |

\* Nei vieno administracijai vadovaujančio darbuotojo darbo sutartis nėra terminuota.

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

**AB „Modest“ administracijos ir valdybos sąrašas**

| Vardas, Pavardė       | Išsilavinimas                                            | Pareigos įmonėje     | Darbo įmonėje pradžia | Kadencijos pradžia | Kadencijos pabaiga |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Gintaras Bertašius    | aukštasis, inžinierius - mechanikas                      | Valdybos pirmininkas |                       | 2009 12 11         | 2013 12 11         |
| Arvydas Zaranka       | aukštesnysis, pieno produktų technologija                | Valdybos narys       |                       | 2009 12 11         | 2013 12 11         |
| Vilija Milaševičiūtė  | Aukštasis, finansai ir kreditas                          | Valdybos narė        |                       | 2009 12 11         | 2013 12 11         |
| Kęstutis Keršys       | Aukštasis, ekonomika                                     | Direktorius          | 2010 07 12            | -                  | -                  |
| Milana Buivydienė     | aukštasis, žemės ūkio gamybos ekonomika ir organizavimas | Vyr. buhalterė       | 2006 07 04            | -                  | -                  |
| Jurgita Laurinaitienė | aukštasis, maisto produktų technologija                  | Gamybos vadovė       | 2008 01 01            | -                  | -                  |

**AB „Kelmės pieninė“ administracijos ir valdybos sąrašas**

| Vardas, Pavardė      | Išsilavinimas                                    | Pareigos įmonėje                        | Darbo įmonėje pradžia | Kadencijos pradžia | Kadencijos pabaiga |
|----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Gintaras Bertašius   | aukštasis, inžinierius - mechanikas              | Valdybos pirmininkas                    |                       | 2008 05 06         | 2012 05 06         |
| Arvydas Zaranka      | aukštesnysis, pieno produktų technologija        | Valdybos narys                          |                       | 2008 05 06         | 2012 05 06         |
| Algirdas Žukauskas   | aukštasis, zooinžinierius                        | Generalinis direktorius, valdybos narys | 2008 06 04            | 2008 05 06         | 2012 05 06         |
| Asta Mikalauskienė   | aukštasis, ekonomistė, finansai ir bankininkystė | Finansų direktorė                       | 2007 07 17            | -                  | -                  |
| Daiva Vasiliauskienė | aukštesnysis, buhalterija                        | Vyr. buhalterė                          | 2009 07 01            | -                  | -                  |
| Edita Balčiūnienė    | aukštasis, inžinierius technologas               | Gamybos direktorė                       | 2006 11 27            | -                  | -                  |

**Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių veikloje:**

**AB „Vilkyškių Pieninė“**

| Vardas, Pavardė    | Asmens statusas                               | Kiti duomenys - akcijos, dalyvavimas kitoje veikloje                                                            | Turimas AB "Vilkyškių pieninė" akcijų skaičius |
|--------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Gintaras Bertašius | Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas | ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus) AB „Modest“ valdybos pirmininkas, AB „Kelmės pieninė“ 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                                    | 2,194     |
| Vilija Milaševičiūtė | Finansų direktorė, valdybos narė     | AB „Modest“ valdybos narė, kitų akcijų neturi                                      | 7,718     |
| Arvydas Zaranka      | Gamybos direktorius                  | AB „Modest“ valdybos narys, AB „Kelmės pieninė“ valdybos narys, kitų akcijų neturi | 1,923     |
| Vaidotas Juškys      | Vykdytysis direktorius               | kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja                                    | 1920      |
| Andrej Cyba          | Valdybos narys                       | „Finasta Asset Management“ Generalinis Direktorius                                 | -         |
| Linas Strėlis        | Valdybos narys                       |                                                                                    | 1,015,000 |

#### **AB „Modest“**

| Vardas, Pavardė      | Asmens statusas         | Kiti duomenys - akcijos, dalyvavimas kitoje veikloje                                                                                           |
|----------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gintaras Bertašius   | Valdybos pirmininkas    | ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus)<br>AB „Vilkyškių pieninės“ gen. direktorius, valdybos pirmininkas, AB Kelmės pieninė valdybos pirmininkas |
| Arvydas Zaranka      | Valdybos narys          | AB „Vilkyškių pieninės“ gamybos direktorius, AB Kelmės pieninė valdybos narys                                                                  |
| Vilija Milaševičiūtė | Valdybos narė           | AB „Vilkyškių pieninės“ finansų direktorė, valdybos narė                                                                                       |
| Kęstutis Keršys      | AB „Modest“ direktorius | kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja                                                                                                |
| Milana Buivydienė    | vyr. buhalterė          | kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja                                                                                                |

#### **AB „Kelmės pieninė“**

| Vardas, Pavardė      | Asmens statusas             | Kiti duomenys - akcijos, dalyvavimas kitoje veikloje                                                                                     |
|----------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gintaras Bertašius   | Valdybos pirmininkas        | ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus)<br>AB „Vilkyškių pieninės“ gen. direktorius, valdybos pirmininkas, AB „Modest“ valdybos pirmininkas |
| Arvydas Zaranka      | Valdybos narys              | AB „Vilkyškių pieninės“ gamybos direktorius, AB „Modest“ valdybos narys                                                                  |
| Algirdas Žukauskas   | Direktorius, valdybos narys | ŽŪK „Džiaugsmelis“ pajininkas (1 pajus)                                                                                                  |
| Asta Mikalauskienė   | Finansų direktorė           | kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja                                                                                          |
| Edita Balčiūnienė    | Gamybos direktorė           | kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja                                                                                          |
| Daiva Vasiliauskienė | Vyr. buhalterė              | kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja                                                                                          |

## 28. Darbuotojai

### Vidutinis darbo užmokestis pagal atitinkamas darbuotojų darbo grupes:

2010 m. gruodžio 31 d.

| Darbuotojų grupė           | Darbuotojų skaičius | Išsilavinimas |              |            |                     | Vidutinis mėnesinis atlyginimas (LTL) |
|----------------------------|---------------------|---------------|--------------|------------|---------------------|---------------------------------------|
|                            |                     | aukštasis     | aukštesnysis | vidurinis  | nebaigtas vidurinis |                                       |
| Vadovai                    | 11                  | 9             | 2            |            |                     | 7,788                                 |
| Vadovaujantys specialistai | 65                  | 31            | 25           | 9          |                     | 3,002                                 |
| Specialistai               | 98                  | 30            | 49           | 19         |                     | 2,074                                 |
| Darbininkai                | 581                 | 22            | 258          | 250        | 51                  | 1,478                                 |
|                            | <b>755</b>          | <b>92</b>     | <b>334</b>   | <b>278</b> | <b>51</b>           | <b>1,758</b>                          |

2009 m. gruodžio 31 d.

| Darbuotojų grupė           | Darbuotojų skaičius | Išsilavinimas |              |            |                     | Vidutinis mėnesinis atlyginimas (LTL) |
|----------------------------|---------------------|---------------|--------------|------------|---------------------|---------------------------------------|
|                            |                     | aukštasis     | aukštesnysis | vidurinis  | nebaigtas vidurinis |                                       |
| Vadovai                    | 13                  | 10            | 3            |            |                     | 6,147                                 |
| Vadovaujantys specialistai | 60                  | 26            | 24           | 10         |                     | 2,914                                 |
| Specialistai               | 86                  | 21            | 46           | 19         |                     | 2,005                                 |
| Darbininkai                | 576                 | 16            | 256          | 252        | 52                  | 1,376                                 |
|                            | <b>735</b>          | <b>73</b>     | <b>329</b>   | <b>281</b> | <b>52</b>           | <b>1,568</b>                          |

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

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

## V DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

### 30. 2010 metų esminių įvykių santrauka

2010 m. balandžio 30 d. įvyko AB Vilkyškių pieninė eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame pritarta bendrovės metiniam pranešimui už 2009 metus, išklausa audito įmonės UAB „KPMG Baltics“ išvada apie bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį už 2009 metus, patvirtintos bendrovės atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkiniai už 2009 metus.

Patvirtintas 2009 metų grynojo audituoto pelno pagal TFAS paskirstymas taip (tūkst. Lt; tūkst. EUR):

- |                                                                                      |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) 2008 metų pabaigoje –                        | 2.177 LTL (631 EUR)   |
| 2) Grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas –                                      | 4.104 LTL (1.189 EUR) |
| 3) Pervedimai iš rezervų –                                                           | 439 LTL (127 EUR)     |
| 4) Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) -                                              | 6.720 LTL (1.946 EUR) |
| iš jų:                                                                               |                       |
| - pelno dalis, paskirta į privalomuosius rezervus –                                  | 0 LTL (0 EUR)         |
| - pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti –                                       | 1.194 LTL (346 EUR)   |
| (arba 0,10 lt (0,03 EUR) vienai paprastai vardinei 1 lito nominalios vertės akcijai) |                       |

|                                                                                                                         |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| - pelno dalis, paskirta į kitus rezervus –                                                                              | 0 LTL (0 EUR)         |
| - pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams –     | 67 LTL (19 EUR)       |
| 5) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus – | 5.459 LTL (1.581 EUR) |

Nuspręsta valdybos nariais ketverių metų kadencijai išrinkti Gintarą Bertašių, Rimantą Jancevičių, Sigitą Trijonį, Liną Strėlį, Andrej Cybą, Viliją Milaševičiutę, taip pat AB Vilkyškių pieninė finansinės atskaitomybės auditui atlikti išrinkta audito įmonė UAB „KPMG Baltics“. Nuspręsta atšaukti nepriklausomą audito komiteto narį Alių Jakubėlį, nauju nepriklausomu audito komiteto nariu išrinkti Birutę Bazilienę, audito komiteto nariais išrinkti Astą Mikalauskienę ir Ligitą Pudžiuvelytę.

2010 m. lapkričio 2 d. AB „Vilkyškių pieninė“ dukterinė įmonė AB „Modest“ papildomais piniginiiais akcininkų įnašais padidino įstatinį kapitalą. Įstatinis kapitalas padidintas AB „Vilkyškių pieninė“ piniginiu įnašu nuo 617 118 LTL iki 5 617 118 LTL.

## VI INFORMACIJA APIE TAI KAIP YRA LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

### AB „Vilkyškių pieninė“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2010 metais

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės Įmonės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, akcinė Įmonė „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<br>/NEAKTUALU | KOMENTARAS                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Pagrindinis Įmonės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.1. Įmonė turėtų rengti ir viešai skelbti Įmonės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip                   | Įmonė nuolat pateikia su plėtros strategija bei kitą su akcininkų nuosavybės didinimu susijusią informaciją per biržos informacinę sistemą, Įmonės internetiniame puslapyje ( <a href="http://www.suris.lt/investuotojams/">www.suris.lt/investuotojams/</a> ), bei per agentūrą BNS. |
| 1.2. Visų Įmonės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip                   | Visi Įmonės organai sukoncentruoti į įmonės strateginių tikslų įgyvendinimą.                                                                                                                                                                                                          |
| 1.3. Įmonės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos Įmonei ir akcininkams.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip                   | Įmonėje sudaroma valdyba, kuri atstovauja Įmonės akcininkų interesams, atsako už strateginį vadovavimą Įmonei, prižiūri Įmonės vadovo veiklą, rengia valdybos posėdžius, bendradarbiauja su įmonės vadovybe. Įmonėje sudaryti Paskyrimų ir atlyginimo ir Audito komitetai.            |
| 1.4. Įmonės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik Įmonės akcininkų, bet ir kitų Įmonės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.                                                                                                                                                                                                         | Taip                   | Įmonė laikosi šio punkto nuostatų.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>II principas: Įmonės valdymo sistema</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą Įmonei, efektyvią Įmonės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp Įmonės organų, akcininkų interesų apsaugą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir Įmonės vadovo, rekomenduojama Įmonėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą Įmonėje, Įmonės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį Įmonės valdymo procesą. | Ne                     | Įmonės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir Įmonės vadovas (generalinis direktorius).<br><br>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 Įmonei bei vykdo kitas esmines Įmonės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Taip                   | Rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka valdyba.                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Įmonės valdymo organų veiklos priežiūra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2.3. Jeigu Įmonė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią Įmonės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ne   | Įmonė nesilaiko šios rekomendacijos, kai sudaromas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba.<br><br>Įmonė 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 Įmonė 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. <sup>1</sup>                                                                                                                                                                                                                                                       | Taip | Valdyba renka ir atšaukia Įmonės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį bei skiria nuobaudas.                                                                                                                                              |
| 2.5. Įmonės 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 priimančioms sprendimus. <sup>2</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Taip | Šiuo metu pagal Įmonės įstatus AB „Vilkyškių pieninė“ valdybą sudaro 6 nariai, renkami ketveriems metams. Pakankamas kolegialaus organo narių skaičius sudaro galimybę balsų dauguma priimti sprendimus.                                                                                           |
| 2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.                                                                                                                                | Taip | Pagal Įmonės įstatus valdybos nariai renkami ketveriems metams, neribojant jų kadencijų skaičiaus.<br><br>Įmonės 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 Įmonėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad Įmonės valdybos pirmininkas ir Įmonės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs Įmonės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai Įmonė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti. | Ne   | Įmonė nesilaiko 2.7. punkto rekomendacijos, nes jos valdybos pirmininkas yra Įmonės generalinis direktorius. Priežiūros nešališkumą garantuoja kiti penki valdybos nariai.                                                                                                                         |

<sup>1</sup> III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti Įmonės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti Įmonės akcininkams. Vis dėlto, jeigu Įmonėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (pavyzdžiui, komitetų formavimas), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su Įmonės vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu Įmonės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo Įmonės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo Įmonės vadovo.

<sup>2</sup> Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai Įmonėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</b><br><br><b>Įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti Įmonės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią Įmonės veiklos bei jos valdymo organų<sup>3</sup> priežiūrą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka Įmonės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip | Renkant Įmonės 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 įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista Įmonės 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 Įmonės metiniame pranešime. | Taip | <p>Kai Įmonė laikosi visų šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų, papildomai galėtų paminėti dokumentą (pavyzdžiui, to organo veiklos reglamentą), jeigu toks yra, kuriame nustatyta konkreti kolegialaus organo informavimo apie šio organo narių duomenų pasikeitimą tvarka.</p> <p>Įmonė kaupia ir atskleidžia visą informaciją apie kolegialaus organo narius, jų profesinį išsilavinimą, kvalifikaciją, interesų konfliktus šio principo rekomendacijų nustatyta tvarka - viešai skelbiamose Įmonės periodinėse ataskaitose.</p>                                 |
| 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 Įmonės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip | <p>Įmonė galėtų plačiau pakomentuoti susiklosčiusią praktiką (pavyzdžiui, kiekvienas kolegialaus organo narys iki pateikiant Įmonės metinį pranešimą akcininkams informuoja kolegialų organą, kokiose kvalifikacijos kėlimo programose, susijusiose su jo darbu kolegialiaame organe, dalyvavo per paskutinius ataskaitinius metus).</p> <p>Akcinių susirinkimuose pateikiami kandidatų į valdybos narius gyvenimo aprašymai, kuriuose nurodomas jų išsilavinimas, darbinė padėtis ir kt. Įmonės rengiamose ataskaitose pateikiama informacija apie valdybos sudėtį.</p> |
| 3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į Įmonės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.                                                                                                                                                          | Taip | <p>Įmonė laikosi šio punkto rekomendacijų. Įmonės valdybos nariai turi reikiamų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.</p> <p>Audito komiteto nariai turi atitinkamą patirtį ir naujausių žinių apskaitos ir audito srityse.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, Įmonės organizacija bei                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Taip | Valdybos nariai nuolatos dalyvauja įvairiuose tobulinimosi kursuose ir seminaruose, kuriuose jie informuojami apie esminius Įmonės veiklą reguliuojančių teisės aktų pasikeitimus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

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



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    | Valdybos nariai taip pat informuojami apie kitus Įmonės 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 Įmonės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas <sup>4</sup> nepriklausomų <sup>5</sup> narių skaičius.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ne | Įmonė nesilaiko šio Valdymo kodekso 3.6 punkto rekomendacijų, nes Įmonėje nėra apibrėžti valdybos nario nepriklausomumo kriterijai, Įmonėje 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 Įmonėse 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:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ne | Įmonėje nėra apibrėžti valdybos nario nepriklausomumo kriterijai.                                                                                                                                              |
| 1) jis negali būti Įmonės arba susijusios Įmonės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;<br>2) jis negali būti Įmonės arba susijusios Įmonės 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;<br>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Įmonės arba susijusios Įmonės, 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 Įmonėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);<br>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui |    |                                                                                                                                                                                                                |

<sup>4</sup> 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 Įmonėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš Įmonės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs Įmonės arba susijusios Įmonės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje Įmonėje, kurioje Įmonės 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 Įmonės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>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.</p> <p>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.</p> | Neaktualu | Įmonėje nėra apibrėžti valdybos nario nepriklausomumo kriterijai.                     |
| <p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadą, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, Įmonė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, Įmonė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, Įmonė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ne        | Įmonėje nebuvo taikoma valdybos nario nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika. |
| <p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, Įmonė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ne        | Įmonėje nebuvo taikoma valdybos nario nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, Įmonė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš Įmonės lėšų <sup>6</sup> . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti Įmonės visuotinis akcininkų susirinkimas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Neaktualu | Valdybos nariams už darbą valdyboje atlyginimas nemokamas (tačiau Įmonės įstatuose tokia galimybė yra numatyta).                                                                                                                                                                                         |
| <b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b><br><b>Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią Įmonės valdymo organų<sup>7</sup> priežiūrą ir visų Įmonės akcininkų interesų apsaugą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti Įmonės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas Įmonės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. <sup>8</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Taip      | Valdyba užtikrina Įmonės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą, 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 Įmonės 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 Įmonei. 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 Įmonei nepriklausančiam organui (institucijai). | Taip      | Įmonės turimais duomenimis, valdybos nariai veikia gera valia Įmonės atžvilgiu, vadovaujasi Įmonės, 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 įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose Įmonėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip      | 2010–aisiais metais Įmonės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose (visuose posėdžiuose buvo reikiamas kvorumas), kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atlikti.                                                                                                        |

<sup>6</sup> Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas Įmonės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš Įmonės pelno. Ši formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

<sup>7</sup> Žr. 3 išnašą.

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje<sup>9</sup> kolegialaus organo posėdžių per Įmonės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami Įmonės akcininkai.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti Įmonės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie Įmonės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Įmonėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip | <p>Įmonės valdymo organai prieš priimdami svarbius sprendimus, apsvaisto jų įtaką akcininkams ir siekdami užtikrinti, kad visi akcininkai būtų tinkamai informuoti apie Įmonės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą, pagrindinę informaciją apie įmonės veiklą skelbia periodinėse ataskaitose.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdamas įprastinę Įmonės veiklą), sudaromi tarp Įmonės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų Įmonės 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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip | <p>Įmonės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi teisės aktais, patvirtintais Įmonės įstatais, siekdami naudos bei gerovės Įmonei.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės Įmonės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo Įmonės valdymo organų<sup>10</sup>. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Įmonė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš Įmonės 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. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios Įmonės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p> | Taip | <p>Visais atvejais sprendimus valdyba priima tik vadovaujantis Įmonės interesais. Įmonės valdyba ir jos komitetai aprūpinama visais reikalingais funkcijoms atlikti materialiniais ištekliais. Prireikus, valdybos ir komitetų posėdžiuose dalyvauja Įmonės darbuotojai ir teikia visą būtiną informaciją, susijusią su svarstomais klausimais. Atlyginimo komitetas užtikrina, kad konsultantai ir specialistai, kurie teikia informaciją apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus, neteikia konsultacijų su bendrove susijusių bendrovių žmogiškųjų išteklių skyriams, vykdomajam bei valdymo organų nariams.</p> |
| <p>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 Įmonės direktorių skyrimu, atlyginimo Įmonės direktoriams nustatymu ir Įmonės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip | <p>AB „Vilkyškių pieninė“ veikia 2 komitetai: Paskyrimų ir atlyginimų komitetas bei Audito komitetas.</p> <p>Paskyrimų ir atlyginimų komitetą formuoja valdyba.</p> <p>Audito komiteto narius ir komiteto veiklos nuostatus tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

<sup>9</sup> Pažymėtina, kad Įmonės gali sugriežinti 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.

<sup>10</sup> Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo Įmonės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo Įmonės vadovo.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus <sup>11</sup> . Įmonės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju Įmonės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Įmonėse, 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 apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekia susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.                                                                                                                                                                                                            | Taip | Paskyrimų ir atlyginimo komitetas veikia nepriklausomai ir principingai, jo pagrindinis tikslas-teikti rekomendacijas Įmonės organams ar asmenims, skiriantiems ar renkantiems Įmonės 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.<br>Audito komitetas veikia nepriklausomai ir principingai, jo pagrindinis tikslas – stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą, prižiūrėti Įmonės finansinės atskaitomybės audito atlikimą, stebėti, kaip audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebėti vidaus kontrolės, rizikos valdymo sistemų veiksmingumą. Komitetas teikia Įmonės valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) finansinių, apskaitos ir kitų susijusių dokumentų atskleidimo kokybę bei vientisumą, (ii) nepriklausomo auditoriaus kvalifikaciją, nepriklausomumą ir tinkamą pareigų vykdymą, (iii) vidaus kontrolės vykdymą. |
| 4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Įmonėse, 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 Įmonėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.<br><br>Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip | Kiekvienas Įmonės 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip | Paskyrimo ir atlyginimų komiteto veiklą reglamentuoja valdybos patvirtinti komiteto nuostatai.<br><br>Audito komiteto veiklos nuostatus tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas.<br><br>Abu komitetai reguliariai informuoja kolegialų organą apie savo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

<sup>11</sup> Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse įmonėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| per metus (kaip dalis informacijos, kurią Įmonė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Įmonės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      | veiklą ir jos rezultatus.                                                                                                                        |
| 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 Įmonės darbuotojai, atsakingi už komitete svarstomas veiklos sritis, ir teikia visą būtiną informaciją. |
| 4.12. Skyrimo komitetas.<br>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:<br>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 Įmonės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;<br>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;<br>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;<br>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;<br>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.<br>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 Įmonės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui. | Taip | Šioje rekomendacijoje nurodytas Skyrimo komiteto funkcijas Įmonėje iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimų komitetas.                           |
| 4.13. Atlyginimų komitetas.<br>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:<br>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip | Šioje rekomendacijoje nurodytas Atlyginimų komiteto funkcijas Įmonėje iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimų komitetas.                        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su Įmonės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų Įmonės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų Įmonės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų Įmonės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip Įmonė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) 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.</p> <p>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:</p> <p>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;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu Įmonės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) Įmonės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų</p> |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| susirinkime.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti Įmonės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant Įmonės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>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;</p> <p>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 Įmonės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei Įmonėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka Įmonės 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;</p> <p>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 Įmonė 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 Įmonė 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;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais Įmonės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Įmonės 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 Įmonės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, Įmonės</p> | Taip | <p>Įmonėje iš esmės laikosi šių rekomendacijos nuostatų. Audito komitetas veikia nepriklausomai ir principingai, jo pagrindinis tikslas – stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą, prižiūrėti Įmonės finansinės atskaitomybės audito atlikimą, stebėti, kaip audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebėti vidaus kontrolės, rizikos valdymo sistemų veiksmingumą. Komitetas teikia Įmonės valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) finansinių, apskaitos ir kitų susijusių dokumentų atskleidimo kokybę bei vientisumą, (ii) nepriklausomo auditoriaus kvalifikaciją, nepriklausomumą ir tinkamą pareigų vykdymą, (iii) vidaus kontrolės</p> |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 Įmonės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su Įmonės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar Įmonė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad Įmonėje 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.</p> <p>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.</p> |      |                                                                                                                                                    |
| <p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią Įmonė 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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ne   | Įmonėje nėra valdybos veiklos vertinimo ir informavimo apie veiklą praktikos. Ateityje valdyba planuoja atlikti savo veiklos vertinimą.            |
| <p><b>V principas: Įmonės kolegialių organų darbo tvarka</b></p> <p><b>Įmonėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų Įmonės organų bendradarbiavimą.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |                                                                                                                                                    |
| <p>5.1. Įmonės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip | Įmonės valdybos posėdžiams vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos darbą organizuoja Valdybos pirmininko pavedimu atitinkamas Įmonės darbuotojas. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5.2. Įmonės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena Įmonė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių Įmonės valdymo klausimų sprendimas. Įmonės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o Įmonės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. <sup>12</sup>                                                                                                               | Taip | Įmonės valdybos posėdžiams vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos darbą organizuoja Valdybos pirmininko pavedimu atitinkamas Įmonės darbuotojas. Valdybos posėdžiai yra organizuojami 1 kartą per mėnesį.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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 Įmonei 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 Įmonės 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. |
| 5.4. Siekiant koordinuoti Įmonės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, Įmonės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su Įmonės valdymu susijusius klausimus. Įmonės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri Įmonės 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 Įmonėje, nes nėra sudaromi kolegialūs stebėtojų organai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b><br><br><b>Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Įmonės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 6.1. Rekomenduojama, kad Įmonės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Taip | Įmonės 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 | Įmonės įstatai, kuriuose nustatytos Įmonės akcijų investuotojams suteikiamos teisės, yra viešai paskelbiami Įmonės tinklalapyje internete.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

<sup>12</sup> Rekomendacijoje įtvirtintas Įmonės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai Įmonėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai Įmonėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.3. Įmonei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip Įmonės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą <sup>13</sup> . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant Įmonei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Taip | Svarbūs sandoriai, tvirtinami Įmonės įstatuose numatyta tvarka.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Taip | Įmonės įstatai numato, kad Visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti ir balsuoti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys Įmonės akcininkais ar jų įgalioti atstovai arba asmenys, su kuriais sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir pasisakyti gali valdybos nariai ir Įmonės vadovas, išvadą ir ataskaitą parengęs auditorius. Akcininkas, turintis balsavimo teisę ir susipažinęs su darbotvarke, gali raštu pranešti visuotiniam akcininkų susirinkimui savo valia „už“ ar „prieš“ pavieniui dėl kiekvieno nutarimo. Šie pranešimai įskaitomi į susirinkimo kvorumą ir balsavimo rezultatus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai Įmonės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtų sprendimų taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai Įmonės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Įmonės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti Įmonei arba būtų atskleistos Įmonės komercinės paslaptys. | Taip | Iki visuotinio akcininkų susirinkimo likus ne mažiau kaip 21 dienai, akcininkams sudaroma galimybė susipažinti su Įmonės turimais dokumentais, susijusiais su susirinkimo darbotvarke, įskaitant sprendimų projektus bei visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo iniciatorių valdybai pateiktą paraišką. Jeigu akcininkas raštu pageidauja, Įmonės vadovas ne vėliau kaip per 3 dienas nuo raštiško prašymo gavimo visus susirinkimo sprendimų projektus įteikia akcininkui pasirašytinai ir išsiunčia registruotu laišku. Prie sprendimų projektų turi būti nurodyta, kieno iniciatyva jie yra įtraukti. Jei sprendimo projekto iniciatorius pateikė sprendimo projekto paaiškinimus, šie pridedami prie sprendimo projekto.<br><br>Įmonės interneto tinklalapyje ir NASDAQ OMX Vilnius iki susirinkimo likus 21 dienai pateikiama lietuvių ir anglų kalba:<br>1. sprendimų projektai dėl kiekvieno visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės klausimo.<br>2. audituotos metinės finansinės ataskaitos ir auditoriaus išvada.<br>3. metinis pranešimas |
| 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 | Akininkas, turintis balsavimo teisę ir susipažinęs su darbotvarke, gali raštu pranešti visuotiniam akcininkų susirinkimui savo valia „už“ ar „prieš“ pavieniui dėl kiekvieno nutarimo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, Įmonės rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, Įmonės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų                                                                                                                                                                                                                                          | Ne   | Iki 2011-01-01 Įmonė modernių technologijų netaikė, ateityje planuojama tą daryti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

<sup>13</sup> 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 Įmonės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, išigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai Įmonės veiklai sandoriai turėtų būti apsvartomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti Įmonės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, Įmonės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, Įmonės 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 Įmonės veiklą.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b><br><b>Įmonės valdymo sistema turėtų skatinti Įmonės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų Įmonės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 7.1. Įmonės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti Įmonės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, Įmonės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam Įmonės organui, arba Įmonės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.                                                         | Taip | Valdybos nariai vengia situacijų, kai jo asmeniniai interesai gali prieštarauti Įmonės interesams.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 7.2. Įmonės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti Įmonės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas Įmonės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be Įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito Įmonės organo sutikimo.                                                                                                                                                                     | Taip | Valdybos nariai nepainioja Įmonės turto su savo turtu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 7.3. Įmonės 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 Įmonės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam Įmonės organui, arba Įmonės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija. | Taip | Valdybos narys gali sudaryti sandorį su bendrove. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę Įmonės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam Įmonės organui, arba Įmonės akcininkams. |
| 7.4. Įmonės 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 | Valdybos nariai susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>VIII principas: Įmonės atlyginimų politika</b><br><b>Įmonėje 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 Įmonės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</b>                                                                                                                                                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 8.1. Įmonė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip Įmonės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir Įmonės interneto tinklalapyje.                                                                                                                                                                                                                                    | Ne   | Įmonė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Įmonė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją Įmonė priskiria prie komercinė paslaptį turinčios informacijos.                                     |
| 8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama Įmonės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ne   | Įmonė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Įmonė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai,                                                                                                                                                                                          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams Įmonės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    | susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją Įmonė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.                                                                                                                                                                                             |
| 8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:<br>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;<br>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;<br>3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams Įmonės interesams;<br>4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;<br>5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;<br>6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;<br>7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;<br>8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;<br>9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;<br>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;<br>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios Įmonės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.<br>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;<br>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. | Ne | Įmonė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Įmonė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją Įmonė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos. |
| 8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama Įmonės 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. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris Įmonėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.<br>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ne |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|
| <p>(arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <p>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</p> <p>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</p> <p>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</p> <p>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais Įmonės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>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;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupitų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti Įmonė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias Įmonė arba bet kuri dukterinė Įmonė ar įmonė, įtraukta į Įmonės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p> |    |  |
| <p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, Įmonės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad Įmonė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ne |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ne        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.                                           | Ne        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti Įmonei susigražinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.                                                                                                                                                                                                | Ne        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8.10. Išėtinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.                                                                                                                                                                                                                                                      | Ne        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8.11. Išėtinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ne        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma Įmonės 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        | Įmonė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Įmonė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją Įmonė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos. |
| 8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ne        | Įmonė netaiko schemų pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ir kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais                                                                                                                                                     |
| 8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamas mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų. | Neaktualu |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus kintamoji dalis) vertė.                                                                                                          | Neaktualu |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Neaktualu |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Neaktualu |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |





|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 Įmonė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar Įmonė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs Įmonė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta Įmonės interneto tinklalapyje. |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo Įmonės valdyme</b><br><br><b>Įmonės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų Įmonės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant Įmonės 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 Įmonėje.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 9.1. Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Taip                          | Visiems interesų turėtojams sudaromos sąlygos dalyvauti Įmonės valdyme, susipažinti su reikiama informacija.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 9.2. Įmonės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti Įmonės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo Įmonės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius Įmonei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu Įmonės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas Įmonės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į Įmonės valdymą Įmonės nemokumo atvejais ir kt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip                          | Interesų turėtojai, turintys Įmonės akcijų, turi teisę dalyvauti akcininkų susirinkimuose, domėtis Įmonės veikla bei rezultatais. Įmonei dirbant pelningai, akcininkams yra mokami dividendus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja Įmonės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Taip                          | Interesų turėtojams, dalyvaujantiems Įmonės valdymo procese, sudarytos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>X principas: Informacijos atskleidimas</b><br><br><b>Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius Įmonės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir Įmonės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 10.1. Įmonė turėtų atskleisti informaciją apie:<br><br>1) Įmonės veiklą ir finansinius rezultatus;<br>2) Įmonės tikslus;<br>3) asmenis nuosavybės teise turinčius Įmonės akcijų paketą ar jį valdančius;<br>4) Įmonės priežiūros ir valdymo organų narius, Įmonės vadovą bei jų atlyginimą;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip, išskyrus 4 ir 6 punktus | Informacija apie Įmonės finansinę situaciją, veiklą ir Įmonės valdymą atskleidžiama per pranešimus spaudai ir pranešimus apie esminius įvykius, Įmonės metų ir tarpinės ataskaitose, Įmonės veiklos ataskaitose bei Įmonės internetiniame puslapyje.<br><br>Informacija apie Įmonės valdymo organų narių išsilavinimą, darbo patirtį, einamas pareigas, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, turimas Įmonės akcijas yra viešai skelbiama periodinėse ataskaitose bei Įmonės interneto tinklalapyje. |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| kalbomis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                                                                                                                                |
| 10.7. Rekomenduojama Įmonės interneto tinklalapyje skelbti Įmonės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas Įmonės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti Įmonės pranešimus apie esminius įvykius bei Įmonės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.                                        | Taip      | Įmonė laikosi šios rekomendacijos ir interneto tinklalapyje skelbia visą būtiną informaciją.                                   |
| <b>XI principas: Įmonės audito įmonės parinkimas</b><br><b>Įmonės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                                                |
| 11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl Įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.                                                                                                                              | Taip      | Įmonė laikosi šios rekomendacijos, nes Įmonės metinės finansinės atskaitomybės patikrinimą atlieka nepriklausoma audito įmonė. |
| 11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų Įmonės stebėtojų taryba, o jeigu ji Įmonėje nesudaroma, - Įmonės valdyba.                                                                                                                                                                         | Taip      | Įmonės valdyba teikia audito įmonės kandidatūrą akcininkų susirinkimui, audito įmonę patvirtina Įmonės akcininkų susirinkimas. |
| 11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš Įmonės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, Įmonė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti Įmonės stebėtojų taryba, o jeigu ji Įmonėje nesudaroma, - Įmonės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui. | Neaktualu | Įmonės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų Įmonei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš Įmonės.                            |