

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2016-04-07

Telšiai

Mes – AB „Žemaitijos pienas“ generalinis direktorius Robertas Pažemeckas ir vyr.finansininkė Dalia Gecienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pridedamos AB „Žemaitijos pienas“ 2015 metų audituotos konsoliduotosios ir bendrovės finansinės ataskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti Europos Sajungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir įmonių grupės turą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o konsoliduotajame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, bendrovės ir įmonių grupės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriam, aprašymu.

Generalinis direktorius



Robertas Pažemeckas

Vyr.finansininkė



Dalia Gecienė





GRANT THORNTON BALTIC UAB

Kodas 300056169 | PVM Kodas LT100001220914 | LR Juridinių asmenų registras, Vilniaus filialas |
www.grantthornton.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB "ŽEMAITIJOS PIENAS" AKCININKAMS

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome AB "Žemaitijos pienas" ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) toliau pateikiamo atskirų ir konsoliduotujų finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduotoji finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusių metų atskira ir konsoliduotoji bendrujų pajamų ataskaitos, atskira ir konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, atskira ir konsoliduotoji pinigų srautų ataskaitos, bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB "Žemaitijos pienas" ir Grupės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir tarptautinius finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sajungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą AB "Žemaitijos pienas" ir Grupės 2015 m. konsoliduotajį metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB "Žemaitijos pienas" ir Grupės 2015 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė, valdybos narė Laimė Jablonskiene
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000091

2016 m. kovo 18 d.

Klaipėda

Grant Thornton Baltic UAB

Auditų įmonės pažymėjimo Nr. 001445

Grant Thornton Baltic UAB

Vilnius | A. Goštauto g. 40B | 03163 Vilnius | Lietuva | T +370 52 127 856 | F +370 52 685 831 | El.p. info@lt.gt.com

Kaunas | Savanorių pr. 241-26 | 50185 Kaunas | Lietuva | T +370 37 422 500 | F +370 37 406 665 | El.p. kaunas@lt.gt.com

Klaipėda | Taikos pr. 52c / Agluonos g. 1-1403 | 91184 Klaipėda | Lietuva | T +370 46 411 248 | F +370 46 313 698 | El.p. klapeda@lt.gt.com

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

1. BENDRA INFORMACIJA

Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Žemaitijos pienas“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva.

Bendrovė gamina pieno produktus ir parduoda juos Lietuvos ir užsienio rinkose. Bendrovė turi keletą didmeninės prekybos padalinių su sandėliais ir transportavimo priemonėmis didžiausiuose Lietuvos miestuose. Bendrovė pradėjo veiklą 1984 m.

AB „Žemaitijos pienas“ yra listingojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos papildomajame prekybos sąraše (AB „NASDAQ OMX Vilnius“). Vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR.

Bendrovės akcininkai 2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis:

	2015 12 31		2014 12 31	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Pažemeckas Algirdas	21.589.380	44,63%	21.589.380	44,63%
SKANDINAViska ENSKILDA BANKEN CLIENTS kodas 50203290810, SERGELS TORG 2 10640 STOCKHOLM, SWEDEN	-	-	-	-
SEB SA OMNIBUS, Liuksemburgas	3.413.962	7,06%	3.413.962	7,06%
AB „Klaipėdos pienas“ im. kodas 240026930, Šilutės pl. 33, 91107 Klaipėda	2.901.844	6,00%	2.901.844	6,00%
Pažemeckienė Danutė	3.025.820	6,25%	3.025.820	6,25%
AB „Žemaitijos pienas“	2.070.621	4,28%	2.070.621	4,28%
Regina Jarulaitienė	1.140.620	2,36%	1.140.620	2,36%
Romusas Jarulaitis	1.105.510	2,29%	1.105.510	2,29%
Kiti smulkieji akcininkai	13.127.243	27,13%	13.127.243	27,13%
Viso akcinis kapitalas , akciju vnt	48.375.000	100,00%	48.375.000	100,00%

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 14.028.750 tūkst. Eur, kurį sudarė 48.375.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 Eur.

Atsižvelgiant į norminių aktų nuostatas Bendrovė rengia konsoliduotą finansinių ataskaitų rinkinį.

2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis Grupė sudarė AB „Žemaitijos pienas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Dukterinė įmonė	Bendrovės buveinė	Grupės valdomų akcijų dalis	Konsoliduota dalis	2015 m. Investicijos dydis (savikaina)	2014 m. Investicijos dydis (savikaina)	Grynasis turtas 2015 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
ABF „Šilutės Rambynas“	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva	87,82%	87,82%	3.150	3.150	8.125	Sūrių gamyba ir pardavimas
SIA „Muižas piens“	Skaitkalnes g. 1, Riga, Latvija	32%	-	1	1	-	Mažmeninė ir didmeninė prekyba
				3.151	3.151		

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo - 1.197 (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.192).
2015 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1.291 (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.371).

2. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos eurais, kadangi nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos valiuta yra euras. Lyginamieji 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų duomenys perskaičiuoti į eurus santykiiu 3,4528 lito = 1 euras. Nuo 2015 m. sausio 1 d. euras tapo ir Įmonės funkcinė valiuta.

Finansiniai Bendrovės ir kitų Grupės įmonių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlkti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpus.

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

Konsolidavimo principai

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima Bendrovės ir jos kontroliuojamų dukterinių įmonių finansines ataskaitas kiekvienų metų gruodžio 31 d.

Dukterinių įmonių įsigijimai apskaitomi taikant pirkimų metodą. Įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, išleistų nuosavybės priemonių arba prisiimtų įsipareigojimų tikroji vertė įsigijimo dieną, bei tiesiogiai su įsigijimu susijusios išlaidos. Įsigijamos įmonės turtas ir įsipareigojimai, kurie atitinka TFAS 3 pripažinimo kriterijus, įvertinami tikroiomis vertėmis įsigijimo dieną. Pradinis dukterinės įmonės turto bei įsipareigojimų įvertinimas koreguojamas per dyliką mėnesių nuo įsigijimo dienos gavus papildomų duomenų, kurie padeda tiksliau įvertinti dukterinės įmonės turto ir įsipareigojimų tikrają vertę.

Investicijos į dukterines įmones Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas įsigijimo savikainos metodu. Iš dukterinių įmonių gaunami dividendai pripažįstami pajamomis tik tokiu dydžiu, kiek jie išmokami iš po įsigijimo uždirbtų dukterinės įmonės pelno. Tokį pelnų viršijanti dividendų dalis laikoma investicijos padengimu ir pripažįstama kaip investicijos savikainos mažinimas.

Dukterinės įmonės, įsigytos (parduotos) per finansinius metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą bendriją pajamų ataskaitą nuo dukterinės įmonės įsigijimo dienos iki dukterinės įmonės pardavimo datos.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Mažumos akcininkų dalį sudaro jiems tenkanti turto ir įsipareigojimų tikrujų verčių dalis.
Visi reikšmingi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, balansiniai likučiai, pajamos, sąnaudos bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš konsoliduotų finansinių ataskaitų eliminuojami.

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

Bendrovė pritaikė šiuos standartų pakeitimus:

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita.

Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti užskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS užskaitos kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokiomis kaip kliringo namų sistemos).

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d.
Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovei.

36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“ pakeitimas.

Pataisos tikslas- reikalavimas atskleisti informaciją apie turto atsiperkamają vertę sumažėjusios vertės turtui.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d.
Šis pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas.

Pataisos tikslas- numatyti išimtį dėl sandorių apskaitos tais atvejais, kai apsidraudimo priemone laikomos išvestinės finansinės priemonės viena sandorio šalis dėl teisės aktų yra pakeičiama pagrindine sandorio šalimi.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d.
Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovei.

19-asis TAS „Išmokos darbuotojams“

Pataisos parengtos siekiant supaprastinti ir paaiškinti darbuotojų ar trečiujų šalių įmokų, susijusių su apibrėžtųjų išmokų planais, apskaitą. Darbuotojų įmokomis sumažinamos ūkio subjekto išmokų sąnaudos, kai darbuotojai arba trečiosios šalys turi padengti dalį plano sąnaudų. Ūkio subjektas įvertina, ar dėl trečiujų šalių įmokų sumažinamos ūkio subjekto mokėtinų išmokų sąnaudos, ar suteikiama teisė į kompensaciją.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.

Pataisa neturėjo reikšmingosios įtakos Bendrovės sandorių ir likučių vertinimui.

16-asis TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“

(2010–2012 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai)

Standarto pataisos parengtos atsižvelgiant į 3 TFAS pataisas siekiant užtikrinti tarptautinių apskaitos standartų nuoseklumą. Kai perkainojamas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, to turto balansinė vertė koreguojama pagal perkainotą vertę. Perkainojimo dieną šis turtas apskaitomas vienu iš šių būdų: a) bendra balansinė vertė koreguojama atsižvelgiant į turto balansinės vertės perkainojimą, arba b) sukauptas nusidėvėjimas eliminuojamas iš turto bendros balansinės vertės.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.

Pataisa neturėjo reikšmingosios įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

24-asis TAS „Susijusių šalių atskleidimas“

(2010–2012 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai)

Standarto pataisos parengtos atsižvelgiant į 3 TFAS pataisas siekiant užtikrinti tarptautinių apskaitos standartų nuoseklumą. Pataisos patiksina, kad susijusi šalis yra asmuo arba ūkio subjektas, susijęs su finansines ataskaitas rengiančiu ūkio subjektu jei ūkio subjektas arba bet kuris grupės, kuriai jis priklauso, narys teikia pagrindinių vadovaujančių darbuotojų paslaugas ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui arba ataskaitas teikiančio ūkio subjekto patronuojančiajai įmonei.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.

Pataisa neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

38-asis TAS „Nematerialusis turtas“

(2010–2012 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai)

Standarto pataisos parengtos atsižvelgiant į 3 TFAS pataisas siekiant užtikrinti tarptautinių apskaitos standartų nuoseklumą. Kai perkainojamas nematerialusis turtas, to turto balansinė vertė koreguojama pagal perkainotą vertę. Perkainojimo dieną šis turtas apskaitomas vienu iš šių būdų: a) bendra balansinė vertė koreguojama atsižvelgiant į turto balansinės vertės perkainojimą, arba b) sukaupta amortizacija eliminuojama iš turto bendros balansinės vertės.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.

Pataisa neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

40-asis TAS „Investicinis turtas“

(2011–2013 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai)

Pagal veiklos nuomos sutartį nuomininko turima turto dalis gali būti grupuojama ir apskaitoje registruojama kaip investicinis turtas tada ir tik tada, kai šis turtas atitinka investicinio turto apibrėžimą, o nuomininkas pripažintam turtui naudoja tikrosios vertės metodą. Toks grupavimas įmanomas tik pagal „turtas po turto“ principą. Tačiau, pasirinkus tokį alternatyvų grupavimą vienai tokiai turto daliai, turimai pagal veiklos nuomos sutartį, visas turtas, grupuojamas kaip investicinis turtas, apskaitoje turi būti registruojamas tikrosios vertės metodu.

Taikomas finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.

Pataisa neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės sandorių ir likučių vertinimui.

10-asis TFAS, 12-asis TFAS ir 27-asis TAS pakeitimai – Investicinės bendrovės

Pakeitimai taikomi įmonėms, atitinkančioms investicinės bendrovės apibrėžimą.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d.

Šie pakeitimai nėra aktualūs Bendrovei.

2-asis TFAS „Mokėjimas akcijomis“

(2010–2012 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai)

Jeigu teisės į nuosavybės priemones nesuteikiamas tol, kol sandorio šalis neužbaigia numatyto paslaugų teikimo laikotarpio, ūkio subjektas turi manyti, jog paslaugos, kurias turi suteikti sandorio šalis kaip mokesčių už nuosavybės priemones, bus gautos ateityje per teisių suteikimo laikotarpį. Ūkio subjektas apskaitoje turi registruoti šias paslaugas taip, tarsi jos kitos sutarties šalies būtų teikiamos per teisių suteikimo laikotarpį, atitinkamai apskaitoje registruojant nuosavybės padidėjimą.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.

Pataisa neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės sandorių ir likučių vertinimui.

3-iasis TFAS „Verslo jungimai“

(2010–2012 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Įsigyjantis ūkio subjektas turi grupuoti prievolę mokėti neapibrėžtajį atlygi, kuris atitinka finansinės priemonės apibrėžtį, kaip finansinių įsipareigojimą arba kaip nuosavybę, remdamasis nuosavybės priemonės ir finansinio įsipareigojimo apibrėžimais. Įsigyjantis ūkio subjektas turi priskirti turtui teisę susigrąžinti anksčiau perleistą atlygi, jei laikomasi nustatyto sąlygų.

Pataisa neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės sandorių ir likučių vertinimui.

(2011–2013 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai)

Standarto pataisoje patikslinama, kad standartas taikomas sandoriui arba kitam įvykiui, atitinkančiam verslo jungimo apibrėžimą. Standartas netaikomas jungtinės veiklos formavimo apskaitai pačios jungtinės veiklos finansinėse ataskaitose. Pataisa taikoma perspektyviai 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams.

Pataisa neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės sandorių ir likučių vertinimui.

8-asis TFAS „Veiklos segmentai“

(2010–2012 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai)

Standarto pataisos parengtos atsižvelgiant į 3 TFAS pataisas siekiant užtikrinti tarptautinių apskaitos standartų nuoseklumą. Ūkio subjektas turi pateikti informaciją apie požymius, naudojamus ūkio subjekto apskaitytiniems segmentams nustatyti bei vadovybės priimtus sprendimus taikant numatytais jungimo kriterijus. Čia jeina trumpas tokiu būdu sujungtų veiklos segmentų ir ekonominių rodiklių, kurie buvo vertinami nustatant, kad sujungtieji veiklos segmentai turi panašias ekonomines charakteristikas, aprašymas; ir b) produktų ir paslaugų, iš kurių apskaitytinas segmentas gauna savo pajamas, rūšis.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.

Pataisa neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“

(2011–2013 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai)

Standarto nustatyta finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tarpusavio užskaitų išimtis taikoma tik finansiniams turtui, finansiniams įsipareigojimams ir kitiems sandoriams, kuriems taikomas 39-asis TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ arba 9-asis TFAS „Finansinės priemonės“. Nuorodos į finansinių turtą ir finansinius įsipareigojimus turėtų būti suprantamos kaip taikomos visiems sandoriams, kuriems taikomas 39-asis TAS arba 9-asis TFAS ir kurie pagal juos apskaitomi, nepriklausomai nuo to, ar jie atitinka finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų apibrėžtis.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau.

Pataisa neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės sandorių ir likučių vertinimui.

TFAAK 21-asis aiškinimas „Mokesčiai“

Aiškinime nagrinėjama, kaip į apskaitą įtraukti įsipareigojimą sumokėti mokesčių, jeigu tam įsipareigojimui taikomas 37-asis TAS. Jame taip pat nagrinėjama, kaip į apskaitą įtraukti įsipareigojimą sumokėti mokesčių, kurio laikas ir suma yra tikrai žinomi. Įpareigojamas įvykis, dėl kurio atsiranda įsipareigojimas sumokėti mokesčių, yra veikla, dėl kurios reikia sumokėti mokesčių, kaip nustatyta teisės aktuose. Finansinių ataskaitų rengimas remiantis veiklos tēstinumo prieplaida nereiškia, kad ūkio subjektas turi dabartinę prievolę sumokėti mokesčių, kuri atsiras vykdant veiklą būsimu laikotarpiu.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d.

Pataisa neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės sandorių ir likučių vertinimui.

Standartai ir jų aiškinimai, paskelbti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos, bet dar nepriimti ES bei ES priimti, bet dar neįsigalioję standartai.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Šiuo metu Bendrovė vertina įtaką sandoriams, likučiams bei informaciją, atskleidžiamai finansinėse ataskaitose, atsižvelgiant į sekančius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus privalomus taikyti Europos Sąjungoje ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda 2016 m. sausio 1 d. ir vėliau:

1-asis TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“

Standarto pataisos parengtos pagal 16-ojo TAS ir 41-ojo TAS pataisais siekiant užtikrinti tarptautinių apskaitos standartų nuoseklumą. Finansinės būklės ataskaitoje turi būti pateiktos eilučių sumos susijusios su biologiniu turtu, kuriam taikomas 41-asis TAS „Žemės ūkis“.

Visą finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: a) finansinės būklės ataskaita; b) pelno (nuostolių) ir kitų bendrujų pajamų ataskaita; c) nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita; d) pinigų srautų ataskaita; e) aiškinamasis raštas f) praėjusio laikotarpio lyginamoji informacija ir g) praėjusio laikotarpio pradžios finansinės būklės ataskaita, kai ūkio subjektas taiko apskaitos politiką retrospektivai arba atlieka retrospektivų savo finansinių ataskaitų straipsnių taisymą. Reikšmingumo ir ataskaitų eilučių sujungimo nuostatos numato, kad ūkio subjektas turi atskirai pateikti kiekvieną reikšmingą panašių duomenų grupę. Ūkio subjektas turi atskirai pateikti nepanašaus pobūdžio arba paskirties duomenis, išskyrus tuos atvejus, kai jie yra nereikšmingi.

Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

16-asis TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“

Šis standartas netaikomas su žemės ūkio veikla susijusiam biologiniam turtui, išskyrus derlinius augalus (žr. 41-ajį TAS „Žemės ūkis“). Šis standartas taikomas derliniams augalamams, tačiau netaikomas ant derlinių augalų augančiai produkcijai. Derliniai augalai apskaitomi tokiu pačiu būdu kaip savos gamybos nekilnojamoji turto, įrangos ir įrengimų objektai prieš tai, kai jie yra tokioje vietoje ir tokios būklės, kokia būtina jiems naudoti vadovybės numatytu būdu.

Nustatant turto naudingą tarnavimo laiką, turi būti apsvarstyta techninis arba komercinis senėjimas dėl gamybos pasikeitimo ar tobulejimo, dėl prekių ar paslaugų, susijusių su to turto naudojimu, paklausos rinkoje pasikeitimo. Ateityje tikėtinas prekės, kuri buvo pagaminta naudojant turtą, pardavimo kainos sumažėjimas galėtų rodyti tikėtiną techninį arba komercinį turto senėjimą, kuris, savo ruožtu, gali rodyti turto teikiamos būsimos ekonominės naudos sumažėjimą.

Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

19-asis TAS „Išmokos darbuotojams“

Diskonto norma, taikoma išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimams (ir finansuoja miems, ir nefinansuoja miems) turi būti nustatoma remiantis rinkos pajamomis iš aukštos kokybės įmonių obligacijų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Kai naudojamos valiutos, kurioms nėra didelės tokų aukštos kokybės įmonių obligacijų rinkos, remiamasi rinkos pajamomis (ataskaitinio laikotarpio pabaigoje) iš Vyriausybės obligacijų, išreikštų ta valiuta. Įmonių obligacijų ar Vyriausybės obligacijų valiuta ir terminas turi atitikti išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimų valiutą ir terminą.

Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“

Kai ūkio subjektas rengia atskiras finansines ataskaitas, investicijas į patronuojamąsias įmones, bendras įmones ir asocijuotąsias įmones jis turi apskaityti: a) savikaina; b) pagal 9-ajį TFAS arba c) taikydamas nuosavybės metodą, kaip aprašyta 28-ajame TAS. Ūkio subjektas tokią pačią apskaitos tvarką turi taikyti kiekvienos rūšies investicijoms. Kai investicijos, apskaitomas savikaina arba taikant nuosavybės metodą,

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

yra priskiriamos prie skirtų parduoti arba paskirstyti, jos apskaitomos pagal 5-ajį TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“.

Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“

Standarto pataisos parengtos pagal 27-ojo TAS pataisas siekiant užtikrinti tarptautinių apskaitos standartų nuoseklumą. Jei ūkio subjekto nuosavybės dalis asocijuotojoje ar bendroje įmonėje sumažinama, bet investicija ir toliau atitinkamai klasifikuojama kaip investicija į asocijuotąją įmonę ar bendrą įmonę, ūkio subjektas turi pergrupuoti į pelną ar nuostolius tik proporcingą anksčiau kitose bendrosiose pajamose pripažinto pelno arba nuostolių dalį, susijusią su tuo nuosavybės dalies sumažinimu, jei perleidžiant susijusį turtą arba įsipareigojimus tą pelną arba nuostolius būtų reikalaujama pergrupuoti į pelną arba nuostolius.

Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

34-asis TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“

Be svarbių įvykių ir sandorių atskleidimo, ūkio subjektas turi pateikti papildomą informaciją savo tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte arba kitur tarpinėje finansinėje atskaitoje. Papildoma atskleistina informacija arba pateikama tarpinėse finansinėse atskaitose, arba įtraukama pagal kryžminę nuorodą iš tarpinių finansinių ataskaitų į kurią nors kitą ataskaitą (pavyzdžiu, į vadovybės pastabas ar rizikos ataskaitą), kuri yra prieinama finansinių ataskaitų vartotojams tokiomis pat sąlygomis ir tuo pat metu kaip ir tarpinės finansinės atskaitos.

Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

38-asis TAS „Nematerialusis turtas“

Dėl technologijų spartaus keitimosi kompiuterių programos ir kitas nematerialusis turtas technologiskai sensta. Todėl tikėtina, kad jo naudingo tarnavimo laikas bus trumpas. Ateityje tikėtinis prekės, kuri buvo pagaminta naudojant nematerialujį turtą, pardavimo kainos sumažėjimas galėtų rodyti tikėtiną technologinį arba komercinį turto senėjimą, kuris, savo ruožtu, gali rodyti turto teikiamos būsimos ekonominės naudos sumažėjimą. Taikomas amortizacijos metodas turi atspindėti būdą, kuriuo ūkio subjektas numato suvartoti turto būsimą ekonominę naudą. Jei tokio būdo patikimai nustatyti neįmanoma, turi būti taikomas tiesiogiai proporcingas metodas. Egzistuoja nuginčijama prezumpcija, kad amortizacijos metodas, grindžiamas pajamomis, gaunamomis iš veiklos, kuri apima naudojimąsi nematerialiuoju turtu, yra netinkamas. Pajamos, gaunamos iš veiklos, kuri apima nematerialiojo turto naudojimą, paprastai atspindi veiksnius, kurie nėra tiesiogiai susiję su nematerialiojo turto teikiamos ekonominės naudos suvartojimu. Ši prezumpcijos gali būti nepaisoma tik išimtinėmis aplinkybėmis. Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

5-sasis TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“

Jeigu ūkio subjektas priskyrė turtą (ar perleidžiamą grupę) prie skirto parduoti arba skirto paskirstyti savininkams turto, tačiau 7–9 straipsnių kriterijai (dėl skirto parduoti turto) arba 12A straipsnio kriterijai (dėl skirto paskirstyti savininkams turto) nebetenkinami, jis privalo nebepriskirti tokio turto (ar perleidžiamos grupės) prie skirto parduoti ar paskirstyti savininkams (atitinkamai). Ūkio subjektas ilgalaikį turtą (arba perleidžiamą grupę), kuris nebepriskiriamas prie skirto parduoti arba skirto paskirstyti savininkams (arba išbraukiamas iš perleidžiamos grupės, laikytos skirta parduoti arba paskirstyti savininkams), vertina mažesniaja iš šių verčių: a) balansine verte prieš tai, kai turtas (ar perleidžiamą grupę) buvo priskirtas prie skirto parduoti arba paskirstyti savininkams, pakoreguota dėl bet kokio

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

nusidėvėjimo, amortizacijos ar perkainojimų, kurie būtų buvę pripažinti, jeigu turtas (ar perleidžiamą grupę) nebūtų priskirtas prie skirto parduoti arba paskirstyti savininkams; b) atsiperkamaja vertė kiekvieną datą, kada dar kartą nusprenčiama jo neparduoti arba nepaskirstyti.

Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

7-asis TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“

Ūkio subjektas toliau nekontroliuoja perduoto finansinio turto, jei pagal perdavimo sąlygas ūkio subjektas neišlaiko jokių su perduotu finansiniu turtu susijusių sutartinių teisių ar prievoľių ir neįgyja naujų su perduotu finansiniu turtu susijusių sutartinių teisių ar prievoľių. Ūkio subjektas toliau nekontroliuoja perduoto finansinio turto, jei jis nėra suinteresuotas būsimais perduoto finansinio turto rezultatais ir jokiomis aplinkybėmis nėra įpareigotas ateityje atlikti su perduotu finansiniu turtu susijusius mokėjimus. Sąvoka „mokėjimas“ šiame kontekste neapima perduoto finansinio turto pinigų srautų, kuriuos ūkio subjektas gauna ir kuriuos privalo pervaesti gavėjui. Visos įmonės 1 straipsnyje nurodytas pataisas taiko ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

Sekanti standarto pataisa parengta pagal 1-ojo TAS pataisas siekiant užtikrinti tarptautinių apskaitos standartų nuoseklumą. Ūkio subjektas atskleidžia informaciją apie svarbias apskaitos politikos priemones, įskaitant finansinėms ataskaitoms rengti taikomą vertinimo pagrindą (ar pagrindus) ir kitą taikomą apskaitos politiką, svarbią finansinių ataskaitų supratimui.

Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

11-asis TFAS „Jungtinė veikla“

Kai ūkio subjektas įsigyja dalį bendroje veikloje, kurioje bendros veiklos vykdymas sudaro verslą, kaip apibrėžta 3-iajame TFAS, jis taiko, priklausomai nuo jo turimos dalies pagal 20 straipsnį, visus 3-ijo TFAS ir kitų TFAS verslo jungimų apskaitos principus, kurie neprieharauja šio TFAS nurodymams, ir atskleidžia pagal tuos TFAS reikalaujamą informaciją, susijusią su verslo jungimais. Bendros veiklos vykdymo galia padidinti savo dalį bendroje veikloje, kurioje bendros veiklos vykdymas sudaro verslą, kaip apibrėžta 3-iajame TFAS, įsigydamas papildomą bendros veiklos dalį. Tokiais atvejais anksčiau turėtos bendros veiklos dalys nėra pakartotinai vertinamos, jei bendros veiklos vykdymo galia išlaiko bendrą kontrolę.

Pataisa taikoma ne vėliau kaip nuo pirmų savo finansinių metų, prasidedančių 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžios.

3. REIKŠMINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ SANTRAUKA

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos išlaidos, patirtos gaminant šį turą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybines vietas sutvarkymo išlaidos iki turto naudojimo pradžios.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Kai ilgalaikio materialiojo turto dalį naudingo tarnavimo laikas skiriasi, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis materialusis turtas.

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialiojo turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ateityje ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos išlaidos pripažystamos sąnaudomis bendrujų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas bendrujų pajamų ataskaitoje.

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra tokis:

• Pastatai ir statiniai	20–40	metų
• Mašinos ir įrengimai	5	metų
• Transporto priemonės	4–10	metų
• Kitas turtas	4–10	metų

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi finansinių ataskaitų pateikimo dieną. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė už 145 Eur. Iki 2012-09-01 minimali įsigijimo vertė buvo 869 Eur.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.

Investicinės turtas

Investiciniams turtui priskiriami žemė ir pastatai, kurie yra nuomojami ir uždirba nuomas pajamas, ir nėra naudojami Grupės ir Bendrovės pagrindinės veiklos tikslams. Investicinės turtas yra apskaitomas įsigijimo vertė, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių sumą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per 20 – 40 metų naudingo tarnavimo laiką.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia turto paskirtis.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro įsigytą kompiuterinę programinę įrangą ir licencijos bei prekių ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Amortizacija bendrujų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingą tarnavimo laikas yra tokis:

- Programinė įranga, licencijos, įsigytos teisės 3 metai

Vėlesnės nematerialiojo turto išlaidos kapitalizuojamos tik tada, kai dėl jų padidėja konkretaus turto, su kuriuo yra susiję išlaidos, būsima ekonominė nauda. Visos kitos išlaidos yra pripažystamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas, įgyamas finansinės nuomos būdu, pripažystamas Bendrovės turtu finansinės nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniaja iš turto tikrosios vertės ir minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą ir gatavą produkciją, apskaitomos mažesniaja iš verčių (savikainos ar grynosios realizacinės vertės). Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į gamybos pajėgumą panaudojimą.

Atsargos nurašomos, kai yra pradedamos naudoti Bendrovės veikloje, praradimo atveju, parduodamos arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra panaudojamos gamyboje.

Vyriausybės dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažystamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto arba įsigyto ilgalaikio turto tikraja verte. Dotacijos amortizacija mažina susijusio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas per šio ilgalaikio turto naudingą tarnavimo laiką.

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turtu susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtu vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam yra vertės sumažėjimo nuostolių yra ir toliau pripažystamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Imonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turą, yra peržiūrima ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymiai. Jeigu tokį požymį yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar nejvesto į eksploataciją nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė įvertinama finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo apskaitomi, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamają vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigus uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi bendrujų pajamų ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskonto taikant pradinę efektyvią palūkaną normą, t.y. efektyvią palūkaną normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ar turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokesčinė diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusiu po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo.

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršyti tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

Bendrovė ir Grupė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimo schemų Bendrovės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiem esamiems teisiniam įsipareigojimams arba neatšaukiamiesiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Užsienio valiuta

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurais operacijos atlikimo dieną galiojusių oficialių Lietuvos banko skelbiamu euro ir užsienio valiutos santykiumi (toliau oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami eurais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojusių oficialių valiutos kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžių šias operacijas, apskaitomi bendrujų pajamų ataskaitoje.

2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2015 m.		2014 m.			
1 USD	=	0,915248 EUR	1 USD	=	0,8221 EUR

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinės sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigu likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažystamas tikraja verte, įtraukiant (išskyrus priemones, apskaitytas bendrujų pajamų ataskaitoje tikraja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirmonio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodymas toliau.

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

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

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

Finansinių priemonių tikroji vertė vertė atspindi finansinių priemonių vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone, finansinio turto apskaitinė vertė ir finansinių įsipareigojimų amortizuota savikaina žymiai skiriasi nuo jų tikrosios vertės, tikroji tokio finansinio turto ir įsipareigojimų vertė yra atskleidžiama atskirai finansinių atskaitų pastabose.

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. gruodžio 31 d., Bendrovė ir Grupė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažystami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuoje. Informacija apie apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikiama aiškinamajame rašte, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad duodantys ekonominę naudą ištakliai bus prarasti, yra labai maža, ir negalima pakankamai patikimai įvertinti jų dydžio.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažystamas, tačiau jis yra aprašomas aiškinamajame rašte tuo atveju, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Pajamos

Prekių pardavimai

Pajamos, pardavus prekes, pripažystamos bendrujų pajamų ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažystami atėmus pardavimo pridėtinės vertės, akcizo mokesčius ir suteiktas nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažystamos bendrujų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus, atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygi. Pajamos pripažystamos atėmus pardavimo pridėtinės vertė mokesčių ir suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažystamos bendrujų pajamų ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamas nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto bendrujų pajamų ataskaitoje pripažystamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažystamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo ar su tomis pajamomis susijusių sąnaudų atsiradimo arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažystomi bendrujų pajamų ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos mokėjimai

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

Grynosių finansavimo sąnaudos

Grynasių finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Palūkanų pajamos pripažystamos bendrujų pajamų ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomas mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis bendrujų pajamų ataskaitoje pripažystama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Bendrovės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas) arba pagal produktą ar paslaugą tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Verslo segmentu šiame finansinių ataskaitų rinkinyje laikoma išskiriama Grupės ir Bendrovės veiklos sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant atskirą produktą ar teikiant paslaugą arba grupę susijusių produktų ar paslaugų, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų verslo segmentų.

Pelno mokesčis

Pelno mokesčių sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokesčis apskaitomas bendrujų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitomais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokesčis yra mokesčis, apskaičiuotas nuo apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus tarifus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, ir nereikšmingi ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai.

Atidėtasis mokesčis pripažystamas naudojant „balansinį“ metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokesčis neskaičiuojamas laikiniems skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių), nei apmokestinamojo pelno (nuostolių). Atidėtasis mokesčis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiniai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažystamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Bendrovė turės pakankamai mokesčinio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesčinė nauda tikėtina nebus realizuota ateityje.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas yra pripažystamas kaip būsimaisiais ataskaitiniai laikotarpiai mokėtinis pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinujų skirtumų dėl kurių būsimaisiais ataskaitiniai laikotarpiai apmokestinamasis pelnas bus didesnis už apskaitinį (mokesčiniai nuostoliai bus mažesni už apskaitinius).

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai Grupė ir Bendrovė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynaja verte.

Pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomas bendrujų pajamų ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Bendrovė pateikia duomenis apie paprastąjį pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai. Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

skaičiuojamas padalijant pelną (nuostolius), tenkančius Bendrovės akcininkams, iš svertinio paprastujų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, bei svertinį paprastujų akcijų skaičiaus vidurkį per laikotarpį koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Bendrovė nebuvo išleidusi potencialių paprastujų akcijų.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės finansinę būklę balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose.

Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

4. REIKŠMINGI VERTINIMAI TAIKANT GRUPĖS IR BENDROVĖS APSKAITOS POLITIKĄ

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniiais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinai ateities įvykiai. Bendrovė vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreiki, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tēstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant Bendrovės veiklos tēstinimą, bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra.

Bendrovė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Parengiant Grupės ir Bendrovės finansines ataskaitas, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitos parengimo dieną. Tačiau šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžumas gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo ateityje. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Gautinų sumų vertės sumažėjimas

Bendrovė nuolat peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą. Bendrovė, nuspręsdama ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaitytu bendrujų pajamų ataskaitoje, įvertina ar yra prieinamu duomenų, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys, rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokejimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojantys gautinų sumų grupę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradelsus 120 dienų ir daugiau. Vadovybė įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovė finansinių ataskaitų sudarymo dieną vertina, ar nėra požymių, kad nefinansinis turtas gali būti nuvertėjęs. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas tikrinamas, kai yra požymių, jog balansinės turto vertės

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

negali būti atstatytos. Kai yra atliekami naudojimo vertės skaičiavimai, vadovybė įvertina tikėtinas būsimas pinigines iplaukas iš turto ar pinigus generuojančio vieneto taikant diskonto normą.

Atidėto pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų vertinimas

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų sudarymo dieną pripažįstami atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Remiantis Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimais yra pripažįstamos reikšmingos atidėtojo pelno mokesčio turto sumos, atsižvelgiant į tikėtinus būsimujų apmokestinamų pelnų laikotarpius bei dydžius ir atsižvelgiant į Bendrovės mokesčių planavimo strategijas.

5. NEMATERIALUSIS IR MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. 5 – Nematerialusis ir materialusis ilgalaikis turtas

2015 m. gruodžio 31 d. Grupės nematerialiojo turto pasikeitimai:

Grupė (tūkst. Eur)	Patentai, licenzijos	Programi- nė įranga	Kitas ilgalaikis nematerialu- sis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2013 m. gruodžio 31 d.	38	166	295	499
Įsigijimai	1	77	117	195
Perleidimai, nurašymai	-	-	(12)	(12)
2014 m. gruodžio 31 d.	39	243	400	682
Įsigijimai	-	16	13	29
Perleidimai, nurašymai		(22)	(19)	(41)
2015 m. gruodžio 31 d.	39	237	394	670
Sukaupta amortizacija				
2013 m. gruodžio 31 d.	24	143	237	404
Amortizacija	10	35	57	102
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	(14)	(1)	(16)
2014 m. gruodžio 31 d.	34	163	293	490
Amortizacija	3	42	51	96
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija		(22)	(19)	(41)
2015 m. gruodžio 31 d.	37	183	325	545
Likutinė vertė				
2014 m. gruodžio 31 d.	5	79	107	191
2015 m. gruodžio 31 d.	2	53	69	124

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nematerialiojo turto pasikeitimai:

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė (tūkst. Eur)	Patentai licenzijos	Programinė įranga	Kitas ilgalaikis nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2013 m. gruodžio 31 d.	38	152	295	485
Įsigijimai	1	76	117	195
Perleidimai, nurašymai	-	-	(12)	(12)
2014 m. gruodžio 31 d.	39	229	400	667
Įsigijimai	-	16	13	29
Perleidimai, nurašymai	-	(20)	(19)	(39)
2015 m. gruodžio 31 d.	39	224	394	657
Sukaupta amortizacija				
2013 m. gruodžio 31 d.	24	117	237	378
Amortizacija	10	32	57	100
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	(1)	(1)
2014 m. gruodžio 31 d.	34	149	293	476
Amortizacija	3	42	51	95
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	(20)	(19)	(38)
2015 m. gruodžio 31 d.	37	171	325	533
Likutinė vertė				
2014 m. gruodžio 31 d.	5	79	107	191
2015 m. gruodžio 31 d.	2	53	69	124

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2015 m. atitinkamai sudaro 96 tūkst. Eur ir 95 tūkst. Eur (2014 m. – 102 tūkst. Eur ir 100 tūkst. Eur).

Grupės ir Bendrovės investicijos 2015 m. įsigijant ilgalaikį nematerialųjį turą, sudarė atitinkamai 29 tūkst. Eur ir 29 tūkst. Eur (2014 m. – 195 tūkst. Eur ir 195 tūkst. Eur). Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

2015 m. gruodžio 31 d. Grupės materialiojo turto pasikeitimai:

Grupė (tūkst. Eur)	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtą statybą ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2013 m. gruodžio 31 d.	12.606	43.637	10.607	3.856	2.755	73.460
turto įsigijimai	1	663	893	344	4.688	6.589
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	-	-	-	-	-
Iškelta į investicinių turų parduotas ir nurašytas turtas	90	-	-	-	-	90
vertės didinimas	(129)	(92)	(377)	(72)	-	(670)
perklasifikavimai	1.001	3.090	-	24	-	61
2014 m. gruodžio 31 d.	13.570	47.335	11.123	4.162	3.341	79.530
turto įsigijimai	126	1.955	204	374	8.282	10.941
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos	-	-	-	-	-	-



AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ketimo*

parduotas ir nurašytas turtas	-	(277)	(91)	(117)	(275)	(760)
vertės didinimas	-	490	-	12	-	502
perklasifikavimai	4	838	-	0	(842)	-
perkėlimai į investicinį turą	-	-	-	-	-	-
2015 m. gruodžio 31 d.	13.700	50.340	11.236	4.431	10.506	90.213

Sukauptas**nusidėvėjimas**

2013 m. gruodžio 31 d.	6.224	37.371	8.241	3.323	-	55.160
nusidėvėjimas	614	2.012	661	294	-	3.582
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(16)	(85)	(250)	(54)	-	(405)
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos	135	1.569	1.148	-	-	2.852
ketimo*	1	-	-	-	-	1
perkėlimai į investicinį turą/ perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d.	6.959	40.866	9.801	3.563	-	61.189
nusidėvėjimas	693	2.550	661	321	-	4.225
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	(274)	(60)	(113)	-	(447)
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos	4	(376)	-	-	-	(373)
keitimo*	-	-	-	-	-	-
perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai į investicinį turą	(27)	-	-	-	-	(27)
2015 m. gruodžio 31 d.	7.629	42.765	10.402	3.772	-	64.569

Vertės sumažėjimas

2013 m. gruodžio 31 d.	48	3	-	11	2	64
vertės sumažėjimas	(1)	(2)	-	(7)	-	(10)
vertės sumažėjimo atstatymas	(4)	-	-	-	-	(4)
2014 m. gruodžio 31 d.	44	1	-	4	2	52
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	(4)	-	-	(2)	-	(6)
2015 m. gruodžio 31 d.	40	1	-	2	2	46
Likutinė vertė						
2014 m. gruodžio 31 d.	6.567	6.468	1.323	594	3.339	18.292
2015 m. gruodžio 31 d.	6.031	7.574	834	658	10.504	25.601

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai:

Bendrovė (tūkst. Eur)	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusi sturtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjim ai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2013 m. gruodžio 31 d.	8.051	38.174	7.445	3.468	2.751	59.889
turto įsigijimai	1	633	893	317	4.285	6.129
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos	-	-	-	-	-	-
keitimo*	-	-	-	-	-	-
parduotas ir nurašytas turtas	(23)	(40)	(250)	(54)	-	(367)
vertės didinimas	-	37	-	24	-	61
perklasifikavimai	695	2.993	-	10	(3.698)	-



AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

perkėlimai į investicinį turą	-	-	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d.	8.724	41.797	8.088	3.765	3.338	65.712
turto įsigijimai	43	1.952	188	343	8.017	10.543
parduotas ir nurašytas turtas	-	(245)	(91)	(111)	(275)	(722)
vertės didinimas	-	490	-	12	-	502
perklasifikavimai	-	576	-	-	(576)	-
perkėlimai į investicinį turą	-	-	-	-	-	-
perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
2015 m. gruodžio 31 d.	8.767	44.570	8.185	4.010	10.504	76.036
Sukauptas nusidėvėjimas						
2013 m. gruodžio 31 d.	3.435	34.198	6.738	2.988	-	47.360
nusidėvėjimas	466	1.669	398	275	-	2.808
pardouto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(6)	(33)	(123)	(36)	-	(198)
perskaiciavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	-	-	-	-	-
perkėlimai į investicinį turą	-	-	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d.	3.895	35.834	7.013	3.227	-	49.970
nusidėvėjimas	504	2.218	419	298	-	3.439
pardouto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	(242)	(60)	(107)	-	(409)
perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai į investicinį turą	-	-	-	-	-	-
perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
2015 m. gruodžio 31 d.	4.399	37.810	7.372	3.418	-	52.999
Vertės nuvertėjimas						
2013 m. gruodžio 31 d.	2	3	-	11	-	16
vertės sumažėjimas	(1)	(2)	-	(7)	-	(10)
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d.	1	1	-	4	-	6
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	(2)	-	(2)
2015 m. gruodžio 31 d.	1	1	-	2	-	4
Likutinė vertė						
2014 m. gruodžio 31 d.	4.828	5.962	1.075	534	3.338	15.737
2015 m. gruodžio 31 d.	4.367	6.759	813	590	10.504	23.033

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2015 m. atitinkamai sudaro 4.225 tūkst. Eur ir 3.439 tūkst. Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 3.582 tūkst. Eur ir 2.808 tūkst. Eur).

Siekiant suvienodinti patronuojančios įmonės AB „Žemaitijos pienas“ ir dukterinės įmonės ABF „Šilutės Rambynas“ taikomus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus buvo priimtas sprendimas apskaityti finansinėse ataskaitose 2014 m. gruodžio 31 d. būklei susidariusius ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir gautos paramos amortizacijos skirtumus susijusiems su skirtingu nusidėvėjimo normatyvu taikymu ABF „Šilutės Rambynas“ finansinėje ir mokesčinėje apskaitoje. Dėl šios priežasties Grupės ilgalaikio turto susikaupęs nusidėvėjimas 2014.12.31 būklei buvo padidintas 2.852 tūkst. Eur.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir dukterinės įmonės ABF „Šilutės Rambynas“ ilgalaikis materialusis turtas, kurių likutinė vertė viso buvo lygi 1.185 tūkst. Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.817 tūkst. Eur), buvo įkeistas bankams kaip Bendrovei suteiktų kredito linijų užstatas.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d. lygi 47.005 tūkst. Eur ir 39.065 tūkst. Eur, yra visiškai nusidėvėjės (2014 m. gruodžio 31 d. atitinkamai – 44.475 tūkst. Eur ir 37.927 tūkst. Eur), tačiau jis dar naudojamas veikloje.

2015 m. Grupės ir Bendrovės investicijos įsigijant ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turą, sudarė atitinkamai 11.201 tūkst. Eur ir 10.803 tūkst. Eur (2014 m. – 6.857 tūkst. Eur ir 6.396 tūkst. Eur). Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

6. INVESTICINIS TURTAS

Pastaba Nr. 6 - Investicinio turtas

2015 m. gruodžio 31 d. investicinio turtas:

	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo vertė		
2013 m. gruodžio 31 d.	304	3.062
- įsigijimai	-	-
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	(90)	(90)
2014 m. gruodžio 31 d.	214	2.972
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	-	-
-nurašymai	-	-
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	-	-
2015 m. gruodžio 31 d.	214	2.972
 Sukauptas nusidėvėjimas		
2013 m. gruodžio 31 d.	38	1.684
- nusidėvėjimas	28	84
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	(26)	(25)
2014 m. gruodžio 31 d.	40	1.743
- nusidėvėjimas	27	69
-nurašymai	-	-
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	-	-
2015 m. gruodžio 31 d.	67	1.812
 Likutinė vertė (tūkst. Eur)		
2014 m. gruodžio 31 d.	174	1.229
2015 m. gruodžio 31 d.	147	1.160

Investicinio turto tikroji vertė yra artima jos likutinei vertei.

Bendrovės investicinio turto nusidėvėjimas 2015 m. sudarė 69 tūkst. Eur (2014 m. – 84 tūkst. Eur). Bendrovės 2015 m. ir 2014 m. investicinį turtą sudaro nuomojamas turtas ABF „Šilutės Rambynas“ ir UAB „Čia Market“.

Visos nuomas sutartys gali būti lengvai nutrauktos prieš kelis mėnesius apie tai pranešus nuomininkui arba nuomotojui.

7. SUTEIKTOS PASKOLOS

Pastaba Nr. 7 – Suteiktos paskolos

2015 m. gruodžio 31 d. suteiktos paskolos (tūkst. Eur):

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Suteiktos paskolos	1.528	5.405	1.528	5.405
Suteiktų paskolų trumpalaikė dalis	(651)	(699)	(651)	(699)
Ilgalaikės paskolos	877	4.706	877	4.706

Visos paskolos yra suteiktos eurais. Paskolų gražinimo terminai yra nuo 1 iki 9 metų.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

8. ATSARGOS

Pastaba Nr. 8 – Atsargos

2015 m. gruodžio 31 d. atsargos (tūkst. Eur):

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Savikaina:				
Žaliavos	3.419	3.468	2.661	2.934
Pagaminta produkcija ir nebaigta gamyba	27.107	24.341	25.451	22.539
Prekės, skirtos perparduoti	241	191	241	191
	30.767	28.000	28.353	25.665
Minus: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(4.676)	(3.056)	(4.366)	(2.848)
Iš viso atsargų, tūkst. Eur	26.091	24.944	23.987	22.817

9. PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

Pastaba Nr. 9 – Pirkėjų įsiskolinimas

2015 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimas (tūkst. Eur):

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Iš pirkėjų gautinos sumos	11.107	9.186	10.577	8.770
Iš susijusių šalių gautinos sumos	2.094	1.828	2.085	1.819
	13.201	11.014	12.662	10.589
Vertės sumažinimas	(386)	(130)	(386)	(130)
Vertės sumažinimas susijusioms šalims	(187)	(541)	(187)	(541)
Pirkėjų įsiskolinimas gryna jų vertė:	12.628	10.343	12.089	9.918

Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis (tūkst. Eur):

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Likutis metų pradžiai	671	345	671	345
Vertės sumažinimas	(98)	326	(98)	326
Likutis metų pabaigai	573	671	573	671

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradelsus 60-120 dienų ir daugiau.

Pirkėjų skolų analizė analizė pagal atsiskaitymo terminus 2015 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Eur):

Grupė (tūkst. Eur)	Pradelstos skolos			
	Nesuėjusio termino skolos	iki 60 d.	60-120 d.	virš 120 d.
Pirkėjų skolos	11.494	1.134	465	108
				13.201

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Skolų vertės sumažinimas		(465)	(108)	(573)
Pradelstos skolos				
Bendrovė (tūkst. Eur)	Nesuėjusio termino skolos	iki 60 d.	60-120 d.	virš 120 d.
Pirkėjų skolos	10.966	1.123	465	108
Skolų vertės sumažinimas		(465)	(108)	(573)

10. KITOS GAUTINOS SUMOS**Pastaba Nr. 10 – Kitos gautinos sumos**

Kitos gautinos sumos 2015 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Eur):

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Gautinos subsidijos	-	142	-	-
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	651	699	651	699
Gautinas PVM	426	346	376	346
Kitos gautinos sumos	34	28	33	26
Iš viso:	1.111	1.215	1.060	1.071

11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI**Pastaba Nr. 11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2015 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Eur)

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Pinigai banke	10.181	6.907	4.785	6.113
Pinigai kasoje	42	111	42	111
Iš viso:	10.223	7.018	4.827	6.224

2015 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Bendrovėje neturėjo terminuotų indėlių.

12. KAPITALAS IR REZERVAI**Pastaba Nr. 12****Akcinis kapitalas**

Akcinį kapitalą sudaro 48.375.000 paprastosios vardinės nematerialiosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 euro, o bendra akcinio kapitalo suma yra 14 028 750 Eur.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Viena visiškai apmokėta paprastoji akcija jos savininkui suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime. Akcininkai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, atsiimti kapitalo dalį akcinio kapitalo mažinimo atveju ir kitas turtines ir neturtines teises, nustatytas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovų įstatyme ir kituose įstatymuose bei teisės aktuose.

2014 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo įsigijusi 2.070.621 vnt arba 4,28 % visų savo akcijų. Įsigytų nuosavų akcijų savikaina 2014 m. gruodžio 31 d., taip pat 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.323 tūkst. Eur. Nuosavų akcijų įsigijimo priežastis ir tikslas yra palaikyti ir didinti akcijų kainą rinkoje.

Įstatymo numatyta rezervas

Įstatymo numatyta rezervas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5 procentai nepaskirstytojo pelno iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10 procentų akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. Rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams dengti. Bendrovės privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas.

Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Bendrovės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. Remiantis šiuo metu galiojančiu Akcinių bendrovų įstatymu, Bendrovės sudaryti rezervai, kiti nei privalomasis rezervas, jų nepanaudojus ir neplanuojant jų panaudoti, turi būti atstatomi į paskirstytinajį pelną ir perpaskirstyti.

Bendrovės akcininkai skirstydami 2009 m. ir 2010 m. paskirstytinajį pelną savų akcijų įsigijimui suformavo 4.344 tūkst. Eur dydžio rezervą. 2013-04-26 visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtintas 221 tūkst. Eur. dydžio rezervas premijoms bei tantjemoms.

13. DOTACIJOS

Pastaba Nr. 13 – Dotacijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimas:

	Grupė	Bendrovė
Dotacijos, (tūkst. Eur)		
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	6.619	4.713
- gavimai	1.181	981
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	7.800	5.694
- gavimai	27	27
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	7.827	5.721
 Sukaupta amortizacija		
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	4.903	3.662
- amortizacija	764	247
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	5.667	3.909
- amortizacija	566	416
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	6.232	4.324

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Likutinė vertė (tūkst. Eur)		
2014 m. gruodžio 31 d.	2.133	1.785
2015 m. gruodžio 31 d.	1.595	1.397

Gautos dotacijos amortizuojamos lygiomis dalimis per paramos lėšomis įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo laikotarpį. Dotacijos amortizacija apskaitoma bendrujų pajamų ataskaitos pardavimo savikainos straipsniuose ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas.

2010 m. kovo mėn. Bendrovei suteikta parama pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-13 m. programos priemones – „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ – verslo plano projektui „AB Žemaitijos pieno konkurencingumo didinimas, diegiant technologinio proceso inovacijas“ 198 tūkst. Eur.

AB „Žemaitijos pienas“ nuolat siekia gerinti produktų kokybę, užtikrinti aplinkosaugos reikalavimus, toliau išsilti tarp lyderių pieno produktų gamybos ir pardavimų rinkoje, todėl vykdo investicijų įsisavinimą savo lėšomis bei naudojasi Europos Sajungos struktūrinų fondų teikiama parama. 2011 m. Bendrovė pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 m. programos priemonės „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ užbaigė projekto „AB „Žemaitijos pienas“ konkurencingumo didinimas, diegiant technologinio proceso inovacijas“ antrojo etapo įgyvendinimą, įsisavindama apie 2,95 mln. Eur. Įgyvendinus šią projekto dalį, susidėvėjusi įranga buvo pakeista modernia, pagerėjo gaminamų maisto produktų kokybę, taupomi energetiniai ištekliai. 2011 m. pagal šį projektą gauta pirmojo užbaigtos etapo 20 proc. kompensuojamos dalies – 158 tūkst. Eur. 2012 m. įgyvendinus šio projekto II etapą Bendrovei pervesta 20 proc. kompensuojamos dalies - 430 tūkst. Eur.

2013 m. AB „Žemaitijos pienas“ pasirašė finansavimo sutartį su VšĮ „Lietuvos verslo paramos agentūra“ dėl ES paramos 10 MW garo katilinės, naudojančios medienos kurą, statybos Telšiuose. Naujo garo katilo paskirtis įmonėje – galimai efektyvesnė ir šiuolaikiškesnė šilumos energijos gamyba, panaudojant salygiškai pigesnį kurą už iškastinį – medieną. Projekto įgyvendinimui numatyta skirti apie 3,36 mln. Eur lėšų. Paramos dydis sudaro 50 % projektui skiriamų lėšų. 2013 m. Bendrovė gavo 696 tūkst. Eur šios paramos kompensuojamų lėšų. 2014 m. užbaigtas Bendrovei skirtas bio kuro katilinės finansavimas – skirta dar 940 tūkst. Eur paramos lėšų.

Taip pat 2014 m. Bendrovė iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo gavo I-ąją subsidijos dalį – 40 tūkst. Eur (20,5 % subsid. dalies) už projekto vykdymą: „Rūgščių išrūgų perdirbimo linijos linijos įrengimas, sumažinant atliekų kiekį“, 2015 m. papildomai gauta dar 27 tūkst. Eur šios paramos dalies.

2015 metų gruodžio 31 d. visų gautų Bendrovės dotacijų likutinė vertė sudarė 1.397 tūkst. Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.786 tūkst. Eur).

2012 m. balandžio mėn. ABF „Šilutės Rambynas“ pasirašė Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 m. programos priemonės „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ pirmosios veiklos srities „ Žemės ūkio produktų perdirbimas ir rinkodara“ paramos sutartį, pagal kurią Bendrovei pieno perdirbimo efektyvumo didinimo, modernizuojant materialinę bazę projektui skirta 452 tūkst. Eur parama. Įgyvendinus I projekto etapą, 2012 m. rugsėjo mėn. įmonei pervesta 271 tūkst. Eur paramos suma. II etapui pagal sutartį numatyta skirti 119 tūkst. Eur paramą, įgyvendinimo terminas iki 2013-03-31, III etapui numatyta skirti 63 tūkst. Eur paramą, įgyvendinimo terminas iki 2014-03-31.

2013 metų gegužės 28 d. bendrovė pasirašė Finansavimo ir priežiūros sutartį su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu (LAAIF) dėl 200 tūkst. Eur paramos skyrimo įsigyjant išrūgų koncentravimo įrenginį RO+ROP. 2014 m. pervesta 60 proc. paramos – 120 tūkst. Eur, likusi dalis pervesta iki 2015 m. balandžio 30 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

2015 m. gruodžio 31 d. ABF „Šilutės Rambynas“ visų dotacijų ir subsidijų likutis buvo 198 tūkst. Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 348 tūkst. Eur).

14. KREDITAI

Pastaba Nr. 14 – Ilgalaikės ir trumpalaikės gautos paskolos

2015 m. gruodžio 31 d., 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė paskolų naturėjo.

15. FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

Pastaba Nr. 15- Finansinė nuoma

Grupės ir Bendrovės būsimieji finansinės nuomas mokėjimai, tūkst. Eur

Grupė	2015 12 31		2014 12 31	
	Minimalūs išperkamosios nuomas mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomas mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomas mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomas mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	32	32	76	75
Per dvejus - penkerius metus	-	-	32	32
Minimalūs išperkamosios nuomas mokėjimai	32	32	108	107
Atimti: būsimas palūkanas	(0)		(1)	
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomas mokėjimų vertė	32		107	

Bendrovė	2015 12 31		2014 12 31	
	Minimalūs išperkamosios nuomas mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomas mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomas mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomas mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	32	32	76	75
Per dvejus - penkerius metus	-	-	32	32
Minimalūs išperkamosios nuomas mokėjimai	32	32	108	107
Atimti: būsimas palūkanas	(0)		(1)	
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomas mokėjimų vertė	32		107	

2015 m. gruodžio 31 d. visos Grupės ir Bendrovės finansinės nuomas sutartys yra pasirašytose eurai.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

16. VEIKLOS NUOMA

Pastaba Nr. 16

Būsimieji nuomas mokėjimai pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Per vienerius metus	994	945	994	945
Nuo vienerių iki penkerių metų	1.006	957	1.006	957
Po penkerių metų	-	-	-	-
Iš viso:	2.000	1.902	2.000	1.902

Veiklos nuomos mokėjimo valiuta 2014 m. buvo litas, 2015 m. - euras

17. MOKĖTINOS SUMOS

Pastaba Nr. 17 – Prekybos skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Skolos tiekėjams	12.007	10.845	11.443	10.495
Skolos susijusioms įmonėms	268	503	2.054	1.736
Gauti išankstiniai apmokėjimai	291	202	262	202
Iš viso	12.566	11.550	13.759	12.433

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai apmokamos per 30 dienų.

18. KITOS MOKĖTINOS SUMOS

Pastaba Nr. 18 – Kitos mokėtinės sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Sukauptos sąnaudos	3.122	551	1.204	551
Atostogų rezervas	2.222	2.352	1.944	2.145
Mokėtinas darbo užmokestis	813	-	708	-
Mokėtinas socialinis draudimas	850	(2)	773	(2)
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	197	14	159	-
Atidėjiniai	-	-	-	-
Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai	485	396	484	396
Iš viso:	7.689	3.311	5.272	3.090

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai yra suformuoti tikėtiniems įsipareigojimams dėl teismo bylu ir žalos atlyginimo.

Kitos mokėtinės sumos yra becentrės ir turi vidutiniškai vieno mėnesio apmokėjimo terminą.

19. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Pastaba Nr. 19 – Pardavimai

Valdymo tikslais Grupės ir Bendrovės veikla organizuojama kaip vienas pagrindinis segmentas – pieno produktų gamyba ir pardavimas (pirminis segmentas).

Grupė	Apyvarta tūkst. Eur		Pokytis % Lyginant 2015 m. su 2014 m.
	2015 m.	2014 m.	
Fermentiniai sūriai	58.031	67.795	-14,40%
Švieži pieno produktai	60.904	55.988	8,78%
Sviestas ir tepūs riebalų mišinai	8.514	9.412	-9,54%
Sausi pieno produktai	9.146	10.259	-10,85%
Ledai	48	655	-92,67%
Kita	12.471	17.055	-26,88%
Viso	149.114	161.164	-7,48%

Bendrovė	Apyvarta tūkst. Eur		Pokytis % Lyginant 2015 m. su 2014 m.
	2015 m.	2014 m.	
Fermentiniai sūriai	54.799	63.508	-13,71%
Švieži pieno produktai	52.818	49.080	7,62%
Sviestas ir tepūs riebalų mišinai	8.514	9.412	-9,54%
Sausi pieno produktai	9.146	10.259	-10,85%
Ledai	48	655	-92,67%
Kita	18.948	24.140	-21,51%
Viso	144.273	157.054	-8,14%

Pardavimų planavimui, organizavimui bei kontrolei rinkodaros ir pardavimų skyriaus darbuotojams yra priskirti geografiniai regionai pagal galutinę produkcijos realizacijos rinkos geografinę lokaciją (antrinis segmentavimas).

Duomenys apie pajamas, gaunamas atskirose geografinėse rinkose (antrinis segmentas) pateikiami žemiau:

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pardavimai				
Lietuva	75.668	81.528	82.317	87.319
Kitos Baltijos ir NVS šalys	20.332	32.827	17.812	30.541
Kitos Europos šalys	42.355	39.844	33.869	32.763
Kita	10.759	6.965	10.275	6.431
Iš viso:	149.114	161.164	144.273	157.054

20. VEIKLOS SĄNAUDOS

Pastaba Nr. 20 – Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas*	10.755	9.096	10.505	8.880
Paslaugos	5.492	4.623	4.779	4.150
Marketingas ir rinkodara	5.672	2.848	5.340	2.773
Kuras ir atsarginės dalys	1.319	1.609	1.303	1.576
Nusidėvėjimas ir amortizacija	604	3.529	969	962
Atsargų grynosios realizacinės vertės pokytis	1.620	(1.095)	1.518	(1.125)
Medžiagos	371	427	359	416
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	201	211	201	187
Kitos sąnaudos	4.685	2.242	2.559	2.056
Iš viso:	30.719	23.490	27.533	19.875

*Dalis darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų apskaitoma produkcijos savikainoje.

21. KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pastaba Nr. 21 – Kitos veiklos pajamas ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Kitos veiklos pajamos				
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas ir žaliaivų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo pajamos	262	310	291	330
Nuomos pajamos	89	83	405	386
Valgyklos pajamos	242	449	242	449
Kitos	160	130	162	148
	753	972	1.100	1.313
Kitos veiklos sąnaudos				
Žaliaivų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo savikaina	(182)	(177)	(216)	(162)
Nuomos sąnaudos	(76)	(145)	(62)	(99)
Kitos	(189)	(318)	(188)	(317)



AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

IŠ VISO:	(447) 306	(640) 332	(466) 634	(578) 735
----------	--------------	--------------	--------------	--------------

22. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**Pastaba Nr. 22 – Kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				
Palūkanų pajamos	136	121	136	122
Pelnas dėl valiutų kurso pasikeitimo	277	39	277	38
Kitos finansinės pajamos	65	150	12	4
IŠ VISO:	478	310	425	164
Finansinės veiklos sąnaudos				
(Nuostoliai) dėl valiutų kurso pasikeitimo	(291)	(82)	(290)	(58)
Palūkanų sąnaudos	(1)	(12)	(1)	(12)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(13)	(19)	-	-
IŠ VISO:	(305)	(113)	(291)	(70)
	173	197	134	94

23. PELNO MOKESTIS**Pastaba Nr. 23 – Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)**

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių				
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą	6.516	3.390	3.366	3.667
Atidėtojo pelno mokesčio turto pokytis	2.126	1.538	1.419	1.196
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo pokytis	(1.595)	(437)	(1.290)	(432)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos bendruju pajamų ataskaitoje (tūkst. Eur)	531	753	129	766
 Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Gautinos sumos	630	102	630	102
Atsargų perkaivavimas	702	458	655	427
Sukauptas atostogų rezervas	303	329	292	322
Kitos sukauptos sąnaudos	1.412	562	1.119	555
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš viso (tūkst. Eur)	3.047	1.451	2.696	1.406

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-	-	-
Materialojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo skirtumas	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, iš viso (tūkst. Eur)	-	-	-	-
Atidėtas pelno mokesčio turtas, grynaja verte (tūkst. Eur)	3.047	1.451	2.696	1.406
	=====	=====	=====	=====

24. GRUPĖS ĮMONĖS ĮSIGIJIMAS IR NURAŠYMAS

2014 ir 2015 finansiniais metais nebuvo įsigytos naujos ar likviduotos Grupei priklausančios įmonės.

25. PELNAS VIENAI AKCIJAI

Pastaba Nr. 23- Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas laikotarpio pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, dalijant iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį.

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Akcininkams priskiriamas grynas (nuostolis) pelnas	5.650	2.669	3.237	2.901
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius (tūkst.)	48.375	48.375	48.375	48.375
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) (eurais)	0,12	0,06	0,07	0,06
	=====	=====	=====	=====

Bendrovė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to sumažintas pelnas (nuostoliai) yra lygus paprastajam pelnui (nuostoliams), tenkančiam vienai akcijai.

26. DIVIDENDAI VIENAI AKCIJAI

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Dividendų suma (tūkst. Eur)	-	-	-	-
Akcijų skaičius (tūkst. vnt.)	48.375	48.375	48.375	48.375
Vienai akcijai tenkantys dividendai (eurais)	0,00	0,00	0,00	0,00
	=====	=====	=====	=====

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

27. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI

2015 metais Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių reikšmingų įsipareigojimų ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti.

2015 metais Grupė ir Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procesuose, kurie, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

28. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Naudodamasi finansiniais instrumentais Bendrovė ir Grupė susiduria su šia rizika:

- Kredito rizika;
- Likvidumo rizika;
- Rinkos rizika.

Šioje pastabojе pateikiama informacija apie kiekvieną Bendrovės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Bendrovės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šioje pastabojе.

Vadovybė yra visiškai atsakinga už Bendrovės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos ribų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliarai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žinotų savo funkcijas ir vykdytų įsipareigojimus.

Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytyų įsipareigojimų, ir kuri yra dažniausiai susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Bendrovės ir Grupės galima kredito rizika susideda iš veiksnių:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10.223	7.018	4.827	6.224
Suteiktos paskolos	877	4.706	877	4.706
Iš pirkėjų gautinos sumos	12.628	10.344	12.089	9.918
Kitos gautinos sumos	1.111	1.215	1.060	1.071
Finansinė nuoma	27	16	27	16
Finansinis turtas iš viso:	24.866	23.299	18.880	21.935

Grupei ir Bendrovei nebūdinga didesnė pirkėjų rizikos koncentracija, susijusi su panašiomis charakteristikomis apibūdinamu vienu partneriu ar jų grupe. Pirkėjų rizika, arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama taikant kredito terminus bei kontrolės procedūras. Grupė ir Bendrovė turi galiojančias procedūras, kurios pastoviai užtikrina, kad Grupės ir Bendrovės produkcija būtų parduodama tik gerą kredito reputaciją turintiems klientams, neviršijant priimtinų kreditavimo ribų.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė. Todėl Grupės ir Bendrovės maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų (9 pastaba) sumai, atėmus pripažintus vertes sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Kitoms gautinoms sumoms, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėjimų įsipareigojimų.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Grupė ir Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Bendrovės ir Grupės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingomis sąlygomis, nepatiriant nepriimtinų nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsistikrinti finansavimą atitinkamo kieko kredito paslaugų, banko sąskaitos pervažiavimą ir kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytaus įsipareigojimus.

Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo sutartiniai terminai pagal nediskontuotus mokėjimus :

Grupė	Pareikalavus	Iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 m.	Nuo 1 m. iki 5 m.	Po 5 m.	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatyti palūkanos	-	-	-	-	-	-
Finansinės nuomas įsipareigojimai, kuriems nustatyti palūkanos	-	21	54	32	-	107
Prekybos skolos	-	11.047	-	-	-	11.047
Įsipareigojimai susijusioms šalims 2014 m. gruodžio 31 d.	-	503	-	-	-	503
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatyti palūkanos	-	11.571	54	32	-	11.657
Finansinės nuomas įsipareigojimai, kuriems nustatyti palūkanos	-	11	21	-	-	32
Prekybos skolos	-	12.298	-	-	-	12.298
Įsipareigojimai susijusioms šalims 2015 m. gruodžio 31 d.	-	268	-	-	-	268
Pokytis per 2015 metus:	-	1.006	(33)	(32)	-	941
Bendrovė	Pareikalavus	Iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 m.	Nuo 1 m. iki 5 m.	Po 5 m.	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatyti palūkanos	-	-	-	-	-	-
Finansinės nuomas įsipareigojimai, kuriems nustatyti palūkanos	-	21	54	32	-	107
Prekybos skolos	-	10.697	-	-	-	10.697
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	1.736	-	-	-	1.736
2014 m. gruodžio 31 d.	-	12.454	54	32	-	12.540
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatyti	-	-	-	-	-	-

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

palūkanos						
Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	11	21	-	-	32
Prekybos skolos	-	11.705	-			11.705
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	2.054				2.054
2015 m. gruodžio 31 d.	-	13.770	21	-	-	13.791
Pokytis per 2015 metus:		1.316	(33)	(32)	-	1.251

Rinkos rizika

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Įmonės pajamoms arba turimų finansinių instrumentų vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

Užsienio valiutos rizika

Grupės ir Bendrovės valiutos riziką sąlygoja du pagrindiniai veiksnių - Grupė skolinasi lėšas užsienio valiuta ir vykdomos importo bei eksporto veiklos. Grupės politika siekia suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Grupė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką, išskyrus tai, kad ji stengiasi piniginius įsipareigojimus įgyvendinti eurais.

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis:

	Grupė 2015 12 31		Bendrovė 2015 12 31	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	-	-	-	-
Eurai	23.808	20.892	17.807	19.204
JAV doleriais	855	2	855	2
Latais	-	-	-	-
Kita	563	17	563	17
Iš viso:	25.226	20.911	19.225	19.223

	Grupė 2014 12 31		Bendrovė 2014 12 31	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	14.233	13.609	14.013	14.329
Eurai	9.127	1.595	7.958	1.537
JAV doleriais	12	-	12	-
Latais	-	-	-	-
Kita	649	13	649	13
Iš viso:	24.021	15.217	22.632	15.879

Grupės ir Bendrovės pardavimų ir pirkimų sandoriai, tai pat finansinės skolos yra išreikštос eurais. Todėl užsienio valiutos svyravimo jautrumo analizė nebuvo pateikta, nes likučiai ir sandoriai užsienio valiutomis, kitomis nei eurai, buvo nereikšmingi.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsikeista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti/parduoti turą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Grupės finansinių instrumentų palyginimas pagal balansinės ir tikrosios vertės kategorijas:

Grupė	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Finansinis turtas				
Pinigai bankuose ir kasose	10.223	7.018	10.223	7.018
Finansinė nuoma	27	16	27	16
Investicijos laikomos galimam pardavimui	-	-	-	-
Suteiktos paskolos	877	4.706	877	4.706
	11.127	11.740	11.127	11.740
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos:				
Finansinės nuomas (lizingo) bei nuomas pirkimo įsipareigojimai	(32)	(107)	(32)	(108)
Įsiskolinimai su kintama palūkanų norma	-	-	-	-
Įsiskolinimai su pastovia palūkanų norma	-	-	-	-
	(32)	(107)	(32)	(108)
Iš viso:	11.095	11.633	11.095	11.632
 Bendrovė	 Balansinė vertė	 2015 12 31	 2014 12 31	 Tikroji vertė
Finansinis turtas				
Pinigai bankuose ir kasose	4.827	6.224	4.827	6.224
Finansinė nuoma	27	16	27	16
Investicijos laikomos galimam pardavimui	-	-	-	-
Suteiktos paskolos	877	4.706	877	4.706
	5.731	10.946	5.731	10.946
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos:				
Finansinės nuomas (lizingo) bei nuomas pirkimo įsipareigojimai	(32)	(107)	(32)	(108)
Įsiskolinimai su kintama palūkanų norma	-	-	-	-
Įsiskolinimai su pastovia palūkanų norma	-	-	-	-
	(32)	(107)	(32)	(108)
IŠ VISO:	5.699	10.839	5.699	10.838

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Kapitalo valdymas

Grupės ir Bendrovės vadovybės politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad nediskredituoti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimo, o taip pat palaikyti veiklos plėtojimą ateityje. Vadovybė seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Bendrovė finansinius rezultatus ir strateginius planus. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad palaikytų atitinkamus kapitalo rodiklius, siekiant palaikyti savo verslą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą.

2015 metais nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Grupė ir Bendrovė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Grupės ir Bendrovės vadovybė nėra nustaciusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiente, tačiau siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekiamā esant didesniams skolintiems lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (iskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas)	1.597	2.170	1.399	1.822
Trumpalaikiai įsipareigojimai	20.909	15.180	19.221	15.842
Įsipareigojimų iš viso:	22.506	17.350	20.620	17.664
Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcinkams	56.742	51.071	52.757	49.502
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis	40%	34%	39%	36%

*Įsiparcigojimai apima visus ilgalaikius (iskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasių pajamas)) ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Jokių kitų kapitalo valdymo priemonių nėra naudojama. Jokių reikalavimų nesilaikymo pažeidimų per 2015 metus nebuvo.

29. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys:

- šalys kontroliuojančios Bendrovę, Bendrovės kontroliuojamos kitos įmonės bei tos įmonės, kurios kontroliuoja kartu su Bendrove;
- šalys galinčios reikšmingai įtakoti Bendrovės veiklą;
- šalys, kurios yra Bendrovės ar ją kontroliuojančios įmonės vadovybės nariai;
- asmenys susiję artimais giminyštės ryšiais su aukščiau paminėtais asmenimis;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagrindinės Bendrovės susijusios šalys:

Įmonė	Ryšiai
AB „Žemaitijos pieno investicija“	Bendras didžiausias akcininkas
ABF „Šilutės Rambynas“	Dukterinė įmonė, bendras didžiausias akcininkas
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	Bendras didžiausias akcininkas
AB „Klaipėdos pienas“	Bendras didžiausias akcininkas
UAB „Čia Market“	Bendras didžiausias akcininkas
SIA „Muižas Piens“	Bendras didžiausias akcininkas
UAB „Samogitija“	Bendras didžiausias akcininkas
S.A.R.Dziugas France	Bendras didžiausias akcininkas
Dziugas PL.Sp.z.o.o	Bendras didžiausias akcininkas
Dziugas UK Ltd	Bendras didžiausias akcininkas
Dziugas USA L.L.C.	Bendras didžiausias akcininkas

Bendrovės ir Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
1) Pardavimai				
Prekių pardavimai				
<i>Grupei</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	19.891	21.398
	-	-	<u>19.891</u>	<u>21.398</u>
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	8	13	8	13
AB „Klaipėdos pienas“	272	444	80	170
AB „Žemaitijos pieno investicija“	-	-	-	-
UAB „Čia Market“	6.168	5.376	6.168	5.376
SIA "Muizas piens"	437	1.052	436	1.052
	<u>6.885</u>	<u>6.885</u>	<u>6.692</u>	<u>6.611</u>
Kito turto ir paslaugų pardavimai				
<i>Grupei</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	400	390
	-	-	<u>400</u>	<u>390</u>
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	165	188	165	188
AB „Klaipėdos pienas“	124	353	122	353
AB „Žemaitijos pieno investicija“	47	173	47	165
UAB „Samogitija“	1	1	1	1
UAB „Čia Market“	105	84	101	79
SIA "Muizas piens"	5	4	5	4
Dziugas PL Sp.Z.o.o.	1	-	1	-
	<u>448</u>	<u>803</u>	<u>442</u>	<u>790</u>
Pardavimų iš viso:	7.333	7.688	27.425	29.189

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
2) Pirkimai				
<i>Is Grupės</i>				
ŽŪK „Tarpucių pienas“	-	-	-	-
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	21.701	21.700
	-	-	21.701	21.700
<i>Iš susijusių šalių</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	1.539	1.649	1.533	1.648
UAB „Samogitija“	-	20	-	20
UAB „Čia Market“	2.152	160	2.147	153
AB „Klaipėdos pienas“	160	708	159	708
AB „Žemaitijos pieno investicija“	763	752	763	750
SIA "Muizas piens"	1.023	1.380	1.022	1.380
Dziugas PL Sp.z.o.o.	94	8	94	8
	5.731	4.677	5.718	4.667
Pirkimų iš viso:	5.731	4.677	27.419	26.367
	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
3) Gautinų sumų (prekybos ir finansinės skolos) likučiai metų pabaigoje				
<i>Grupė</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	-	-
	-	-	-	-
<i>Susijusios šalyse</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	-	-	-
UAB „Samogitija“	20	21	20	21
UAB „Čia Market“	1.670	920	1.669	920
AB „Klaipėdos pienas“	41	2.926	33	2.916
AB „Žemaitijos pieno investicija“	12	1.010	12	1.010
SIA "Muizas piens"	217	64	217	64
S.A.R.Dziugas France	-	-	-	-
Dziugas USA LLC	20		20	-
	1.980	4.941	1.971	4.931
Iš viso, su vertės sumažėjimu	1.980	4.941	1.971	4.931
	Grupė		Bendrovė	
	2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
4) Mokėtinų sumų likučiai metų pabaigoje				
<i>Grupė</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	1.786	1.237
	-	-	1.786	1.237

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Susijusios šalys				
Pažemeckas Algirdas	-	-	-	-
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	254	232	254	232
AB „Žemaitijos pieno investicija“	-	-	-	-
AB „Klaipėdos pienas“	-	76	-	76
UAB „Čia Market“	-	3	-	-
SIA "Muizas piens"	10	186	10	186
Dziugas PL.Sp.z.o.o.	4	5	4	5
Dziugas UK Ltd	-	1	-	1
	268	503	268	500
Iš viso	268	503	2.054	1.737

2015 m. Bendrovė apskaitė 3.799 tūkst. Eur realizacinės vertės sumažėjimą abejotinoms skoloms, susijusioms su sumomis, kurios priklauso susijusioms šalims (2014 m. – 541 tūkst. Eur). Šių abejotinų skolų įvertinimas peržiūrimas kiekvienais finansiniais metais, tikrinant susijusios šalies finansinę padėtį ir rinką, kurioje susijusi šalis veikia. Grupė yra sudariusi daug sandorių su susijusiomis šalimis (AB „Žemaitijos pieno investicija“ grupės įmonėmis) ir Grupės pelnas bei pardavimai yra stipriai įtakojami sandorių su AB „Žemaitijos pieno investicija“ grupe. Sandoriai apima ilgalaikio turto nuomą, žaliavų pardavimus bei pagamintos produkcijos (sūrių) supirkimas iš ABF „Šilutės Rambynas“, distribucijos paslaugų pardavimą UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ ir pagamintos produkcijos pardavimą UAB „Čia Market“, žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimą AB „Klaipėdos pienas“.

30. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Įvykių, įvykusių po ataskaitinio laikotarpio, įtakojančių Grupės ir Bendrovės finansinius rezultatus, nebuvo.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas patvirtintas ir pasirašytas 2016 m. kovo 15 d.



Robertas Pažemeckas
Gen. direktorius



Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

I. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas ir teikiamas už 2015 finansinius metus.

2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Žemaitijos pienas“
Teisinė – organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Iregistruota	Akcinė bendrovė įregistruota
	1993 m. birželio 23 d.
Įmonės kodas	180240752
PVM mokėtojo kodas	LT802407515
Įstatinis kapitalas	14 028 750 EUR
Adresas	Sedos g. 35, LT-87101 Telšiai
Telefonas	8 (444) 22201
Faksas	8 (444) 74897
Elektroninis paštas	info@zpienas.lt
Interneto svetainės adresas	www.zpienas.lt

3. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

2015 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą AB „Žemaitijos pienas“ įmonių Grupę sudarė pagrindinė įmonė „Žemaitijos pienas“, jos dukterinė įmonė ir susijusi įmonė. Bendrovės valdoma dukterinė įmonė :

AB-F „Šilutės Rambynas“, įmonės kodas 277141670.

Bendrovei priklauso 87,82 proc.

Buveinės adresas - Klaipėdos g. 3, Šilutė.

Veiklos pobūdis – sūrių ir kitokių pieno produktų gamyba.

Susijusi įmonė SIA „Muižas piens“, įmonės kodas 40003786632.

Bendrovei priklauso 32 proc.

Buveinės adresas – Skaistkalnes 1, Riga, Latvija.

Veiklos pobūdis – Mažmeninė, didmeninė prekyba.

AB “Žemaitijos pienas” turi 5 struktūrinius padalinius su sandėliais ir transportavimo priemonėmis žemiau nurodomuose Lietuvos miestuose :

- Vilniaus filialas, adr.: Algirdo g. 40/13, Vilnius
- Kauno filialas, adr.: Kėdainių g. 8A, Kaunas
- Klaipėdos filialas, adr.: Šilutės pl. 33, Klaipėda
- Panevėžio filialas, adr.: J. Janonio g. 9, Panevėžys
- Telšių filialas, adr.: Sedos g. 35, Telšiai

4. Emitento ir dukterinių įmonių pagrindinės veiklos pobūdis

AB “Žemaitijos pienas” pagrindinė veikla - pieno produktų (fermentinių sūrių ir sūrio gaminių, fasuotų sūrių ir sūrių gaminių, lydytų sūrių ir sūrių gaminių, kremų, varškės kremų, sviesto pieno produktų teminių, maišytų tepinių, pieno riebalų, pasterizuotos grietinėlės, pasukų, išrūgų, sausų pieno produktų, šviežių pieno produktų (pieno, grietinėlės, varškės, varškės gaminių,

jogurtų, desertų, varškės sūrelių, glaistytų varškės sūrelių, raugintų pieno produktų) kūrimas, gamyba ir realizavimas Lietuvos ir užsienio rinkose.

AB-F „Šilutės Rambynas“ pagrindinė veikla – fermentinių sūrių ir sūrių gaminių kūrimas, gamyba ir pardavimas, pasterizuotos gretinėlės, pasterizuotų išrūgų ir koncentruotų išrūgų gamyba ir pardavimas.

5.Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB „Žemaitijos pienas“ paprastosios vardinės akcijos įtrauktos į AB „Nasdaq Vilnius“ vertybinių popieriaus biržos Baltijos papildomą vertybinių popierių prekybos sąrašą nuo 1997 m. spalio 13 d.

Akcijų rūšys – paprastosios vardinės;
Akcijų skaičius – 48 375 000;
Akcijų nominali vertė - 14 028 750 EUR
VP ISIN kodas LT0000121865;
VVPB simbolis – ZMP1L

6.Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

2004 m. liepos 16 d. bendrovė sudarė sutartį su AB „Šiaulių bankas“, buveinės adr.: Tilžės g. 149, Šiauliai, pagal kurią bendrovės išleistų vertybinių popierių sąskaitų tvarkymas nuo 2004 m. liepos 23 d. perduotas AB Šiaulių bankui.

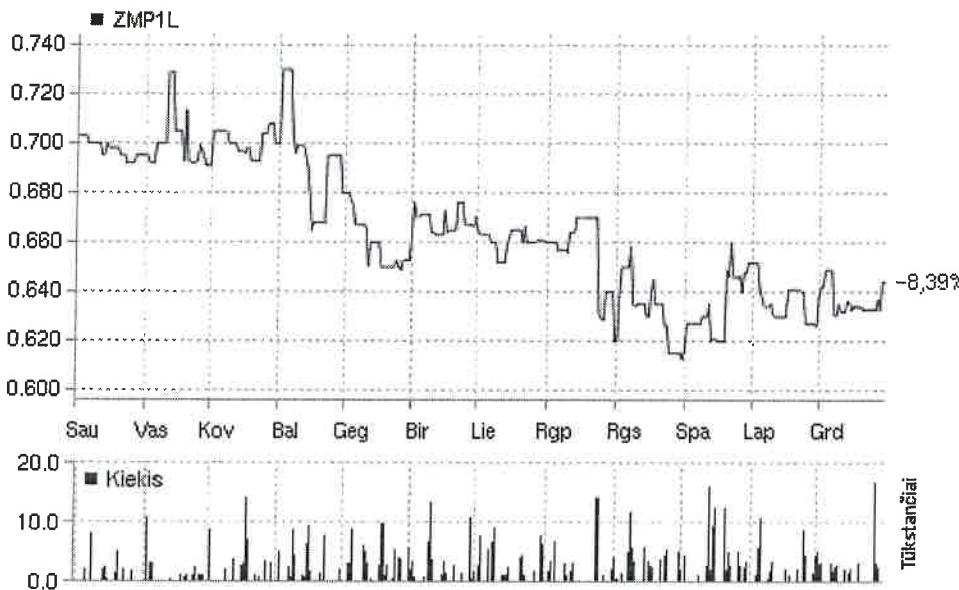
7.Duomenys apie Grupę sudarančių įmonių prekybą akcijomis reguliuojamose rinkose

Reguliuoamoje rinkoje prekiaujama tik AB „Žemaitijos pienas“ vertybiniais popieriais, šiuo metu 48.375.000 paprastųjų vardinų akcijų vienetų yra įtraukta į NASDAQ Vilnius Baltijos papildomąjį prekybos sąrašą. (VVPB simbolis ZMP1L). Vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR. Bendra nominali akcijų vertė yra 14 028 750 EUR.

Vertybinių popierių, nepažymincių dalyvavime įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja LR Vertybinių popierių įstatymas, nėra.

Prekyba kitose biržose ir kitose organizuotose rinkose nėra ir nebuvo vykdoma.

Žemiau pateikiama grafinė informacija apie sandorius sudarytus (prekybą) AB „Žemaitijos pienas“ akcijomis Vilniaus vertybinių popierių biržoje per 2015 m. sausio – gruodžio mén. laikotarpį. Duomenų šaltinis - AB NASDAQ OMX Vilnius tinklalapis, adresas : <http://www.nasdaqbaltic.com/market/?instrument=LT0000121865&list=3&pg=details&tab=historical¤cy=0&downloadcsv=0&date=&start=2015.01.01&end=2015.12.31&lang=lt>



8. Vertybinių popierių istoriniai duomenys

Taipogi pateikiami AB „Žemaitijos pienas“ vertybinių popierių prekybos „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržoje 2012 - 2016 metų laikotarpio duomenys :

VP prekybos istorija

Rodiklis	2012	2013	2014	2015	2016
Atidarymo kaina	0,679	0,600	0,816	0,703	0,640
Didžiausia kaina	0,735	0,833	0,888	0,730	0,658
Mažiausia kaina	0,536	0,596	0,690	0,610	0,617
Paskutinė kaina	0,600	0,774	0,703	0,644	0,645
Apyvarta vnt.	1 514 200	2 864 080	1 799 959	639 686	86 660
Apyvarta mln.	0,96 EUR	2,09 EUR	1,43 EUR	0,42 EUR	0,06 EUR
Kapitalizacija mln.	29,03 EUR	37,44 EUR	34,01 EUR	31,15 EUR	31,20 EUR

9. Emitento įstatinis kapitalas

2015 m. gruodžio 31 d. AB „Žemaitijos pienas“ įstatinį kapitalą sudarė:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (EUR)	Bendra nominali vertė (EUR)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Paprastosios vardinės akcijos	48 375 000	0,29	14 028 750	100

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

10. Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo, plėtros ir investicijų apžvalga

AB „Žemaitijos pienas“ – senas pieno perdirbimo tradicijas turinti Lietuvos pieno produktus gaminanti bendrovė, puoselėjanti klasikinius pieno produktų gamybos receptus ir

technologijas, skatinanti šimtametę istoriją atspindinčią paveldo ir kultūros produktų gaivinimą ir vartojimą, taip pat siekdama novatoriškumo, kuria ir siūlo vartotojams naujus bei neįprastus produktus.

AB „Žemaitijos pienas“ įkurta 1924 metais. Tais metais pradėjo veikti Telšių pieninė, kurios pajėgumas tuo metu buvo vertinamas kaip išties didelis. 1984 metų pabaigoje naujose patalpose darbą pradėjo Telšių pieninė, veikusi iki didžiausios Pabaltyje Telšių sūrių gamyklos atidarymo ir jos privatizavimo 1993 metais. AB „Žemaitijos pienas“ įregistruota 1993 m. birželio 23 d. Telšių rajono valdyboje, perregistruota 1998 m. spalio 16 d. Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijoje.

Konsultuojantis su geriausiomis Europos ir JAV firmomis, didžiausią dėmesį skiriant naujoms technologijoms diegti, naudojant pažangiausią pasaulyje membraninę pieno valymo technologiją „Bactocath“, išsiplėtė gaminamų produktų įvairovę, pagerėjo jų kokybę. 2006 m. Lietuvos Respublikos Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba 2006 12 13 tarnybos direktorius įsakymu Nr. B1-800 „Dėl gyvūninio maisto tvarkymo subjekto veterinarinio patvirtinimo“ paskelbė netekusį galios 1995 07 20 įsakymą Nr. 4-104 „Dėl veterinarinės priežiūros numerių suteikimo“ ir patvirtino AB „Žemaitijos pienas“ atitiktį naujų higienos reglamentų reikalavimams ir patvirtino AB „Žemaitijos pienas“ pieno gaminių gamybai ir suteikė patvirtinimo numerį 78-01 P.

Nepriekaištingas darbas yra ta įmonės vizitinė kortelė, kuri neginčijamai liudija apie AB „Žemaitijos pienas“ patikimumą ir solidumą, įsitvirtinant su savo gaminiais šalies rinkoje, taip pat garsinant Žemaitijos kraštą ir Lietuvą pasaulyje. Šiuo metu bendrovėje dirba apie 1200 profesionalių ir kūrybingų darbuotojų, kurių svarus indėlis, optimizmas ir išmintis leidžia įmonei siekti ambicingų tikslų ir įveikti naujus iššūkius šalies ir tarptautinėse rinkose.

Per daugelį metų sukaupta darbo patirtis ir unikalios receptūros šiandien leidžia vartotojams pateikti platų produktą, pasižyminti puikiu skoniu ir aukšta kokybe, assortimentą. Šiandien įmonė gamina per 200 pavadinimų naujų ir jau vartotojų pamėgtų pieno gaminių – ekologiškų pieno produktų grupę DOBILAS. Prekės ženklo MAGIJA produktai nuo pat savo atsiradimo pelnė vartotojų pasitikėjimą ir įgijo stulbinančią populiarumą. Pirkėjai pamėgo fermentinius bei lydytus sūrius, vieninteles Lietuvoje nebrandinto sūrio plėšomas dešreles PIKNIK.

Vartotojų mėgiamas bendrovės gaminamas pienas, kefyras, jogurtas, grietinė, grietinėlė, varškė ir glaistytį varškės sūreliai, natūralus ir įvairiai priedais pagardintas sviestas, taip pat daugelis kitų produktų. Puoselėjamas ir mūsų šalies kulinarinis paveldas. ŽEMAITIJOS PIENO naminis varškės sūris ir „Žemaitiškas kastinis“ gaminami tik iš tradicinių žaliaučių ir priedų pagal tradicines technologijas, todėl šie išskirtiniai skonio produktai pelnė Lietuvos kulinarijos paveldo fondo sertifikatus ir žymimi specialiu Fondo ženklu.

Per daugelį metų sukaupta darbo patirtis ir unikalios receptūros šiandien leidžia vartotojams pateikti platų produktą, pasižyminti puikiu skoniu ir aukšta kokybe, assortimentą.

Konsultuojantis su geriausiomis Europos ir Amerikos firmomis, didžiausią dėmesį skiriant naujų technologijų diegimui, naudojant pažangiausią pasaulyje membraninę pieno valymo technologiją “Bactocath”, išsiplėtė gaminamų produktų įvairovę, pagerėjo jų kokybę. Bendrovė gamina: šviežius pieno produktus, sviestą, fermentinius ir lydytus sūrius, sausus pieno produktus.

Bendrovės produkciją vertina daugelis vartotojų Lietuvoje bei užsienio šalyse. AB „Žemaitijos pienas“ produktai eksportuojami į Europos Sajungos ir kitas pasaulines rinkas. Dauguma AB „Žemaitijos pienas“ gaminamų produktų atitinka ne tik europinius, bet ir pasaulinius standartus, yra apdovanota tarptautinių parodų aukso medaliais ir diplomais.

Be to 2006 m. Lietuvos Respublikos Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba 2006 12 13 tarnybos diretorius įsakymu Nr. B1-800 „Dėl gyvūninio maisto tvarkymo subjekto veterinarinio patvirtinimo“ paskelbė netekusį galios 1995 07 20 įsakymą Nr. 4-104 „Dėl veterinarinės priežiūros numerių suteikimo“ ir patvirtino AB „Žemaitijos pienas“ pieno

produktų gamybos atitiktį naujų ES higienos reglamentų reikalavimams ir suteikė veterinarinio patvirtinimo numerį 78-01 P.

2007 m. bendrovėje pradėti gaminti ekologiški produktai. VšĮ „EKOAGROS“ patvirtino, kad AB „Žemaitijos pienas“ atitinka ES Tarybos reglamento EB Nr. 889/2008 ir ekologinio žemės ūkio taisyklių reikalavimus. Sertifikuota ekologiškų produktų gamyba: ekologiškas sūris, ekologiškas pienas, ekologiški jogurtai ir kt. produktai. Pastaruoju laikotarpiu plečiamas ekologiškų produktų asortimentas: 2010 metais sertifikuotas ekologiškas kietas sūris, 2011 pradėta gaminti ekologiška varškė, ekologiški varškės sūreliai, 2012 – ekologiškas varškės sūris, rūgpienis.

2008 m. gegužės mėn. AB „Žemaitijos pienas“ pirkimo – pardavimo sandorio pagrindu įsigijo 87,82 proc. ABF „Šilutės Rambynas“ (754 938 vnt.) paprastųjų vardinių akcijų, kurias nuosavybes teise valdė AB „Žemaitijos pieno investicija“ už 10 878 tūkst. litų (3 150 tūkst. eurų), t.y. už vieną akciją mokant po 14,41 litų (4,17 euro).

AB „Žemaitijos pienas“ ir AB-F „Šilutės Rambynas“ didelį dėmesį skiria produktų saugai ir kokybei, klientų poreikių tenkinimui. Todėl 2008 metais pradėta kurti bendra integruota maisto saugos ir kokybės valdymo sistema (pagal ISO 22000:2005 ir ISO 9001: 2008 reikalavimus).

„Žemaitijos pienas“ įmonių grupė 2009 metais parengė bendrą integruotą maisto saugos ir kokybės vadybos sistemą (IMSKVS) pagal tarptautinių standartų ISO 9001 ir ISO 22000 reikalavimus, kurią 2009 m. balandžio 30 d. sertifikavo Vadybos sistemų sertifikavimo ir techninio vertinimo bendrovė „Bureau Veritas Lit“.

Sertifikavimo sritis – pieno produktų kūrimas, gamyba ir pardavimas. ISO 9001 – vadybos sistemos sertifikatas rodo, kad įmonėje įdiegta kokybės vadybos sistema, užtikrinanti efektyvų kompanijos valdymą remiantis pasaulyje pripažintomis vertybėmis ir tikslais. ISO 22000 – maisto saugos vadybos sistemų sertifikatas rodo, kad įmonė užtikrina maisto saugumą visoje gamybos ir tiekimo grandinėje iki pat jo suvartojojimo. Įmonės, turinčios ISO 22000 sertifikatą, išskirtinį dėmesį privalo skirti produktų gamybai ir aplinkos, geros higienos bei geros gamybos praktikų įgyvendinimui, siekiant užtikrinti saugų ir kokybišką galutinį produktą.

AB „Žemaitijos pienas“ nusprendė siekti aukštesnio įvertinimo - įvertinimo pagal BRC (Global Food Standard Issue 5 (British Retail Consortium) reikalavimus.

IMSKVS buvo papildyta aukštais BRC standarto reikalavimais. 2010 m. pradžioje Tarptautinės sertifikavimo įstaigos Bureau Veritas Certification auditoriai įvertino AB „Žemaitijos pienas“ sūrių-sviesto ir lydytų-fasuotų sūrių gamybos atitiktį BRC standarto reikalavimams, atitiktį patvirtinio sertifikatas.

BRC (Didžiosios Britanijos mažmeninės prekybos konsorciumo) visuotinis maisto saugos standartas naudojamas visame pasaulyje kaip įvairių įmonių (prekybininkų ar perdirbėjų) vertinimo sistema, padedanti gaminti saugius maisto produktus ir pasirinkti patikimus tiekėjus. BRC visuotinis maisto saugos standartas yra vienas iš veiksmingiausių priemonių, dažniausiai naudojamų vertinant tiekėjų patikimumą. Vadovaudamiesi AB „Žemaitijos pienas“ patirtimi, netrukus įvertinimo pagal BRC reikalavimus sėkmingai siekė AB „Klaipėdos pienas“ kolektyvas., o metų pabaigoje ir AB-F „Šilutės Rambynas“ kolektyvas.

Bendrovė, siekiant pademonstruoti pasitikėjimą savo kokybės ir maisto saugos sistemomis, 2012 metų pradžioje pagal BRC Global Standard for Food Safety Issue 6 (Visuotinis Maisto Saugos Standartas (BRC-British Retail Consortium) 6-ają versiją pasirinko ir taip vadinamą "nepraneštą" auditą. Tai įgalina sertifikavimo įstaigą atlikti nepriklausomą nepaskelbtą bendrovės gamybos sąlygų ir procedūrų įvertinimą. Šio taip vadinamo sertifikato su „pliusu“, neturi nė viena Lietuvoje pagal BRC reikalavimus sertifikuota maisto produktų gamybos įmonė.

2012 metų balandžio mėnesį Bureau Veritas atliko auditą ir įteikė FSSC 22000 sertifikatą pirmajai Lietuvoje maisto produktų gamintojai AB „Žemaitijos pienas“.

FSSC schema apima tarptautinį ISO 22000 maisto saugos standartą, būtinasių programas bei papildomus FSSC reikalavimus numatyti ISO/TS 22002-1 standarte. FSSC schemą visiškai pripažino Pasaulinė maisto saugos iniciatyva (GFSI).

2013 01 10 Europos Komisija į **Garantuotų tradicinių gaminių registrą** įtraukė **žemaitišką kastinį**. Tai yra penktasis lietuviškas produktas, įgijęs saugomą produkto pavadinimą Europos Sajungoje. Pripažinimas ES lygiu suteikia galimybę ši gaminių ženklinti specialiu ES ženklu su nuoroda „Garantuotas tradicinis gaminys“. Tai parodo, jog šio produkto pavadinimas yra saugomas nuo bet kokio tiesioginio ar netiesioginio jo komercinio naudojimo, imitavimo ar mėgdžiojimo, arba kitos veiklos, kuri galėtų klaidinti vartotoją.

Padidėjus tiekimo proceso globalizacijai ir keičiantis pardavimų rinkoms, atsiranda papildomų reikalavimų dėl maisto saugos lygio užtikrinimo. Vienas iš tokų reikalavimų IFS sertifikatas, siekiant eksportuoti AB „Žemaitijos pienas“ pagamintus pieno produktus į Vokietijos prekybos tinklus.

2014 metų balandžio mėnesio 7-15 dienomis, nepriklausomos tarptautinės „Det Norske Veritas“ sertifikavimo įstaigos auditoriai įvertino AB „Žemaitijos pienas“ IMSKVS atitiktį IFS reikalavimams ir suteikė aukščiausio įvertinimo lygio sertifikatą. IFS – tai tarptautinis maisto saugos standartas, kuriame naudojama unifikuota pasirinktų tiekėjų vertinimo sistema. Jį 2003 metais sukūrė asocijuotieji Vokietijos mažmenininkų federacijos - Hauptverband des Deutschen Einzelhandels (HDE) ir jos atitinkmens Prancūzijoje nariai.

Šių metų pirmaisiais mėnesiais „Bureau Veritas Certification“ auditoriai auditavo IMSKV sistemą pagal tarptautinių standartų ISO 22000, FSSC 22000, BRC bei IFS reikalavimus.

2015 metų sausio 28-29 dienomis „Bureau Veritas“ padalinio Latvijoje auditorius vertino mūsų atitiktį tarptautinio standarto **BRC** (British Retail Consortium) 6-osios versijos reikalavimams. Atitiktį įvertino aukščiausiu galimu vertinimu A+.

2015 metų kovo 24-27 dienomis „Bureau Veritas“ padalinio Lietuvoje auditoriai vertino mūsų atitiktį tarptautinių standartų **ISO 22000** bei **FSSC 22000**. Audito metu neatitikčių nenustatyta.

2015 m. balandžio 13-17 dienomis „Bureau Veritas“ padalinio Lenkijoje auditorius cz vertino IMSKVS atitiktį tarptautinio standarto **IFS** reikalavimams. Atitiktį įvertino 95,58 % kas tolygu aukščiausiam A lygio vertinimui.

Bendrovė siekdama išlikti konkurencinga tiek žaliavinių pieno pirkimo tiek pieno produktų pardavimo rinkose nuolat investuoja į gamybos įrengimų atnaujinimą diegdama pažangiausias technologijas, 2014 m. paleista nauja glaistytų sūrelių gamybos linija, tais pačiais metais suprojektuotas naujas pieno miltų gamybos cechas (vertė daugiau kaip 6 mln. Eur), kuris 2016 m. turėtų pradėti savo veiklą, investuojama ir ketinama skirti lėšų finansuojant kitas bendrovės veiklos sritis (investicijų dydis nurodytas šio pranešimo 13 sk.).

11. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2015 metų pirmaisiais mėnesiais „Bureau Veritas Certification“ auditoriai auditavo IMSKV sistemą pagal tarptautinių standartų ISO 22000, FSSC 22000, BRC bei IFS reikalavimus.

2015 metų sausio 28-29 dienomis „Bureau Veritas“ padalinio Latvijoje auditorius vertino mūsų atitiktį tarptautinio standarto **BRC** (British Retail Consortium) 6-osios versijos reikalavimams. Atitiktį įvertino aukščiausiu galimu vertinimu A+.

2015 metų kovo 24-27 dienomis „Bureau Veritas“ padalinio Lietuvoje auditoriai vertino mūsų atitiktį tarptautinių standartų ISO 22000 bei FSSC 22000. Audito metu neatitikčių nenustatyta.

Šių metų balandžio 13-17 dienomis „Bureau Veritas“ padalinio Lenkijoje auditorius cz vertino IMSKVS atitiktį tarptautinio standarto **IFS** reikalavimams. Atitiktį įvertino 95,58% kas tolygu aukščiausiam A lygio vertinimui.

2015 m. apdovanojimai:

- Parodoje International Cheese Awards Nantwich 2015 EST.1897 AB „Žemaitijos pienas“ lydytas sūris su provансo žolelėmis apdovanotas aukso medaliu (2015 07 28).
- Parodoje International Cheese Awards Nantwich 2015 EST.1897 AB „Žemaitijos pienas“ kietas sūris „DŽIUGAS 24 mėnesių“ apdovanotas diplomu (2015 07 28).
- AB „Žemaitijos pienas“ „Žemaitijos“ kefyro kokteilis su spanguolėmis ir kriausėmis. Lietuvos pramonininkų konfederacija. Konkursas Lietuvos metų gaminys 2015 (Aukso medalis) (2015 12 11).

12. Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

Pagrindiniai faktoriai, sukuriantys įmonės verslo riziką, yra pokyčiai pieno žaliavos ir pieno produktų rinkose, taip pat galimi politiniai, teisiniai, socialiniai ir technologiniai pokyčiai, tiesiogiai ar netiesiogiai susiję su AB „Žemaitijos pienas“ verslu, galintys neigiamai paveikti Bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.

Kadangi didžioji dalis bendrovės gaminamos produkcijos yra eksportuojama, o 2014 m. prasidėjusi pasaulinė pieno pramonės krizė tėsėsi ir 2015 metų laikotarpiu, todėl ženkliai nukritusios pieno produktų kainos pardavimo rinkose bei sunkiai prognozuojama ateitis neigiamai veikia bendrovę ir jos finansinius rezultatus. Neigiamai vertintinas vis didėjantis valstybinis reguliavimas pieno ūkio sektoriuje, ribojimai laisvai susitari dėl žaliavinio pieno supirkimo kainos, nustatomi vis nauji ribojimai santykiose su pieno gamintojais negatyviai vertintini reiškiniai.

Bendrovė specializuojasi šviežių pieno produktų ir sūrių gamyboje, didžiąją dalį jos pajamų sudaro pajamos, gautos pardavus šiuos produktus. Dėl šios priežasties įmonės pajamoms, pelnui ir bendrai finansiniai būklei įtakos turi ir gali padaryti neigiami šviežių pieno produktų ir sūrio paklausos ir kainos pokyčiai rinkoje. Šviežių pieno produktų segmentui didžiausią įtaką daro Lietuvos rinka, o sūrių – eksporto rinkos.

13. Finansinių ir ne finansinių veiklos rezultatų analizė bei su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

13.1. Finansinių veiklos rezultatų analizė

Pagrindiniai finansiniai rodikliai atspindintys 2015-2014 m. Grupės ir Bendrovės veiklą, tūkst. Eur. :

Finansiniai rodikliai	Pagal Tarptautinius apskaitos standartus			
	2015 m.		2014 m.	
	Grupės	Bendrovės	Grupės	Bendrovės
Apyvarta	149.114	144.273	161.164	157.054
Bendrasis pelnas	36.756	30.131	26.351	22.713
Pelnas prieš mokesčius, palūkanas ir amortizaciją	10.446	6.970	7.115	6.670
Pelnas prieš mokesčius	6.516	3.366	3.390	3.667
Investicijų į ilgalaikį turą suma	11.201	10.803	6.857	6.396

2015 m., 2014 m., 2013 m. žaliavino pieno supirkimo kiekiei ir kainų palyginimas:

Žaliavino pieno supirkimas (perskaičiuota į bazinį riebumą)	2015 m.	2014 m.	2013 m.
Supirkto pieno kiekis, tūkst. tonų	361	343	332
Supirkimo pieno kaina, Eur/t	194	244	271

Per 2015 m. ir 2014 m. AB „Žemaitijos pienas“ bendrovės parduotos produkcijos Lietuvoje ir Eksportui pasiskirstymas pagal gaminių rūšį buvo tokis, tūkst. Eur:

Prekės grupės pavadinimas	Apyvarta tūkst. eurais		Pokytis lyginant 2015 m. su 2014 m. %
	2015 m.	2014 m.	
Fermentiniai sūriai	54.799	63.508	-13,71%
Švieži pieno produktai	52.818	49.080	7,62%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	8.514	9.412	-9,54%
Sausi pieno produktai	9.146	10.259	-10,85%
Ledai	48	655	-92,67%
Kita	18.948	24.140	-21,51%
Viso	144.273	157.054	-8,14%

Grupės pardavimai pagal geografinius segmentus (antrinius segmentus) per 2015 m., 2014 m. tūks. Eur:

Pardavimai pagal geografinius segmentus	2015 m.	2014 m.
Lietuva	75.668	81.528
Kitos Baltijos valstybės ir NVS šalys	20.332	32.827
Kitos Europos šalys	42.355	39.844
Kita	10.759	6.965
Iš viso	149.114	161.164

13.2. Aplinkosauga

AB „Žemaitijos pienas“, pieno produktus gaminanti ir parduodanti įmonė, pagal nustatytus kriterijus priskiriamas prie aplinkosaugos leidimo TIPK taisyklių 1-ame priede nurodytų įrenginių grupės. 2006-12-29 bendrovei išduotas Taršos integruiotos prevencijos ir kontrolės leidimas, kurio galiojimo laikas neribojamas, tačiau dėl pokyčių - koreguojamas. Bendrovė nedaro neigiamo poveikio aplinkai, kuriam mažinti reikėtų imitis neatidėliotinų priemonių, tačiau bendrovė nuolat

stebi savo veiklos rodiklius, planuoja ir diegia investicijas, kurios leistų sumažinti gamybos ir veiklos kaštus bei energetines sąnaudas, visokeriopai gerintų bendrovės aplinkosauginę būklę. Kartu esame visada pasiruošę spręsti iškilusias aplinkosaugines problemas su visuomene.

Bendrovė nuolat gerina integruotos kokybės vadybos ir maisto saugos vadybos sistemą, atitinkančią tarptautinių standartų BRC, ISO 9001, ISO 22000, FSSC (ISO 22000, ISO/TS 22002-1) ir IFS reikalavimams, planuoja įdiegti ISO 14000 Aplinkosaugos vadybos sistemą.

Įmonė nedaro didelio neigiamo poveikio aplinkai. AB „Žemaitijos pienas“ užterštas nuotekas atiduoda išvalyti į miesto valymo įrenginius, kurie 2010 m. buvo pilnai rekonstruoti, įgyvendinant Ventos – Lielupės upės baseino investicinės programos projektą už 12,87 mln. eurų. Rekonstravus Telšių miesto nuotekų valykla papildomai iš nuotekų pašalinamas azotas ir fosforas. UAB „Telšių vandenys“, siekdama atitikti ES direktyvų reikalavimus nuotekų išvalymui, pradeda įgyvendinti projektą „Telšių dumblo apdorojimo įrenginių statyba“, kurio vertė virš 7,07 mln. eurų.

Įmonė nėra įtraukta į prekybos ATL sistemą pagal Nacionalinį apyvartinių taršos leidimų paskirstymo planą 2013-2020 metams.

Gamtiniai ištekliai naudojami taupiai. Poveikis aplinkai kontroliuojamas pagal suderintas monitoringo programas. Bendrovė nuolat atnaujina savo automobilių parką, siekiant sumažinti oro taršą į aplinką. Siekiant užtikrinti taršos iš stacionarių taršos šaltinių mažinimą, įmonė naudoja geriausius prieinamus gamybos būdus.

Bendrovė per aplinkosaugos AIVIKS duomenų bazę pateikė už 2015 m. metines ataskaitas apie sunaudotą vandens ir išleistą nuotekų kiekius, išmestus oro taršos kiekius, cheminių medžiagų ir preparatų sunaudojamus kiekius, informaciją apie fluorintų dujų ir ozono sluoksnį ardančių medžiagų kiekius, bendrovėje vykdomo aplinkos monitoringo ataskaitas.

Įmonė turi galimą avarijų scenarijų, jų priežasčių ir likvidavimo planus, šaldymo amoniakinės kompresorinės ir degalinės saugykla, kaip pavojingo objekto, pavojaus identifikavimo, rizikos analizės bei įvertinimą saugos požiūriu.

Atliekos tvarkomos pagal nustatytus aplinkosaugos reikalavimus, teikiamos metinės „Atliekų susidarymo apskaitos ataskaitos“ per aplinkosaugos elektroninę duomenų kaupimo sistemą. Teritorijoje pavojingos ir nepavojingos atliekos sandėliuojamos ir tvarkomos taip, kad nedarytų neigamo poveikio aplinkai, rūšiuojamos, saugojimo vietas atitinkamai pažymėtos. Atliekos savalaikiai išvežamos į atliekas šalinančias įmones. AB „Žemaitijos pienas“ vykdo antrinių žaliavų išskyrimo iš bendro atliekų srauto ir sistemingai perduoda šių atliekų surinkėjams ir perdirbėjams. 2015 m. VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacijos“ specialistai bendrovės darbuotojams suorganizavo du praktinio mokymo seminarus, apmokydami teisingo atliekų rūšiavimo pagrindų tiek darbe, tiek namuose. Bendrovėje pristatyta šiukšliadėžių, skirtų atliekų rūšiavimui. Taip darbuotojai prisideda prie švaresnės ir gražesnės gamtos kūrimo.

AB „Žemaitijos pienas“ gamybos procese svarbią vietą užima pakuotės. Produkcija yra pakuojama į stiklines, PET, plastikines, popierines, kombinuotas, medines ir kitas pakuotes. Pakuočių atliekų tvarkymui įmonė pasirašė sutartį su VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, kuri atsakingai rūpinasi pakuotės surinkimu ir perdirbimu.

Bendrovė nuolat vykdo investicinius projektus, kurių metu diegia naujas modernias technologijas, kurios leidžia efektyviau naudoti energetinius išteklius, sumažinti išmetimų į aplinką teršalų kiekį, taikyti kitas aplinkosaugines priemones:

- AB „Žemaitijos pienas“ 2012 m. birželio 12 d. pateikė Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondui (LAAIF) projekto informacinię formą investiciniam projektui „AB „Žemaitijos pienas“ rūgščių išrūgų perdirbimo linijos įrengimas, sumažinant atliekų kiekį“. 2014 m. užbaigtas projekto I etapas ir gauta pirmosios subsidijos dalis, o 2015 m. birželio mén. užbaigtas II etapas (tuo pačiu visas projektas) ir gauta antrosios subsidijos dalis iš LAAIF fondo.

- 2014 m. įmonė baigė įgyvendinti katilinės modernizavimo projektą, „10 MW garo katilus naudojančios medienos kuro statyba Telšių mieste“, keičiant naudojamo kuro rūšį iš dujų į atsinaujinančius energijos išteklius. Po katilinės rekonstrukcijos buvo pradėtas eksploatuoti naujas biokuro katilas, o gamtinės dujos bus naudojamos kaip rezervinis kuras.

- 2015m. kovo mén. Šiaulių RAAD suderino poveikio aplinkai vertinimo atrankos išvadą statyti naują pieno miltų džiovyklą. Miltų džiovinimo proceso metu taikoma geriausiai prieinamų gamybos būdų praktika, leisianti pasiekti išmetimą į aplinkos orą teršalų ribinę vertę 5-20 mg/Nm³ sausų dulkii. Investicijos įdiegimo terminas 2015-2016m.
- 2015m. liepos mén. užbaigtas projektas dėl vandens gerinimo filtrų rekonstrukcijos, kuris leidžia užtikrinti gamybai tiekiamo geriamo vandens kokybę.
- 2015 m. bendrovė atliko lietaus purvo-naftos gaudyklės ir kanalizacijos trasų valymo darbus.

13.3. Žmogiškųjų išteklių politikos aspektai

Bendrovė siekia kurti ir plėtoti ilgalaikius santykius su darbuotojais, ypač kai darbo rinkoje situacią nėra patenkinama – trūksta aukštos kvalifikacijos darbuotojų. Todėl darbuotojai nuolat skatinami tobuleti profesinėje srityje. Bendrovės darbuotojai turi galimybę žinias ir įgūdžius tobulinti seminaruose, kursuose. Yra paruoštos mokymo programos pagal kurias apmokomi ir atestuojami specialistai, gamybos darbininkai, aparatininkai, operatoriai, šaltkalviai, brigadininkai, meistrai.

Profesinis mokymas per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Darbu/mokymų pavadinimas	Apmokyti darbuotojų skaičius
1.	Apmokyti nauji darbuotojai pagal įvadinio mokymo programą	288
2.	Apmokyti ir atestuoti gamybos darbuotojai pagal tēstinio mokymo programą	81
3.	Apmokyti (mokymai tēsiams) gamybos darbuotojai pagal tēstinio mokymo programą	-
4.	Bendrovės specialistai apmokė darbuotojus vidiniuose mokymuose	593
5.	Apmokyti darbuotojai išoriniuose mokymuose bendrovės patalpose (perkama paslauga)	424
6.	Atestuoti naujų g. meistrai ir brigadininkai	3
7.	Apmokyti darbuotojai darbų saugos klausimais	50
8.	Apmokyti darbuotojai darbui su naujais įrengimais	77
9.	Darbuotojai dalyvavę išoriniuose mokymuose (kursai, seminarai, konferencijos)	233
10.	Paruošta apmokymo programų	8
	Viso:	1757

Didelis dėmesys yra skiriamas ir užsienio kalbų mokymuisi. Darbuotojai yra mokomi bendrovės organizuojamuose kursuose bei įvairiomis kitomis mokymosi bei tobulinimosi formomis, užsienio kalbų įgūdžiai gilinami užsienyje.

13.4.Darbuotojai

2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis, AB „Žemaitijos pienas“ darbuotojų skaičius buvo 1197, palyginti su 2014 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius nežymiai padidėjo, kuris praeitų ataskaitiniu laikotarpiu buvo 1192.

Per pastaruosius finansinius metus AB „Žemaitijos pienas“ vidutinis darbuotojų skaičius :

	2015 12 31	2014 12 31
Vidutinis darbuotojų skaičius	1197	1192

Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą:

Darbuotojų skaičius	2015 12 31	2014 12 31
Su magistro išsilavinimu	49	39
Su aukštuoju išsilavinimu	180	216
Su aukštesniuoju išsilavinimu	182	236
Su profesiniu išsilavinimu	280	260
Su viduriniu išsilavinimu	424	350
Su nebaigtu viduriniu išsilavinimu	82	91
Iš viso:	1197	1192

AB „Žemaitijos pienas“ darbuotojų skaičius pagal atitinkamas jų grupes bei jų vidutinis darbo užmokestis pagal atitinkamas darbuotojų darbo grupes eurais sudaro :

Darbuotojų skaičius pagal grupes	2015 12 31		2014 12 31		2013 12 31	
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis
Vadovai	27	2755	21	2503	22	2056
Specialistai	246	1184	239	1027	304	959
Darbininkai	924	755	932	592	881	602
Iš viso:	1197		1192		1205	

Bendrovės darbuotojų teisės bei pareigos numatytoys jų pareigybiniuose nuostatuose. Darbo sutartyse nėra numatyta ypatingų darbuotojų teisių ar pareigu.

2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis ABF „Šilutės Rambynas“ buvo 195 darbuotojai, t.y. lyginant su 2014 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičiu (kai dirbo 179 darbuotojai), jų padidėjo.

Per praėjusius finansinius metus vidutinis ABF „Šilutės Rambynas“ darbuotojų pokytis:

	2015 12 31	2014 12 31	2013 12 31
Vidutinis darbuotojų skaičius	195	179	176

ABF „Šilutės Rambynas“ darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą:

Darbuotojų skaičius pagal išsilavinimą	2015 12 31	2014 12 31	2013 12 31
Su magistriniu	9	8	7
Su aukštuoju išsilavinimu	21	20	20
Su aukštesniuoju išsilavinimu	27	23	25
Su profesiniu išsilavinimu	76	73	71
Su viduriniu išsilavinimu	40	36	35
Su nebaigtu viduriniu išsilavinimu	22	19	18
Iš viso:	195	179	176

ABF „Šilutės Rambynas“ vidutinis darbo užmokestis pagal atitinkamas darbuotojų grupes eurais:

Darbuotojų skaičius pagal darbuotojų grupes	2015 12 31		2014 12 31		2013 12 31	
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis, eurai	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis, eurai	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis, eurai
Vadovai	6	2167	4	1913	4	1815
Specialistai	43	1178	87	828	71	924
Darbininkai	148	925	88	614	101	569
Iš viso:	197		179		176	

Darbo sutartyse nėra numatyti ypatingų teisių ar pareigų. Tieki AB „Žemaitijos pienas“ tiek ABF „Šilutės Rambynas“ nėra sudarytos ir veikiančios kolektyvinės sutarties.

14.Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje ataskaitoje pateiktus duomenis

Metinėje finansinėje atskaitomybėje ir aiškinamajame rašte pateikiti duomenys yra pakankami, išsamūs ir informatyvūs todėl papildomai neaiškinami.

15.Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

Per 2011 finansinius metus AB „Žemaitijos pienas“ per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką buvo supirkta 10 vnt. AB „Žemaitijos

pienas“ paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito (0,29 euro) nominalios vertės akcijų už 18,00 litų (5,21 euru).

2012 m. gruodžio mén. NASDAQ OMX Vilniaus biržoje pavedimo pagrindu Bendrovė supirko 1 360 010 vnt. akcijų už 2 992 000 LTL (866 543 euru) sumą, visos akcijos Bendrovės pilnai apmokėtos, šiuo metu bendrovė valdo 2 070 621 vnt. savų akcijų, kas sudaro 4,28 proc.

Per 2013 m. laikotarpi bendrovė savų akcijų nupirko 710. 611 vnt.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu savų akcijų neperleido.

Pažymétina, kad dukterinės įmonės néra įsigijusios Bendrovės akcijų.

16. Įmonės veiklos planai ir prognozės

AB „Žemaitijos pienas“ ilgalaikiai tikslai – tapti techniškai ir technologiškai modernia, konkurencinga, patikima ir stabili augimą užtikrinančia bendrovė, savo gamybos produktams užtikrinti pelningą rinką Europos Sajungoje taip pat pasaulinėse rinkose, pagrindinių dėmesį skiriant produktams su aukšta pridėtinė verte, nuosavais prekių ženklais bei išliekamuoju rinkodaros efektu; išlaikyti aukščiausią produktų kokybės lygi; pilnai išnaudoti esamus gamybinius pajégumus; sistemingai kaupti intelektualinį kapitalą.

Bendrovės pagrindiniai einamieji tikslai:

- pirkti pieną rinkos sąlygomis, bet ne brangiau negu žaliavinį pieną Lietuvoje perka kiti rinkos dalyviai;

- mažinti gamybos sąnaudas ir produktų savikainą, užtikrinant stabilią ir augančią produktų kokybę, todėl pagrindinėmis gamybos sąnaudų ir savikainos mažinimo kryptimis įvardinamos derybos su pagrindiniai tiekėjais bei gamybos efektyvumo didinimas;

- kaip galima greičiau atsisakyti ekonomiškai nenaudingos gamybos;

- visi gaminami produktai turi būti saugojami aukščiausius technologinius standartus atitinkančiuose sandėliuose;

- pardavimus didinti bendrovei palankiomis kainomis. Koncentruotis ties pagrindiniu stipriausių produktų krepšeliu su nuosavais prekiniais ženklais bei išlaikyti ne mažesnę kaip 20 proc. vidaus rinkos dalį. Eksporto rinkose orientuotis į aukštesnės pridėtinės vertės produkcijos pardavimus galutiniam vartotojui;

- stiprinti rinkodaros funkciją bei bendrovės vardą, investuojant į prekinių ženklų stiprinimą, jų sklidą, vartotojų lojalumo stiprinimą;

- mažinti paskirstymo išlaidas, kaip vieną iš priemonių įvardinant paskirstymo kanalų trumpinimą, t.y. paskirstymo kanalų dalyvių skaičiaus mažinimą;

- darbuotojus skatinti tik už galutinį rezultatą ir už prisiimtų planų vykdymą;

- pastoviai gerinti, atnaujinti turimą technologinių procesų įrangą bei transporto ūkį, siekiant kuo aukštesnės produkcijos ir darbo kokybės, ekonomiškumo ir našumo.

17. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė nuolat vykdo investicijas ir ieško būdų, kaip užtikrinti pastovų pajamų augimą bei geresnį veiklos efektyvumą. Taip pat bendrovė skiria didelį dėmesį naujų produktų kūrimui, šiam tikslui įgyvendinti bendradarbiauja su mokslininkais.

Įmonė akcentuoja aukštą produktų kokybę ir pridėtinę vertę vartotojui, todėl nuolat bendradarbiauja su įvairiais institutais, Lietuvos ir užsienio ekspertais, atlieka produktų laboratorinius tyrimus, tobulina receptūras, stiprina produktų išskirtinumą. Tyrimai yra nenutrūkstamo pobūdžio, daugiausiai nukreipti į esamo produktų krepšelio gaminių tobulinimą.

Siekiant aukščiausią veiklos standartų, pažangiausią veiklos vykdymo metodų taikymo ir inovatyvaus požiūrio tiek į gamybos technologiją, tiek į verslo vadybą bei atskirus įmonės valdymo ir darbo procesus, įmonės specialistai nuolat tobulinasi, vyksta į užsienio stažuotes, parodas, bendradarbiauja su stambiausiais tiekėjais, horizontaliai integruodami geros gamybos

praktikos metodus ne tik nuosavuose gamybos ir logistikos procesuose, tačiau tobulinimo iniciatyvas pradedant jau nuo tiekėjų gamybinių procesų ir produktų.

18. Informacija apie įmonės naudojamas finansines priemones

AB „Žemaitijos pienas“ turte yra pagal TAS atspindėtos finansinės priemonės – susijusių įmonių akcijos. Įmonės vadovybė vertina, kad atsižvelgiant į susijusių įmonių veiklos rezultatus, jų kitimo tendencijas ir rinkos perspektyvas, nėra rizikos šių įmonių akcijų nuvertėjimui. AB „Žemaitijos pienas“ laikosi konservatyvios finansinių instrumentų naudojimo politikos, todėl kreditų rizikos, pinigų srautų rizikos, likvidumo rizikos nėra arba ji materialiai nereikšminga. Apsidraudimo sandoriai nenaudojami, ilgalaikiai finansavimo instrumentai naudojami ribotai – tik finansinis lizingas, kur sutartys sudarytos išskirtinai palankiomis sąlygomis.

Pagrindinę įmonės riziką – debitorinių įsipareigojimų likvidumą AB „Žemaitijos pienas“ valdo per prekinio kredito ar kitas draudimo formas beveik visai eksporto apyvartai.

AB „Žemaitijos pienas“ yra suformuotas ir veikia Audito komitetas, kuris vertina pagrindines rizikas, teikia vadovybei pasiūlymus ir kontroliuoja jų įgyvendinimą, taip didinant bendrovės aktyvų ir pasyvų patikimumą.

Informacija apie emitento finansinę riziką yra pateikta Metinės finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

II. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ, JO AKCININKUS, KITUS EMITENTO ORGANUS

19. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

Juridinių asmenų registre įregistruotas 48 375 000 įstatinis kapitalas. Jis padalintas į 48 375 000 vnt. paprastujų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijas.

2015 m. gruodžio 31 d. AB „Žemaitijos pienas“ įstatinį kapitalą sudarė:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (EUR)	Bendra nominali vertė (EUR)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Paprastosios vardinės akcijos	48 375 000	0,29	14 028 750	100

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

20. Visi vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Vertybinių popierių perleidimo (disponavimo) apribojimai netaikomi.

21. Akcininkai

2015 m. gruodžio 31 d. bendrovėje iš viso buvo 3 148 akcininkų. Visos išleistos akcijos suteikia akcijų turėtojams vienodas teises, numatytas LR akcinių bendroviių įstatyme ir bendrovės įstatuose.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. AB „Žemaitijos pienas“ įstatinio kapitalo ir balsų:

Eil. Nr.	Akcininkas	2015 m.		2014 m.	
		Akcijų skaičius, vnt.	Nuosavybės dalis, proc.	Akcijų skaičius, vnt.	Nuosavybės dalis, proc.
1.	Algirdas Pažemeckas	21 589 380	44,63	21 589 380	44,63
2.	SEB SA OMNIBUS, Liuksemburgas	3 413 962	7,06	3 413 962	7,06
3.	Danutė Pažemeckienė	3 025 820	6,25	3 025 820	6,25
4.	AB „Klaipėdos pienas“, j/k 240026930, Šilutės pl.33, Klaipėda	2 901 844	6,00	2 901 844	6,00
5.	Kiti akcininkai	17 443 994	36,06	17 443 994	36,06
	Iš viso	48 375 000	100,00	48 375 000	100,00

Vertybinių popierių perleidimui apribojimų nėra. Akcininkai naudojasi turtinėmis ir neturinėmis teisėmis ir turi pareigas, numatytas LR Akcinių bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose.

Balsavimo teisių apribojimai. Visos bendrovės akcijos, suteikiančios balsavimo teisę, yra vienodos nominalios vertės, kiekviena akcija visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia po vieną balsą.

22. Akcininkų teises

Bendrovės akcininkai turi įstatymais ir kitais teiés aktais suteiktas teises turtines ir neturtines teises :

Bendrovės akcininkai turi šias turtines teises -

gauti bendrovės pelno dalį (dividendą); gauti likviduojamos bendrovės turto dalį; nemokamai gauti akcijų, jei įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus įstatymu nustatytais atvejus; kai akcininkas yra fizinis asmuo – palikti testamentu visas ar dalį akcijų vienam ar keliems asmenims; įstatymu nustatyta tvarka ir sąlygomis parduoti ar kitokiu būdu perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn, kitas turtines teises, kurios galimos pagal teisės aktus;

Bendrovės akcininkai turi šias neturtines teises -

dalyvauti susirinkimuose; pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti susirinkimuose; gauti nekonfidencialią informaciją apie bendrovės ūkinę veiklą; rinkti ir būti išrinktu į bendrovės valdymo ir kontrolės organus, užimti bet kurias pareigas bendrovėje, jeigu kitaip nenustato Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas bendrovės įstatai; teikti konkrečius pasiūlymus bendrovės finansinei, ūkinei, organizacinei ir kt. veiklai gerinti, apskursti teismui akcininkų susirinkimų, stebėtojų tarybos, valdybos bei bendrovės vadovo sprendimus ar veiksmus, kurie pažeidžia LR įstatymus, bendrovės įstatus, akcininkų turtines ir neturtines teises. Vienas ar keli akcininkai be atskiro įgaliojimo turi teisę reikalauti akcininkams padarytos žalos atlyginimo; kitas įstatymuose nustatytas neturtines teises.

Emitento atstovų žiniomis nėra jokių susitarimų tarp akcininkų dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės ar įgytos kitokios specialios teisės.

Asmuo įgyja visas teises bei pareigas, kurias jam suteikia jo įsigyta bendrove įstatinio kapitalo ir (arba) balsavimo teisių dalis: įstatinio kapitalo didinimo atveju – nuo bendrovės įstatų pakeitimų, susijusių su įstatinio kapitalo ir (arba) balsavimo teisių padidėjimu, įregistruavimo dienos, kitais atvejais – nuo nuosavybės teisių į bendrove įstatinio kapitalo ir (arba) balsavimo teisių dalį atsiradimo.

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

Bendrovėje nėra akcininkų turinčių specialias kontrolines teises.

24. Visi balsavimo teisių apribojimai

Bendrovėje nėra akcininkų, kuriems būtų apribota balsavimo teisė ar/ir taikomi kitokie suvaržymai ar sistemos pagal kurias vertybinių popierių suteikiamos turtinės teisės atskirtos nuo vertybinių popierių turėjimo.

25. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos emitentas žino ir kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės

Emitentui nėra žinoma apie akcininkų tarpusavio susitarimus, kuriais galėtų būti apribotas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisė.

26. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

AB „Žemaitijos pienas“ savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais bei norminiais aktais, reglamentuojančiais įmonių veiklą, Vertybinių popierių rinkos įstatymu, Bendrovės įstatais.

AB „Žemaitijos pienas“ įstatai keičiami Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

27. Emitento organai

Emitento organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir bendrovės vadovas (generalinis direktorius), taip pat veikia bedrovės audito komitetas. Valdymo organai yra bendrovės valdyba ir vadovas.

Bendrovės stebėtojų taryba yra kolegialus priežiūros organas, atliekantis bendrovės veiklos priežiūrą. Tarybai vadovauja jos pirmininkas. Bendrovės tarybą, sudaromą iš 3 narių, renka visuotinis akcininkų susirinkimas ketveriems metams. Bendrovės įstatai numato, kad tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Bendrovės valdyba yra kolegialus valdymo organas, atstovaujantis bendrovės akcininkus laikotarpiui tarp jų susirinkimų ir priimantis sprendimus svarbiausiais bendrovės ūkinės veiklos klausimais. Valdybos darbo tvarką nustato jos priimtas valdybos darbo reglamentas. Valdybą sudaro 5 nariai. Valdybos narius ne daugiau kaip keturiems metams renka stebėtojų taryba. Jų kadencijų skaičius neribojamas. Valdybos veiklai vadovauja pirmininkas, kurį iš savo narių išsirenka valdyba. Valdybos nariai bendrovėje veikia bendrai, pareigos nėra specializuotos.

Bendrovės vadovas yra generalinis direktorius, kuris savo veikloje vadovaujasi bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais bei kitais bendrovės lokalaisiais aktais, jis nėra įgijęs specifinių veiklos teisių bendrovėje.

Vadovas organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą ir atlieka veiksmus, reikalingus jos funkcijoms vykdyti, bendrovės organų sprendimams įgyvendinti bei bendrovės veiklai užtikrinti. Bendrovės generalinis direktorius yra atsakingas ir reguliarai atskaito valdybai.

Visuotinis akcininkų susirinkimas neturi jokių specialių teisių nenumatyty teisės aktais.

Bendrovės organai savo veikloje vadovaujasi LR įstatymais bei kitais teisės aktų bei Bendrovės įstatymu nustatytais reikalavimais. Pagal minėtų dokumentų nuostatas bendrovės organai renkami, skiriami ir atšaukiami iš pareigų.

Emitento organai neturi jokių išimtinių ar/ir specialių teisių nustatant reguliavimą išleidžiant ar superkant emitento vertybinius popierius, jie šioje srityje turi tas teises, kurias suteikia teisės aktai.

Visuotinis akcininkų susirinkimas ir jo teisės

keisti ir papildyti Bendrovės įstatus; rinkti ir atšaukti audito įmonę, stebėtojų tarybos narius; tvirtinti metinę finansinę atskaitomybę, valdybos pateiktą Bendrovės veiklos ataskaitą; priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą; nustatyti Bendrovės išleidžiamą akcijų rūšį, klasę ir minimalią emisijos kainą; priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą; priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas; priimti sprendimą keisti vienos rūšies ar klasės Bendrovės akcijas į kitos, tvirtinti akcijų keitimo tvarką; priimti sprendimą Bendrovei įsigyti savo akcijų; priimti sprendimą pertvarkyti Bendrovę, likviduoti Bendrovę ar atšaukti Bendrovės likvidavimą; priimti sprendimą reorganizuoti Bendrovę ir tvirtinti reorganizavimo projektą (salygas). Įstatymu nustatytais atvejais sprendimą dėl Bendrovės reorganizavimo, prijungimo būdu, gali priimti Bendrovės valdyba; priimti sprendimą dėl pelno paskirstymo; priimti sprendimą sudaryti rezervus, išskyrus perkainojimo rezervą. Bendrovės akcininkai neturi jokių specialių teisių bei pareigų bendrovėje.

28. Emitento valdymo ir priežiūros organai

Emitento valdymo organai yra valdyba (kolegialus) ir bendrovės vadovas (vienasmenis - generalinis direktorius). Bendrovės priežiūros organas – stebėtojų taryba, taip pat bendrovėje veikia auditų komitetas. Valdymo organai yra bendrovės valdyba ir vadovas.

Bendrovės stebėtojų taryba yra kolegialus priežiūros organas, atliekantis bendrovės veiklos priežiūrą. Tarybai vadovauja jos pirmininkas. Bendrovės tarybą, sudaromą iš 3 (trijų) narių, renka visuotinis akcininkų susirinkimas ketveriems metams. Bendrovės įstatmai numato, kad tarybos nario kadenciją skaičius neribojamas.

Stebėtojų tarybos įgaliojimai ir atsakomybė:

renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų. Jei Bendrovė dirba nuostolingai, stebėtojų taryba privalo svarstyti, ar valdybos nariai tinka eiti pareigas; prižiūri valdybos ir Bendrovės vadovo veiklą; pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Bendrovės veiklos strategijos, metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto ir Bendrovės veiklos ataskaitos, taip pat valdybos bei Bendrovės vadovo veiklos; nustato (derina) valdybos pateiktus ménescinius/ketvirtinius limitus gaminamos produkcijos, skirtos nemokamai pateikti pirkėjams degustacijai, skirtai rinkai tirti ir/ar plėsti bei pasibaigus ketvirčiui juos tvirtina; teikia siūlymus valdybai ir Bendrovės vadovui atšaukti jų sprendimus, kurie prieštarauja įstatymams ir kitiems teisės aktams, Bendrovės įstatams ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams; sprendžia kitus Bendrovės įstatuose, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtus Bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus; nustato Bendrovės vadovo pareiginį atlyginimą, jeigu jis yra valdybos narys; valdybos prašymu sprendžia klausimą dėl Bendrovėje dirbančio stebėtojų tarybos nario darbo sutarties nutraukimo.

Bendrovės valdyba yra kolegialus valdymo organas, atstovaujantis bendrovės akcininkus laikotarpiui tarp jų susirinkimų ir priimantis sprendimus svarbiausiais bendrovės ūkinės veiklos klausimais. Valdybos darbo tvarką nustato jos priimtas valdybos darbo reglamentas. Valdybą sudaro 5 (penki) nariai (pagal įstatus), šiuo metu faktiškai valdybos nariai bendrovėje yra keturi asmenys. Valdybos narius ne daugiau kaip keturiems metams renka stebėtojų taryba, jokių

specialių taisyklių renkant ar atšaukiant bendrovės valdybos narius nėra numatyta. Jų kadencijų skaičius neribojamas. Valdybos veiklai vadovauja pirmininkas, kurį iš savo narių išsirenka valdyba.

Valdyba svarsto ir tvirtina:

Bendrovės veiklos strategiją; Bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes; pareigybes, i kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka; pritariant stebėtojų tarybai, kiekvienam mėnesiui nustato ir tvirtina gaminamos produkcijos assortimentą ir kiekį, kuris nemokamai pateikiamas pirkėjams degustacijai, siekiant tirti ir/ar plėsti rinką; Bendrovės filialų ir atstovybių nuostatus; generalinio direktoriaus ir jo pavaduotojų pareiginius nuostatus ir atlyginimus.

Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovą. Valdyba pritaria Bendrovės vadovo pasiūlytoms jo pavaduotojų kandidatūroms bei kandidatūroms i pareigas, i kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka.

Valdyba analizuoją ir vertina generalinio direktoriaus pateiktą medžiagą apie:

Bendrovės veiklos strategijos įgyvendinimą; Bendrovės veiklos organizavimą; Bendrovės finansinę būklę; ūkinės veiklos rezultatus, pajamų ir išlaidų sąmatas, inventorizacijos ir kitus turto pasikeitimo apskaitos duomenis; finansinių ištaklių kaupimo šaltinius ir naudojimo būdus; Bendrovės sandorius.

Valdyba analizuoją, vertina generalinio direktoriaus pateiktus Bendrovės metinės finansinės atskaitomybės projektą ir pelno paskirstymo projektą ir, šiems projektams pritarusi, teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba nustato Bendrovėje taikomus materialiojo turto nusidevėjimo ir nematerialiojo turto amortizacijos skaičiavimo metodus ir normatyvus.

Valdyba privalo laiku rengti visuotinius akcininkų susirinkimus, užtikrinti vardinių akcijų savininkų sąrašų parengimą, sudaryti visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkes, pateikti akcininkams Bendrovės metinę finansinę atskaitomybę, pelno paskirstymo projektą, Bendrovės veiklos ataskaitą bei kitą reikiamą informaciją darbotvarkės klausimams svarstyti.

Valdyba, be visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimo, priima sprendimus šiais klausimais: sprendimus Bendrovei tapti kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve; sprendimus steigti Bendrovės filialus ir atstovybes; sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos; sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo, jkeitimo ir hipotekos; sprendimus dėl kitų asmenų prievoļų, kurių suma didesnė kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo; sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo; sprendimus įmonių restruktūrizavimo, reorganizavimo sąlygas ir/ar projektus restruktūruoti, reorganizuoti Bendrovę/es; Bendrovės stojimas i asociacijas, koncernus ir (ar) konsorciumus ir išstojimas iš jų; skirti lėšų labdarai, sveikatos apsaugai, kultūrai, mokslui, kūno kultūrai ir sportui, taip pat stichinių nelaimių ir ypatingosios padėties likvidavimui; nustato Bendrovės vadovo naudojamų lėšų fondo dydį; kitus Bendrovės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus.

Bendrovės vadovas yra generalinis direktorius, kuris savo veikloje vadovaujasi bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais ir administracijos darbo reglamentu.

Vadovas organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą ir atlieka veiksmus, reikalingus jos funkcijoms vykdyti, bendrovės organų sprendimams įgyvendinti bei bendrovės veiklai užtikrinti. Bendrovės generalinis direktorius yra atsakingas ir reguliarai atskaito valdybai.

Bendrovės organai savo veikloje vadovaujasi LR įstatymų, teisės aktų bei bendrovės įstatujiems nustatytais įgaliojimais. Pagal minėtų dokumentų nuostatas bendrovės organai renkami, skiriame ir atšaukiami iš pareigų.

Bendrovės vadovas ir administracija:

Bendrovės vadovas yra generalinis direktorius, kuris savo veikloje vadovaujasi Bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais ir administracijos darbo reglamentu. Generalinį direktorių renka ir atšaukia Bendrovės valdyba. Generaliniam

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.****(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)**

direktorui parinkti gali būti organizuojamas konkursas. Darbo sutartį su generaliniu direktoriumi pasirašo valdybos pirmininkas. Darbo sutartį su generaliniu direktoriumi, kuris yra ir Bendrovės valdybos pirmininkas, pasirašo valdybos įgaliotas valdybos narys. Generalinis direktorius dalyvauja Bendrovės valdybos posėdžiuose patariamojo balso teise, jeigu jis néra valdybos narys.

Bendrovės vadovas (generalinis direktorius):

vadovauja Bendrovės administracijai; savo kompetencijos ribose sudaro sandorius Bendrovės vardu; atstovauja Bendrovei esant santykiams su trečiaisiais asmenimis ir teisme bei arbitraže. Teisę atstovauja Bendrovei generalinis direktorius įgyja nuo dienos, nustatytos darbo sutartyje; atidaro ir uždarо Bendrovės sąskaitas bankų įstaigose; rengia ir teikia valdybai tvirtinti Bendrovės valdymo struktūrą, pareigybių sąrašus, atlyginimo ir skatinimo už darbo sistemas; rengia akcijų pasirašymo sutarties projektą; priima į darbą ir atleidžia darbuotojus, sudaro ir nutraukia su jais darbo sutartis, vertina darbo rezultatus, skiria darbuotojams drausmines nuobaudas ir paskatinimus, tame tarpe ir materialinio pobūdžio; nustato vidaus darbo taisykles, tvirtina Bendrovės padalinių nuostatus, administracijos darbo reglamentą; išduoda įgaliojimus vykdyti toms funkcijoms, kurios yra jo kompetencijoje; Akcinių bendrovių įstatymo nustatytais atvejais šaukia visuotinį akcininkų susirinkimą, organizuoja jį, rengia reikalingų visuotiniam akcininkų susirinkimui dokumentų projektus; užtikrina Bendrovės turto, komercinių paslapčių apsaugą; vykdo kitas įstatymu ir šiu įstatų numatytas funkcijas; disponuoja Bendrovės turtu, išskaitant pinigines lėšas.

Bendrovės generalinis direktorius yra atsakingas ir reguliarai atskaito valdybai.
Stebėtojų tarybos sudėtis :

Vardas, Pavardė	Pareigos Emitente	Turimų akcijų skaičius vnt. ir įstatinio kapitalo dalis %	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga	Darbo Žemaitijos pienas pradžia
Romusas Jarulaitis	Stebėtojų tarybos pirmininkas	1 105 510 2,29	2011 04 08	2018 04 25	1988 01 26
Robertas Pažemeckas	Stebėtojų tarybos narys, generalinis direktorius	-	2011 04 08	2018 04 25	2002 08 26
Gražina Norkevičienė	Stebėtojų tarybos narys	-	2014 04 25	2018 04 25	1978 09 20

Valdybos struktūra:

Vardas, Pavardė	Pareigos Emitente	Turimų akcijų skaičius vnt. ir įstatinio kapitalo dalis %	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga	Darbo Žemaitijos pienas pradžia
Algirdas Pažemeckas	Valdybos pirmininkas, konsultantas	21 589 380 44,63	2014 02 07	2019 02 07	1986 12 26

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Marius Dromantas	Valdybos narys, Logistikos direktorius	-	2014 02 07	2019 02 07	2003 12 01
Dalia Gecienė	Valdybos narys, Vyr. buhalteris	475 160 0,98	2014 02 07	2019 02 07	1986 07 29

Administracija:

Vardas, Pavardė	Pareigos	Turimų akcijų skaičius vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis %
Robertas Pažemeckas	Generalinis direktorius	-----	-----
Dalia Gecienė	Vyr. buhalterė	475 160	0,98

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovės vadovui bei vyriausiajam finansininkui priskaičiuotos ir išmokėtos sumos susijusios su darbo santykiais, šiemis asmenims nebuvo suteikta garantijų ar laidavimų, neperleistas turtas ar kitokios turtinės teisės.

Per 2015 metus valdymo organams už veiklą bendrovės valdyboje bei stebėtojų taryboje nėra priskaičiuota ir išmokėta piniginių lėšų.

Per 2015 m. bendrovės organams (valdyba, stebėtojų taryba, vadovas) bei vyr. finansininkui emitentas neskyrė nei tantjemų nei dividendų ar kitokių išmokų iš emitento veiklos pelno. Šie subjektai neturi reikšmingų materialinių įsipareigojimų emitentui ar emitentas šiemis asmenims.

Garantijų ir laidavimų ar/ir kitokių prievoļų užtikrinimo priemonių dėl valdymo ar stebėtojų organų narių dėl šių subjektų prievoļų įvykdymo užtikrinimo per 2015 metų laikotarpį suteikta emitento vardu nebuvo, emitentas nesuteikė šiemis subjektams ir paskolų.

Bendrovės audito komitetas

AB „Žemaitijos pienas“ veikia bendrovės audito komitetas, kurį sudaro trys asmenys – Angelė Taraškevičienė (pirmininkas), Stanislava Vaičienė ir Daiva Katarskienė (nariai).

Vardas, Pavardė	Darbovietės Pareigos Įgaliojimai	Turimų akcijų skaičius vnt. Emitente	Kadencijos pradžia komitete	Kadencijos pabaiga komitete
Angelė Taraškevičienė	UAB „Vertybų auditas“, vadovas	-----	2013-04-26	Iki narj išrinkęs bendrovės organas atšauks iš pareigų
Stanislava Vaičienė	AB „Žemaitijos pienas“ buhalterė	-----	2013-04-26	Iki narj išrinkęs bendrovės organas atšauks iš pareigų

Daiva Katarskienė	AB „Žemaitijos pienas“, buhalteris - apskaitininkė	-----	2013-04-26	Iki narj išrinkęs bendrovės organas atšauks iš pareigų
----------------------	--	-------	------------	--

Pagrindinė audito komiteto funkcija – būti bendrovės stebėtojų tarybos patariamuoju organu, o pagrindinis uždavinys – didinti stebėtojų tarybos darbo bendrovės finansų priežiūros srityje efektyvumą, padėti užtikrinti, kad sprendimai būtų priimami nešališkai ir juos tinkamai apsvarsčius. Audito komitetas vykdymamas šias funkcijas teikia Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis, stebi išorės audito atlikimo procesą, vertina, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebi Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą, vykdo kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų bei Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijose numatytas funkcijas.

Pažymėtina, kad Bendrovėje néra įsteigtų kitokių komitetų.

III. KITA INFORMACIJA SUSIJUSI SU EMITENTU

29. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigaliotų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą

Susitarimų, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigaliotų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei nėra.

30. Visi emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtusi dėl emitento kontrolės pasikeitimo

Emitentas néra sudaręs susitarimų su jo organų nariais ar darbuotojais, kurie numatyti kompensacijas jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtusi dėl emitento kontrolės pasikeitimo.

31. Emitento sandoriai

Reikšmingų sandorių ar nebūdingų emitento įprastai veiklai emitento vardu su susijusiomis šalimis ar kitais subjektais 2015 m. laikotarpiu nebuvo sudaryta.

Emitentas taip pat néra sudaręs sandorių kai dėl įvykusių pasikeitimų susijusių su emitento kontrole įvyktų reikšmingi pasikeitimai susiję su emitentu ar/ir atsirastu neigiami padariniai emitentui.

Néra sudarytų neįprastų ar/ir reikšmingų emitento organų, komiteto narių ar darbuotojų susitarimų, kurie numatyti kompensacijas kai šių organų narių teisės ir pareigos organe, bendrovėje dėl tam tikrų priežasčių pasibaigtų.

Taipogi emitento žiniomis néra sudaryta sandorių, kurie galėtų sukelti interesų konfliktą tarp bendrovės ir jo vadovų, tarp vadovų ir akcininkų ar tarp atskirų emitento vadovų.

32. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

AB „Žemaitijos pienas“ laikosi Vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso reikalavimų, apie šio dokumento laikymąsi pateikiama atskirame priede ir yra šio konsoliduoto metinio pranešimo neatskiriamą dalį.

33. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Per 2015 m. ataskaitinį laikotarpį paskelbta nemaža dalis reikšmingų bei su AB „Žemaitijos pienas“ susijusių įvykių.

Data	Rinka Bendrovė	Naujienos	Kalba
2015.11.30 20:00	VLN Žemaitijos pienas	<u>AB „Žemaitijos pienas“ 2015 m. 9 mėn. preliminarus veiklos rezultatas</u> en Attachments:  	
2015.08.31 18:00	VLN Žemaitijos pienas	<u>AB „Žemaitijos pienas“ 2015 m. 6 mėnesių preliminarus veiklos rezultatas</u> en Attachments:  	
2015.05.31 15:00	VLN Žemaitijos pienas	<u>AB „Žemaitijos pienas“ 2015 m. trijų mėnesių preliminarus veiklos rezultatas</u> en Attachments: 	
2015.04.27 09:38	VLN Žemaitijos pienas	<u>CORRECTION: AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“ visuotinio akcininkų susirinkimo 2015-04-24 sprendimai (papildyta pelno/nuostoliu ataskata)</u> en Attachments: 	
2015.04.24 20:00	VLN Žemaitijos pienas	<u>AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo įvykusio 2015 m. balandžio 24 d. sprendimai</u> en Attachments:   	
2015.04.24 17:10	VLN Žemaitijos pienas	<u>AB "Žemaitijos pienas" metinė informacija</u> en Attachments:  	
2015.04.24 17:00	VLN Žemaitijos pienas	<u>asmens pranešimas apie asmens balsavimo teisių išjėjimą</u> en Attachments: 	
2015.04.03 17:00	VLN Žemaitijos pienas	<u>Dėl eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo, jo darbotvarkės bei sprendimų projektu</u> en Attachments:    	
2015.02.28 17:15	VLN Žemaitijos pienas	<u>Neaudituoti preliminarūs AB „Žemaitijos pienas“ grupės 2014 metų veiklos rezultatai</u> en Attachments: 	

Šaltinis -

http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?issuer=ZMP&market=&legal%5B%5D=main&legal%5B%5D=firstnorth&start_d=1&start_m=1&start_y=2014&end_d=31&end_m=6&end_y=2014&keyword=&pg=news&lang=lt¹

Pranešimas apie esminius įvykius po ataskaitinio laikotarpio pabaigos :

Data	Rinka Bendrovė	Naujienos	Kalba
2016.02.29 18:00	VLN Žemaitijos pienas	<u>Neaudituoti preliminarūs AB „Žemaitijos pienas“ grupės 2015 metų veiklos rezultatai</u> en Attachments: 	
2016.01.07 14:16	VLN Žemaitijos pienas	<u>Dėl tarpinių finansinių ataskaitų</u> en	

Apie visus esminius įvykius AB „Žemaitijos pienas“ įstatoose ir Lietuvos Respublikos norminiuose aktuose nustatyta tvarka informavo Vilniaus vertybinių popierių biržą (NASDAQ Vilnius). Pranešimai skelbti Centrinėje reglamentuoojamas informacijos bazeje ir bendrovės tinklalapyje www.zpienas.lt.

IV. KITA INFORMACIJA

34. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

2015-02-29 duomenimis neaudituoti preliminarūs AB „Žemaitijos pienas“ grupės 2015 metų veiklos rezultatai :

AB „Žemaitijos pienas“ grupės neaudituota 2015 metų konsoliduota apyvarta – 149,1 mln.eurų , palyginus su 2014 metais apyvarta sumažėjo 7,5 proc.

AB „Žemaitijos pienas“ grupės neaudituotas 2015 metų grynasis pelnas sudaro 4,05 proc. nuo apyvartos.

35. Duomenys apie auditą

AB „Žemaitijos pienas“ (Grupė) 2015 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų konsoliduotų pelno (nuostolių), pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą auditą pagal 2014 m. rugsėjo 19 d. pasirašytą sutartį atlieka Grant Thornton Baltic UAB.

Papildomos informacijos, kuri turėtų būti atskleidžiama pagal įmonių veiklą reglamentuojančius įstatymus, kitus teisės aktus ar įmonės įstatus, ir kuri nebūtų atskleista šiame metiniame pranešime bei metinėse finansinėse ataskaitose – néra.

Metinis pranešimas pasirašytas
2016 m. kovo 15 d.


Robertas Pažemeckas -

Generalinis Direktorius

Dalia Gecienė 
Vyr. finansininkė

**FINASINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais euru, jei nenurodyta kitaip)**

TURTAS	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 12 31	2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
Ilgalaijis turtas					
Nematerialusis turtas	5	124	192	124	191
Materialus turtas	5,6	25.601	18.292	23.033	15.739
Investicinis turtas	5,6	147	174	1.160	1.229
Investicijos į kitas įmones	1	1	1	3.152	3.152
Suteiktos paskolos	7	877	4.706	877	4.706
Kt. fin. turtas		27	16	27	16
Atidėto pelno mokesčio turtas	23	3.047	1.451	2.696	1.406
Ilgalaike turto iš viso		29.824	24.831	31.069	26.439
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	8	26.091	24.944	23.987	22.817
Išankstiniai apmokėjimai		360	722	345	697
Iš pirkėjų gautinos sumos	9	12.628	10.344	12.089	9.918
Kitos gautinos sumos	10	1.111	1.215	1.060	1.071
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	10.223	7.018	4.827	6.224
Trumpalaikio turto iš viso		50.414	44.244	42.308	40.727
TURTAS iš viso:		80.238	69.075	73.377	67.166
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Kapitalas ir rezervai					
Istatinis kapitalas	12	14.029	14.010	14.029	14.010
Savos akcijos (-)		(1.323)	(1.323)	(1.323)	(1.323)
Istatymų numatytas rezervas		1.401	1.401	1.401	1.401
Kiti rezervai		4.566	4.566	4.566	4.566
Nepaskirstytasis pelnas		38.070	32.417	34.085	30.848
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios bendrovės akcininkams		56.742	51.071	52.757	49.502
Mažumos dalis		990	654	-	-
Nuosavas kapitalas iš viso		57.732	51.725	52.757	49.502
Ilgalaike įsipareigojimai					
Dotacijos	13	1.595	2.133	1.397	1.785
Kreditai	14	-	-	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	15	-	32	-	32
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	-	-
Kiti ilgalaike įsipareigojimai	23	2	5	2	5
Ilgalaike įsipareigojimų iš viso		1.597	2.170	1.399	1.822
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Kreditai	14	-	-	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	15	32	75	32	75
Prekybos skolos	17	12.566	11.550	13.759	12.433
Mokėtinis pelno mokesčis		622	244	159	244
Kitos mokėtinis sumos	18	7.689	3.311	5.271	3.090
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		20.909	15.180	19.221	15.842
Įsipareigojimai iš viso		22.506	17.350	20.620	17.664
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO					
		80.238	69.075	73.377	67.166

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriamas šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas
2016 m. kovo 15 d.

Robertas Pažemėckas
Gen. direktorius

Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

BENDRUJUΣ PAJAMŲ ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

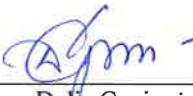
Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
PARDAVIMO PAJAMOS				
Pardavimo savikaina	19 149.114	161.164	144.273	157.054
	(112.358)	(134.813)	(114.142)	(134.341)
BENDRASIS PELNAS	36.756	26.351	30.131	22.713
Veiklos sąnaudos	20 (30.719)	(23.490)	(27.533)	(19.875)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos	21 306	332	634	735
VEIKLOS PELNAS	6.343	3.193	3.232	3.573
Finansavimo sąnaudos	(1)	(12)	(1)	(12)
Kitos finansiinės veiklos pajamos ir sąnaudos	22 174	209	135	106
PELNAS IKI MOKESČIU	6.516	3.390	3.366	3.667
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	23 (531)	(753)	(129)	(766)
LAIKOTARPIO BENDROSIOS PAJAMOS	5.985	2.637	3.237	2.901
PRISKIRTINOS:				
Patronuojančios bendrovės akcininkams	5.650	2.669	3.237	2.901
Mažumos daliai	335	(32)	-	-
	5.985	2.637	3.237	2.901
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (Eur)	25 0,12	0,06	0,07	0,06

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2016 m. kovo 15 d.



Robertas Pažemeckas
Gen. direktorius



Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Grupė	Įstatinis kapitalas	Savos akcijos (-)	Privalomasis rezervas	Rezervai savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Nuosavybė, tenkančios patronuojančios bendrovės akcininkams	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis									
2013 m. gruodžio 31 d.	14.010	(1.323)	1.401	4.345	221	29.748	48.402	686	49.088
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Savų akcijų įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dukterinės įmonės likvidavimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	2.669	2.669	(32)	2.637
Likutis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d.	14.010	(1.323)	1.401	4.345	221	32.417	51.071	654	51.725
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas(mažinimas)	19	-	-	-	-	-	19	-	19
Dukterinės įm. jst. kapitalo konvertavimas į eur.	-	-	-	-	-	3	2	1	3
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	5.650	5.650	335	5.985
Likutis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2015 m. gruodžio 31 d.	14.029	(1.323)	1.401	4.345	221	38.070	56.742	990	57.732
 Bendrovė									
Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Savos akcijos	Įstatymų numatytas rezervas	Rezervai savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso		
Likutis									
2013 m. gruodžio 31 d.	14.010	(1.323)	1.401	4.344	221	27.948	-	-	46.601
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Savų akcijų įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	2.901	-	2.901
Likutis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d.	14.010	(1.323)	1.401	4.344	221	30.848	-	-	49.502
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas(mažinimas)	19	-	-	-	-	-	-	-	19
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	-	3.237	-	3.237
Likutis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2015 m. gruodžio 31 d.	14.029	(1.323)	1.401	4.344	221	34.085	-	-	52.757

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriamą šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2016 m. kovo 15 d.



Robertas Pažemeckas
Gen. direktorius



Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynieji (nuostoliai) pelnas	5.985	2.637	3.237	2.901
Grynųjų (nuostolių) pelno koregavimai				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.949	6.568	3.604	2.992
Gautos paramos amortizacija	(565)	(764)	(416)	(248)
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikeio materialiojo turto pardavimo ir nurašymo	(32)	(85)	(26)	(80)
Pelno mokesčio sąnaudos	(1.595)	(786)	(1.290)	(432)
Gautinų sumų vertės sumažinimas	3.612	83	3.612	83
Ilgalaikeio turto vertės sumažinimas	-	-	-	-
Finansinės sąnaudos (pajamos) grynaja verte	(173)	(197)	(134)	(93)
Atsargų nurašymas iki gynosios realizacinės vertės	1.620	(1.095)	1.518	(1.125)
Nepiniginiai straipsnių eliminavimas	2.680	122	762	427
Dukterinių įmonių likvidavimo nuostoliai (pelnas)	-	-	-	-
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	15.481	6.483	10.868	4.425
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas)	(2.767)	8.797	(2.689)	7.221
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(2.285)	(2.056)	(2.171)	(822)
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	362	(284)	352	(268)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas)	103	66	10	(103)
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	1.016	2.409	1.326	3.824
Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	1.697	(1.232)	1.418	(1.128)
Sumokėtas pelno mokestis	378	(587)	(85)	(587)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	13.985	13.595	9.029	12.562
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	(11.201)	(6.857)	(10.803)	(6.396)
Įplaukos iš materialiojo turto pardavimo	76	318	71	307
Dukterinių įmonių įsigijimas	-	-	-	-
Investicijų, skirtų pardavimui pardavimas	-	-	-	-
Grąžintos suteiktos paskolos	912	1.215	912	1.747
Suteiktos paskolos	(691)	(3.984)	(691)	(3.984)
Gauta palūkanų	136	121	136	121
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(10.767)	(9.187)	(10.376)	(8.205)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Savų akcijų įsigijimas	-	-	-	-
Tantjemų, dividendų išmokėjimas	-	-	-	-
Gautos dotacijos	27	1.101	27	981
Gautos paskolos	-	2.653	-	2.652
Grąžintos paskolos	-	(3.107)	-	(3.107)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės nuomas įsipareigojimų apmokėjimas	(75)	(123)	(75)	(123)
Sumokėtos palūkanos	(1)	(12)	(1)	(12)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	37	83	(1)	(16)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(13)	595	(50)	375
 Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas)	 3.205	 5.003	 (1.397)	 4.732
 Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	 7.018	 2.015	 6.224	 1.492
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	10.223	7.018	4.827	6.224

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriamas šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2016 m. kovo 15 d.



Robertas Pažemeckas
Gen. direktorius



Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

V. INFORMACIJA APIE TAI KAIP YRA LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

AB „ŽEMAITIJOΣ PIENAS“ pranešimas apie NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje listinguojamą bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2015 metais

Akcinė bendrovė „Žemaitijos pienas“ (toliau Bendrovė), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, pateikia ir atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP / NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir vičiai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė vičiai skelbia csmiuos plėtros strategijos aspektus ir tikslus metinėse ir tarpinėse ketvirtinėse bendrovės veiklos ataskaitose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncetruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė vadovaujasi įmonės strateginiu planu, kuriuo remiantis siekiama dirbtini pelningai, kuriant ir stiprinant techniškai modernią įmonę, turint tikslą didinti akcininkų nuosavybę.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas glaudžiai bendradarbiauja, tuo siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vienos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovės priežiūros ir valdymo organai užtikrina, kad būtų gerbiamos bendrovės akcininkų, darbuotojų, žaliavų tiekėjų teisės ir pareigos. Darbuotojams yra suteikiama galimybė kelti kvalifikaciją mokymo kursuose bei seminaruose Lietuvoje bei užsienio šalyse, suteikiamas įvairios lengvatos pieno gamintojams. Nemaža dalis darbuotojų ir pieno gamintojų yra bendrovės akcininkai.
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		

2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatyto privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegalių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu salygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovės valdymo organai yra akcininkai, bendrovės valdyba ir vadovas, priežiūros organai – stebėtojų taryba bei audito komitetas.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovėje rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka kolegialūs priežiūros ir valdymo organai – stebėtojų taryba ir valdyba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba ir valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai nepriestarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ²	Taip	Sudaryti du kolegialūs organai - bendrovės stebėtojų taryba ir valdyba. Jiems taikomos III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti tokis valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. ³	Taip	Bendrovės stebėtojų taryboje yra 3 (trys) nariai. Bendrovės valdyboje „de jure“ 5 (penki) nariai, „de facto“ 3 (trys) nariai. Bendrovė mano, kad tokis valdybos narių skaičius yra pakankamas efektyviai bendrovės veiklai.
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinės profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Pagal bendrovės įstatus Bendrovė valdyba ir Stebėtojų taryba renkama 4 (keturiems) metams. Kadencijų skaičius nėra ribojamas. Atleidimas ar atsistatydinimas iš bendrovės valdybos ir stebėtojų tarybos narių yra reglamentuotas LR įstatymais.

² 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 bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje 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 (**pavyzdžiu, komitetų formavimas**), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovės įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiu, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovo, bet ne pačios valdybos priežiūrą; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

³ Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartoamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklasomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buviens bendrovės vadovas neturėtų būti tuo pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprenčia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovėje bendrovės vadovas ir bendrovės valdybos pirmininkas yra atskiri asmenys, taip pat nesutampa bendrovės vadovo asmuo su stebėtojų tarybos pirmininko asmeniu.
--	------	--

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.

Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvia bendrovės veiklos bei jos valdymo organų⁴ priežiūrą.

3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principe – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Bendrovės kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba yra renkama akcininkų susirinkime. Bendrovė atskleidžia informaciją apie kandidatus į bendrovės kolegialų organą. Smulkiems akcininkams nėra varžoma teisė atstovauti jų interesams ir turėti savo atstovą kolegialiame organe.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispresti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visas aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklasomumą (pavyzdinės jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Informaciją apie kolegialaus priežiūros organo narius (vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus) pateikiama metinėje ataskaitoje.

⁴ Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narij, turėtų būti nurodyta konkreči jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbtį informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirą savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiame organe.	Taip	Prieš būsimus stebėtojų tarybos narių rinkimus informacija apie kandidatus pateikiama kartu su susirinkimo medžiaga.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atliskti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Taip	Bendrovės kolegalių organų nariai turi ilgametę patirtį bendrovių valdyme, įvairiapusių žinių bei patirties savo užduotims tinkamai atliskti.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atliskti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Nauji bendrovės valdybos nariai apie pareigas, bendrovės organizaciją bei veiklą informuojami valdybos posėdžiuose bei individualiai, esant poreikiui.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas ⁵ nepriklausomus ⁶ narių skaičius.	Taip	Nepaisant to, kas pagrindinis akcininkas turi balsų daugumą akcininkų susirinkime, o kiti akcininkai turi mažiau nei 10 proc. balsų, „Žemaitijos pienas“ valdybą sudaro nepriklausomi valdybos nariai, kurie pagal galimybes užtikrina tinkamą interesų konfliktų sprendimą.

⁵ 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 formuluočė ir bendrovėms leidžiama pačiomis nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiame organe yra skatinintas ir bus laikomas tinkamensio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁶ Pažymėtina, kad kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykii ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1)jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ējęs tokiai pareigų; 2)jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ējęs tokiai pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys neprikouso vyresnajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3)jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokesči, 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 nustatyta kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4)jis neturi būti kontroliuojantis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5)jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis 	Ne	<p>Remiantis pateiktomis rekomendacijomis, šiuo metu Bendrovės valdyboje esantys nariai nėra visiškai nepriklausomi.</p>
--	----	--

<p>darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (iskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6)jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės auditu įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7)jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</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 turinj 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>		
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narij, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narij ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	Ne	Bendrovės stebėtojų tarybos nariai neatitinka visiško nepriklausomumo kriterijų išdėstytyų šiame kodekse.

3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklasomumo vertinimo kriterijai nebuvu tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbtis priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo nari laiko nepriklasomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamas dėl kolegialaus organo narių nepriklasomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklasomi nariai reguliarai patvirtintų savo nepriklasomumą.	Ne	Bendrovė neturėjo galimybų įgyvendinti stebėtojų tarybos narių nepriklasomumo.
3.11. Nepriklasomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų ⁷ . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Ne	Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą taryboje ir valdyboje atlyginimas nemokamas (tačiau bendrovės įstatuose tokia galimybė yra numatyta).

IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁸ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.

4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principe – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁹	Taip	Bendrovės valdyba tvirtina ir pateikia visuotiniams akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, metų eigoje svarsto bendrovės veiklos rezultatus. Taip pat atlieka kitas valdybos kompetencijai priskirtas funkcijas.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklasomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklasomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagristų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklasomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimą, dėl kurių nepriklasomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklasomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklasaučiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariai vykdymami savo pareigas vadovaujasi bendrovės ir akcininkų interesais, atvejų, kai būtų pagrindo manyti kitaip – nebuvo.

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovėjų 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 bendrovės pelno. Ši formuluotė, 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 kitaip būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtinta.

⁸ Žr. 3 išnašą.

⁹ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atliliki kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip aprūpinti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atliliki kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje¹⁰ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	Taip	<p>Kolegialų organų nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialų organų posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui. Visuose kolegialų organų posėdžiuose buvo kvorumas, kas leido konstruktivai priimti sprendimus.</p>
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sažiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	Taip	<p>Akcininkų ir kolegialų organų konfliktų nekilo. Akcininkai apie bendrovės reikalus informuojami įstatymu numatyta tvarka, t.y. kaip numato Akcinių bendrovės įstatymas bei Bendrovės įstatymas.</p>
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant iprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokų sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	Taip	<p>Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi teisés aktų bei Bendrovės įstatymu nuostatomis.</p>

¹⁰ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugrievinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankantį kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiu, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyviaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatinimas ir bus laikomos tinkamessio bendrovė valdymo pavyzdžiu.

<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organu¹¹. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtu aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atliglioti, išskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiama 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 bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organu nariams.</p>	Ne	<p>Stebėtojų tarybos nariai ir didžioji dalis valdybos narių yra bendrovės darbuotojai, todėl jie nėra nepriklausomi nuo bendrovės valdymo organu. Bendrovės stebėtojų taryba ir valdyba priimdamas sprendimus atstovauja akcininkų interesams.</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 bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir auditu komitetus¹². Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir auditu komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trimis atskiriemis komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trimis komitetams skirtas funkcijas gali atliglioti 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 tinkta, visam kolegialiam organui.</p>	Taip/Ne	<p>Bendrovėje nėra formuojami 4.12-4.13 rekomendacijose nurodyti Skyrimo ir Atlyginimo komitetai, nes bendrovės nuomone, valdyba, vykdymada savo funkcijas, iš dalies vykdo nurodytų Skyrimo komiteto ir Atlyginimo komiteto funkcijas. Be to šias funkcijas tinkamai realizuoja Bendrovėje veikiantys specializuoti departamentai, pvz. Personalo ir teisės ir kt.</p>

¹¹ Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organu taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

¹² Lietuvos Respublikos auditu įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (išskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniuose popieriuose prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Auditu komitetą.

<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Ne	<p>Audito komitetas vadovaujasi Audito komiteto nuostatais, stebi kaip rengiamos finansinės ataskaitos, stebi kaip atliekamas auditas. Kolegialūs organai išlieka visiškai atsakingi už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus ir priima galutinius sprendimus.</p>
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p> <p>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.</p>	Taip	<p>Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, iš kurių 1 narys yra nepriklausomas.</p>
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamos nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad ji tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	Taip	<p>Audito komiteto nuostatus tvirtino visuotinis akcininkų susirinkimas. Šis komitetas apie savo veiklą ir rezultatus informuos visuotinį akcininkų susirinką.</p>
<p>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 pakviessti 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. 4.12. Skyrimo komitetas.</p>	Taip	<p>Audito komiteto posėdžiuose prireikus gali dalyvauti bendrovės darbuotojai, atsakingi už komiteto svarstomas veiklos sritis, ir teikia visą būtina informaciją.</p>

<p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyra valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliarai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliarai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tēstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, išskaitant 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 vyresniaja vadovybe, turėtų būti konsultuojamas su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Ne	<p>Bendrovėje nėra formuojamas Skyrimo komitetas (paaiškinimas 4.7.).</p>
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomujų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, išskaitant fiksotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomujų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės 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 atitinktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdymas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygi, kurį</p>	Ne	<p>Bendrovėje nėra formuojamas Atlyginimų komitetas (paaiškinimas 4.7.).</p>

vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;	
3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingesnės nei bendrovės vykdomujų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;	
4) reguliarai peržiūrėti vykdomujų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;	
5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;	
6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);	
7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresnių vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresnių vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.	
4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:	
1) apsvarstyti bendrą tokį skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;	
2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;	
3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.	
4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirminkino ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomujų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.	
4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	

4.14. Auditų komitetas.	Taip	Bendrovė iš esmės laikosi šios rekomendacijos nuostatų. Auditų komiteto pagrindinis tikslas – prižiūrėti bendrovės finansinės atskaitomybės auditu atlikimą ir apskaitos bei finansinės informacijos pateikimo tvarką suinteresuotiems asmenims. Šio komiteto pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Visuotiniams akcininkų susirinkimui, Stebėtojų tarybai ir Valdybai dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo.
4.14.1. Pagrindinės auditų komiteto funkcijos turėtų būti šios:		
1) stebeti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);		
2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančiu įstatymu ir taisyklių laikymus) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;		
3) užtikrinti vidaus auditu funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus auditu padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus auditu funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;		
4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės auditu įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su auditu įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių auditu įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;		
5) stebeti išorės auditu įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar auditu įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su auditu partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka auditu įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės auditu įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos auditu įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne auditu paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamas 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne auditu paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš auditu įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;		
6) tikrinti išorės auditu proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias auditu įmonė pateikia laiške vadovybei.		
4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais		

bendrovės apskaitos, finansiniai ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti auditu komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.

4.14.3. Auditu komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.

4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.

4.14.5. Auditu komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus auditu ataskaitas arba periodinę santrauką. Auditu komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš auditu įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos auditu įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.

4.14.6. Auditu komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokiu klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams.

4.14.7. Auditu komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.

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

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

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

5.1. Bendrovės kolegaliems priežiūros ir valdymo organams (šiame principe savaoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovės Stebėtojų tarybos posėdžiams vadovauja stebėtojų tarybos pirmininkas ar kitas įgaliotas stebėtojų tarybos narys. Bendrovės valdybos posėdžiams vadovauja valdybos pirmininkas arba kitas valdybos įgaliotas narys.
5.2. Bendrovės kolegalių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu periodiškumu šaukti kolegalių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. ¹³	Taip	Valdybos posėdžiai šaukiami pagal iš anksto patvirtintą grafiką (kartą per mėnesį), be to šaukiami neeiliniai posėdžiai. Stebėtojų tarybos posėdžiai šaukiami nerečiau kaip kartą per pusmetį.

¹³ Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegalių organų posėdžių periodišumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodišumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkamai sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	<p>Visiems kolegialių organų nariams iš anksto išsiunčiama elektroniniu paštu visa reikalinga darbotvarkei medžiaga.</p> <p>Darbotvarkė posėdžio metu galima pildyti tik tuo atveju, jei posėdyje dalyvauja visi nariai, yra svarbus klausimas ir visi organo nariai sutinka, kad jis būtų neatidėliotinai sprendžiamas.</p>
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamą posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai yra atviri, juose gali dalyvauti valdybos nariai.

VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teises

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, išskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.

6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios jų turėtojams vienodas 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	Bendrovė suteikia investuotojams informaciją apie naujai išleidžiamų ar jau išleistų akcijų suteikiamas teises.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimasis ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹⁴ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, išskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas gaunamas ypač svarbiems sandoriams, kurių kriterijai nustatyti LR Akcinių bendrovų įstatyme, kituose tesės aktuose ir Bendrovės įstatuose.

¹⁴ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovų įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvarstomi visuotiniam akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovų įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovų įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekij užtikrinti neretraktiškam ir efektyvių bendrovės veiklą.

<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje visuotinis akcininkų susirinkimas šaukiamas laikantis LR Akcinių bendrovių įstatymo, kitų teisės reikalavimų ir bendrovės įstatų nuostatomis. Visi bendrovės akcininkai informuojami apie visuotinio akcininkų susirinkimo vietą, datą ir laiką. Vsiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo, kaip to reikalauja LR Akcinių bendrovių įstatymas ir Bendrovės įstatai, sudaroma galimybė susipažinti su susirinkimo medžiaga ne vėliau kaip numatyta teisės aktais.</p>
<p>6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniams akcininkams susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptry.</p>	<p>Taip</p>	<p>Vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, ne vėliau kaip likus 21 dieną iki visuotinio akcininkų susirinkimo, visuotiniams akcininkų susirinkimui parengti dokumentai ar jų projektai skelbiami VVPB tinklalapyje, taip pat bendrovės tinklapyje kas sudaro galimybę akcininkams susipažinti informacija viešai.</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai tame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrajį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės akcininkai turi teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrajį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.</p>
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms 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, bendrovė galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebeti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Ne</p>	<p>Nurodytu priemonių įdiegimas pareikalautų neadekvacių sąnaudų lyginant su tikėtina nauda, kita vertus bendrovė sudaro galimybes tam tikromis technologijomis išreikšti savo nuomonę tiesiogiai nedalyvaujant susirinkimuose.</p>

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.

7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protinę terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo néra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, jrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytu sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovės kolegialaus organo narys susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniais ar dalykiniais interesais.
8.1. Bendrovė 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 bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų, nes to nereikalauja teisės aktai. Tačiau duomenys apie atlygi pagal tam tikras kategorijas skelbiama pusmečio ir metinėje finansinėje atskaitomybėje.

8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiam bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų, nes to nereikalauja teisés aktai.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamujų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akciju pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasių atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinį išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpi, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovų grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išejimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne Dėl aukščiau nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita Bendrovėje nėra patvirtinta.	

<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	<p>Bendra informacija apie išmokas ir paskolas Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams yra viešai pateikiama metiniame bei pusmetiniame pranešimuose.</p>
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniai metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamu finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniai metais, išskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniai metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <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> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniai metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo 	Ne	<p>Bendrovė neskelbia atlyginimų, nes to nereikalauja teisės aktai. Tačiau bendrovės atskirų kategorijų darbuotojų vidutiniai atlyginimai skelbiami pusmečio ir metiniame pranešime.</p>

sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.5.3. Turėtų būti pateikama ši su papildomu pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsamia informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotujų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris éjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, išskaitant nesumokétas sumas ir palūkanų normą.		
8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintomas sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintomas sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.	Taip	Bendrovėje atlyginimų nustatymo politikoje yra laikomasi principo, kad atlyginimas susideda iš pastoviosios ir kintamos dalies.
8.7. Kintamų sudedamujų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Taip	Bendrovėje kintamoji atlyginimo dalis yra paskaičiuojama pagal nustatytus darbo veiklos vertinimo rodiklius.
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.	Taip	Bendrovėje kintamoji atlyginimo dalis yra paskaičiuojama pagal nustatytus darbo veiklos vertinimo rodiklius.
8.9. I susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamają atlyginimo dali, kuri buvo išmokēta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Ne	
8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Ne	
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų rezultatų.	Taip	Jeigu darbo sutartis nutraukiama dėl blogų rezultatų, išeitinė išmoka yra neišmokama arba atitinkama dalimi yra mažinama.

8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurι paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagristas akcijų skyrimu, teisē į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Ši praktika Bendrovėje netaikoma.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigytį akcijų arba gauti atlygi, 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 įsigytį akcijų arba gauti atlygi, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatyti ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Ši praktika Bendrovėje netaikoma.
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, pavyzdžiu, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	Ši praktika Bendrovėje netaikoma.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Taip	
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcinių susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Ne	
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcinių susirinkimo darbotvarę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcinių balsavimui metiniame visuotiniame akcinių susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patarimojo pobūdžio.	Ne	Bendrovė pateikia tokią informaciją, kokios reikalauja LR Vertybinių popierių įstatymo ar/ir kitų teisės aktų reikalavimai.
8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigytį akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcinių metiniame visuotiniame akcinių susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcinių neturėtų spresti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamas akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcinių, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcinių susirinkime. Tokiais atvejais akcinių turėtų būti	Neaktualu	Bendrovė netaiko schemų pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigytį akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.

informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	
<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ul style="list-style-type: none">1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, išskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis néra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliu, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	
<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemaje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	

8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusi informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

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

9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad nebūtų pažeistos įstatyme numatytos interesų turėtojų teisės. Didžiąją dalį akcininkų sudaro Bendrovės darbuotojai ir pieno gamintojai.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymu nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorų įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		

X principas: Informacijos atskleidimas

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

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;2) bendrovės tikslus;3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesu turėtojais;8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.	Taip	<p>Informacija apie bendrovę, nurodyta šiose rekomendacijose, atskleidžiama metinėse bei tarpinėse ataskaitose, pranešimuose apie bendrovės esminius įvykius, bendrovės finansinėse atskaitomybėse. Ši informacija yra skelbiama per vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą. Po esminiu įvykiu atskleidimo informacija papildomai skelbiama žiniasklaidoje, komentuojant plačiau.</p>
<p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p>		
<p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principe.</p>		
<p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesu turėtojų, tokiu kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietas bendruomenė, santykius, išskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>		

10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kurios prekiauja bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintiną priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia metines ir tarpines ataskaitas, tuo užtikrindama nebrangų ir nešališką priėjimą prie informacijos. Svetainės adresas: www.zpienas.lt
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinių pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia metines ir tarpines ataskaitas, veiklos rezultatus, audituotas finansines atskaitomybes, pranešimus apie esminius įvykius bei apie akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje lietuvių ir anglų kalbomis.

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

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

11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atliskti nepriklausoma audito įmone.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė atlieka Bendrovės metines finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Visuotinis akcininkų susirinkimas paveda valdybai parinkti audito įmonę, jei akcininkai nenusprendžia kitaip.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba, svarstydamas, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Audito įmonė iš bendrovės nėra gavusi pajamų už ne audito paslaugas.