

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2020 m. kovo mėn.

Telšiai

Mes, AB „Žemaitijos pienas“ generalinis direktorius Robertas Pažemeckas ir vyr.finansininkė Dalia Gecienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pridedamos AB „Žemaitijos pienas“ 2019 metų audituotos konsoliduotosios ir bendrovės finansinės ataskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir įmonių grupės turtą, 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 susiduriama, aprašymu.

Generalinis direktorius



Robertas Pažemeckas

Vyr.finansininkė



Dalia Gecienė





AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
konsoliduotas metinis pranešimas,
finansinių ataskaitų rinkinys
bei konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA-----	3-8
KONSOLIDUOTAS IR BENDROVĖS METINIS PRANEŠIMAS-----	9 – 30
KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS BEI FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS:	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS-----	31
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS-----	32
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS-----	33-34
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS-----	35
AIŠKINAMASIS RAŠTAS-----	36 - 81
INFORMACIJA APIE TAI KAIP YRA LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO--	82 - 94



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės „ŽEMAITIJOS PIENAS“ akcininkams

Išvada dėl Bendrovės ir konsoliduotų finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome Akcinės bendrovės „ŽEMAITIJOS PIENAS“ (toliau – Bendrovės) atskirų finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų Akcinės bendrovės „ŽEMAITIJOS PIENAS“ ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų atskira ir konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaita, atskira ir konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, atskira ir konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, atskirų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos atskiros ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės ir Grupės 2019 m. gruodžio 31 d. atskirą ir konsoliduotą finansinę padėtį ir jų tą dieną pasibaigusių metų atskirus ir konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir atskirus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS) ir 2014 m. balandžio 16 d. Europos parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2019 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų (Europos parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 537/2014). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės ir Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Mes įvykdėme atsakomybes apibūdintas šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“, įskaitant susijusias su pagrindiniais dalykais. Atitinkamai, mūsų auditas apėmė procedūrų atlikimą, kurios buvo suplanuotos kaip atsakas į finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo riziką. Atliktų procedūrų rezultatai, įskaitant procedūras atliktas kaip atsaką į dalykus pateiktus toliau, suteikia pagrindą mūsų nuomonei, pareikštai apie toliau pateiktas finansines ataskaitas.



Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė bei vertės sumažėjimas dėl atsargų senėjimo

Bendrovės ir Grupės atsargų vertė prieš vertės sumažėjimą 2019 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai 30.971 tūkst. Eur ir 32.617 tūkst. Eur, ir atitinkamai 30.760 tūkst. Eur ir 32.327 tūkst. Eur po vertės sumažėjimo (žr. 9 pastabą). Tai yra reikšminga mūsų auditui dėl to, kad atsargos sudaro 26,1 proc. bendrovės ir 26 proc. Grupės viso turto vertės bei apima reikšmingus vadovybės vertinimus nustatant ar kai kurių atsargų balansinės vertė nėra didesnė negu kad jų galima realizacinė vertė balanso dieną. Taip pat vadovybės vertinimas apima atsargų vertės sumažėjimą dėl senėjimo, kuriam nustatyti vadovybė remiasi istoriniais, tokių atsargų, pardavimų duomenimis, pardavimų prognozėmis, atsargų fizinių savybių vertinimu ir kitais reikšmingais faktoriais.

Mūsų procedūros apėmė, be kita ko, vadovybės atsargų grynosios galimos realizacinės vertės bei vertės sumažėjimo dėl atsargų senėjimo vertinimo metodų suvokimą. Mes peržiūrėjome Bendrovės ir Grupės vadovybės parengtus galimos realizacinės vertės skaičiavimus paremtus faktiniais pardavimais po finansinių metų pabaigos. Mes taip pat testavome atsargų senėjimo ataskaitas bei apskaityto vertės sumažėjimo dėl senėjimo apskaičiavimą. Be to, mes analizavome informaciją susijusią su atsargų senėjimu bei prielaidas naudotas vadovybės ateities pardavimų prognozeje, kuri buvo naudojama atsargų vertės sumažėjimo skaičiavime. Galiausiai mes įvertinome Bendrovės ir Grupės atskleidimo 9 pastaboje pakankamumą.

Gautinų sumų iš susijusios šalies atgautinumo vertinimas

Bendrovė ir Grupė 2019 m. gruodžio 31 d. turėjo gautiną sumą iš susijusios šalies UAB „Čia-Market“, kurios suma buvo 2.668 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.650 tūkst. Eur). Šiai gautinai sumai apskaitytas vertės sumažėjimas 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 265 tūkst. eur, o 2018 m. gruodžio 31 d. 339 tūkst. Eur (žr. 10 pastabą). Nepaisant to, kad pirkimo ir pardavimo sandoriai su aukščiau minima susijusia šalimi vyko ir vyksta nuolat, išlieka neapibrėžtumas dėl tikimybės susigrąžinti šią skolą, kadangi keletą pastarųjų metų UAB „Čia-Market“ finansinė būklė nebuvo stipri, o skolos apmokėjimas Bendrovei ir Grupei periodiškai buvo pradelsiamas. Mes manome, kad tai yra pagrindinis audito dalykas dėl šios atskiros gautinos sumos reikšmingumo ir dėl to, jog skolos susigrąžinimo tikimybė bei gautinos sumos vertės sumažėjimo dydis apima reikšmingus Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimus.

Mūsų procedūros apėmė, be kita ko, praeties mokėjimų analizę, gautų mokėjimų po finansinių metų pabaigos analizę: buvo analizuojama istorinė ir vėliausia Bendrovės ir Grupės turima informacija susijusi su šios įmonės finansine būkle bei veiklos rezultatais. Taip pat mes analizavome grupės ir bendrovės vadovybės atlikto vertės sumažėjimo vertinimo esmines prielaidas, apimančias numatomą skolos likučio padengimo laikotarpį bei prielaidas naudotas diskontuotų pinigų srautų dabartinės vertės skaičiavime. Galiausiai mes įvertinome Bendrovės ir Grupės atskleidimo susijusio su gautinos sumos vertės sumažėjimu, esančio 10-oje pastaboje, ir atskleidimo dėl reikšmingų vertinimų taikant Bendrovės ir Grupės apskaitos politiką, esančio 4-oje pastaboje, pakankamumą.

Pirmųjų metų auditas

Šiais metais buvome paskirti atlikti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų auditą. Pirmųjų metų auditai, skirtingai nuo vėlesnių metų auditų, apima visą eilę papildomų svarstymų. Papildomos planavimo procedūros ir svarstymai yra būtini siekiant nustatyti tinkamą audito strategiją ir audito planą. Mūsų planavimo procedūros apėmė, be kita ko tokius svarstymus:



- Grupės ir Bendrovės bei jų verslo specifikos, įmonėse esančios vidaus kontrolės aplinkos ir naudojamų informacinių sistemų aplinkos supratimas, siekiant atlikti audito rizikos įvertinimus bei sukurti deramą audito strategiją bei planą;
- Pakankamų ir tinkamų audito įrodymų susijusių su pradiniais likučiais, gavimas, apimant ir apskaitos principų taikymą; ir
- Komunikacija su praeitų metų auditoriais.

Po to, kai buvome paskirti Grupės ir Bendrovės auditoriais 2019 metais, mes nustatėme atitinkamą audito strategiją ir planą šiai audito užduočiai atlikti. Mūsų procedūros be kita ko, apėmė:

- Susipažinimą su Grupe ir Bendrove bei jų verslo specifika, strategija, verslo rizikomis kontrolės aplinka ir finansinių ataskaitų rengimo procedūromis tam, kad galėtume tinkamai atlikti audito rizikos įvertinimo procedūras;
- Audito įrodymų, susijusių su pradiniais likučiais ir pasirinktos apskaitos politikos tinkamumu bei taikymu, gavimą ir peržiūrėjimą;
- Bendravimą su praėjusių metų auditoriais dėl pagrindinių audito ir apskaitos klausimų bei dėl taikytų audito procedūrų praėjusiais metais, susijusių su svarbiausiomis finansinių ataskaitų sritimis;
- Bendravimą su Bendrovės ir Grupės vadovybe, atsakingais darbuotojais ir audito komitetu, siekiant suprasti jų požiūrį į verslą, identifikuotas pagrindines rizikas ir kitus svarbius dalykus.

Kiti dalykai

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos už metus pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31d. buvo audituotos kito auditoriaus, kuris apie Grupės ir Bendrovės ataskaitas 2019 m. kovo 15 d. pateikė sąlyginę nuomonę.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės ir Grupės 2019 m. konsoliduotame metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, ir Socialinės atskaitomybės ataskaitoje, tačiau ji neapima atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai atskirose ir konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės ir Grupės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas bei ar Bendrovės ir Grupės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:



- Bendrovės ir grupės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės ir grupės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis LR įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Konsoliduotoji socialinės atsakomybės ataskaita. Jeigu nustatome, kad Konsoliduotoji socialinės atsakomybės ataskaita nebuvo pateikta, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina atskiroms ir konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama atskiras ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės ir Grupės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ir Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės ir Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar atskiros ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis atskiromis ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome atskirų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klatojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.



- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės ir Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą atskirų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Bendrovėje ir Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės ir Grupės finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Taip pat pateikėme už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Visuotinio narių susirinkimo sprendimu 2019 m. birželio 07 d. Grant Thornton Baltic, UAB buvo paskirta atlikti Bendrovės ir Grupės 2019 ir 2020 metų finansinių ataskaitų auditus. Mūsų paskyrimas atlikti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų auditą Visuotinio narių susirinkimo sprendimu atnaujinamas kas dveji metai ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 1 metai.



Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Bendrovės ir Grupės audito komitetui.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Bendrovei ir Grupei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Arvydas Ziziliauskas.

Atestuotas auditorius
Arvydas Ziziliauskas
2020 m. kovo 16 d.
Goštauto g. 40B, Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000467
Grant Thornton Baltic UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001445

KONSOLIDUOTAS IR BENDROVĖS METINIS PRANEŠIMAS

I. BENDRA INFORMACIJA

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Konsoliduotas metinis pranešimas ir finansinės ataskaitos parengtos ir teikiamos už 2019 metus, taip pat pranešime nurodomi reikšmingi įvykiai įvykę po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Pranešimas teikiamas pagal teisės aktais nustatytas sąlygas, reikalavimus ir tvarką, taip pat vadovaujantis emitento ir dukterinės bendrovės steigimo dokumentais ir kitais teisės aktais.

Šiame dokumente AB „Žemaitijos pienas“ (toliau vadinama – Bendrovė arba Emitentas), ABF „Šilutės Rambynas“ (toliau vadinama – Grupės įmonė ar Dukterinė įmonė), o tais atvejais kai aprašomi ar nurodomi faktai ar/ir duomenys apie abi Bendroves kartu, įvardinamos tekste kaip Grupės įmonės ar Grupės bendrovės.

Trumpa Bendrovės istorija

AB „Žemaitijos pienas“ veiklos užuomazgos prasidėjo dar 1924 metais, kuomet buvo įkurta Telšių pieninė kurios pajėgumas tuo metu buvo vertinamas kaip išties didelis. 1984 metų pabaigoje Telšių pieninė veiklą pradėjo naujose patalpose ir veikė iki vienos iš didžiausių Pabaltijo Telšių sūrių gamyklos atidarymo ir jos privatizavimo. Juridinių asmenų registre AB „Žemaitijos pienas“ įregistruota 1993 m. birželio 23 d. Telšių rajono valdyboje, perregistruota 1998 m. spalio 16 d. Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijoje.

2004 m. gegužės 01 d. visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu reorganizuota padalijimo būdu, atskiriant dalį turto, teisių bei pareigų ir įsteigiant AB „Žemaitijos pieno investicija“. 2019 m. gruodžio 18 d. visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu Bendrovė buvo reorganizuota, prie jos prijungiant akcinę bendrovę „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“.

Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę

Pavadinimas	AB ŽEMAITIJOS PIENAS
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įmonės kodas	180240752
PVM mokėtojas kodas	LT802407515
Įstatinis kapitalas	14 028 750 EUR
Buveinės adresas	Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva
Telefonas	+ 370 444 22201
Faksas	+ 370 444 74897
Elektroninis paštas	info@zpienas.lt
Interneto svetainės adresas	www.zpienas.lt
LEI kodas	5299005U9E85Y55OHK45

Duomenys apie AB „Žemaitijos pienas“ kaupiami ir saugomi Registrų centro asmenų registrų tvarkymo tarnybos Juridinių asmenų departamento Telšių skyriuje.

Bendrovės pagrindinės veiklos tikslai ir pobūdis

Grupės bendrovės siekdamas sau ir akcininkams naudos ir pelno, vykdo ūkinę komercinę veiklą (gamyba, prekyba, paslaugų teikimas ir kt.). Veiklos tikslai yra įstatuose numatytos veiklos organizavimas ir vykdymas siekiant pajamų ir pelno gavimo, akcininkų turtinių interesų bei darbuotojų interesų tenkinimo.

Bendrovės 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 tepinių, maišytų

tepinų, 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 (EVRK, 10.5 grupė „Pieno produktų gamyba“, 10.51 klasė „Pieninių veiklą ir sūrio gamyba“) ir realizavimas Lietuvos ir užsienio rinkose.

Informacija apie Dukterines įmones ir filialus

Bendrovės valdoma – patronuojama bendrovė – ABF „Šilutės Rambynas“:

Pavadinimas	ABF „Šilutės Rambynas“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė (Firma)
Juridinių asmenų registre įregistruota	1992-12-09
Įmonės kodas	277141670
PVM mokėto kodas	LT714167015
Įstatinis kapitalas	2 493 028,50 EUR
Buveinės adresas	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva
Telefonas	+ 370 441 77442
Faksas	+ 370 441 77443
Elektroninis paštas	info@rambynas.lt
Interneto svetainės adresas	www.piknik.lt

ABF „Šilutės Rambynas“ pagrindinė veikla – fermentinių sūrių ir sūrių gaminių gamyba ir pardavimas, pasterizuotos grietinėlės, pasterizuotų išrūgų ir koncentruotų išrūgų gamyba ir pardavimas (EVRK, 10.5 grupė „Pieno produktų gamyba“, 10.51 klasė „Pieninių veiklą ir sūrio gamyba“). Be to įmonė teikia nuomos, transportavimo, sandėliavimo, pieno supirkimo punktų aptarnavimo bei kitas paslaugas.

AB „Žemaitijos pienas“ 2019 m. rugsėjo mėnesį įgijo 100 proc. UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“ akcijų, kuri iki metų pabaigos buvo laikoma dukterine Bendrovės įmone.

Bendrovės valdoma – patronuojama bendrovė – AB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“

Pavadinimas	AB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Juridinių asmenų registre įregistruota	1999-01-20
Išregistruota iš juridinių asmenų registro	2020-01-10
Įmonės kodas	141763534
PVM mokėto kodas	LT 417635314
Buveinės adresas	Mažeikių g. 4, Telšiai
Įstatinis kapitalas	2 100 000 Eur
Akcijų skaičius	70 000 vnt.
Vienos akcijos nominali vertė	30 Eur
Akcijų klasė	paprastosios vardinės akcijos
Akcijų rūšis	nematerialios akcijos
Akcijų ISIN kodas	LT0000115685

2019 m. gruodžio 31 d. AB „Žemaitijos pienas“ sėkmingai užbaigė reorganizacijos procesą, kurio metu prie Bendrovės buvo prijungta AB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“. Pastarosios

patronuojamos bendrovės pagrindinė veikla buvo gamyba ir prekyba gaiviaisiais gėrimais. Šią veiklą nuo 2020 m. sausio 1 d. tęsia Bendrovė.

AB „Žemaitijos pienas“, įtraukusi į jau turimų produktų asortimentą gerai žinomą prekių ženklą „Tichė“ ir kitus AB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“ prekiinius ženklus, pasinaudodama savo ryšiais, įdirbiu bei patirtimi Lietuvos bei užsienio rinkose, galės sėkmingai vystyti šių ženklų žinomumą ir taip didinti Bendrovės pajamas.

Platesnė informacija apie UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“ įsigijimą pateikta Bendrovės ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 21 skyriuje Verslo jungimai.

Bendrovės filialai

AB „Žemaitijos pienas“ filialai vykdo prekių (pieno produktų) pardavimo funkcijas nustatytoje filialo veiklos teritorijoje bei atlieka kitus veiksmus ar Bendrovės pavedimus.

Veikia šie filialai :

- Vilniaus filialas, adresas : Algirdo g. 40/13, Vilnius
- Kauno filialas, adresas : Europos pr. 36, Kaunas
- Telšių filialas, adresas: Sedos g. 35, Telšiai
- Panevėžio filialas, adresas : J. Janonio g. 9, Panevėžys

2019-11-21 juridinių asmenų registre pasikeitė veikusio Klaipėdos filialo pavadinimas ir buveinės adresas ir juridinis asmuo tapo Telšių filialu, buveinės adresas Sedos g. 35, Telšiai.

AB „Žemaitijos pienas“ nėra įsteigusi atstovybių. ABF „Šilutės Rambynas“ nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

II. INFORMACIJA APIE EMITENTO PREKYBĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOJE RINKOJE

Sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

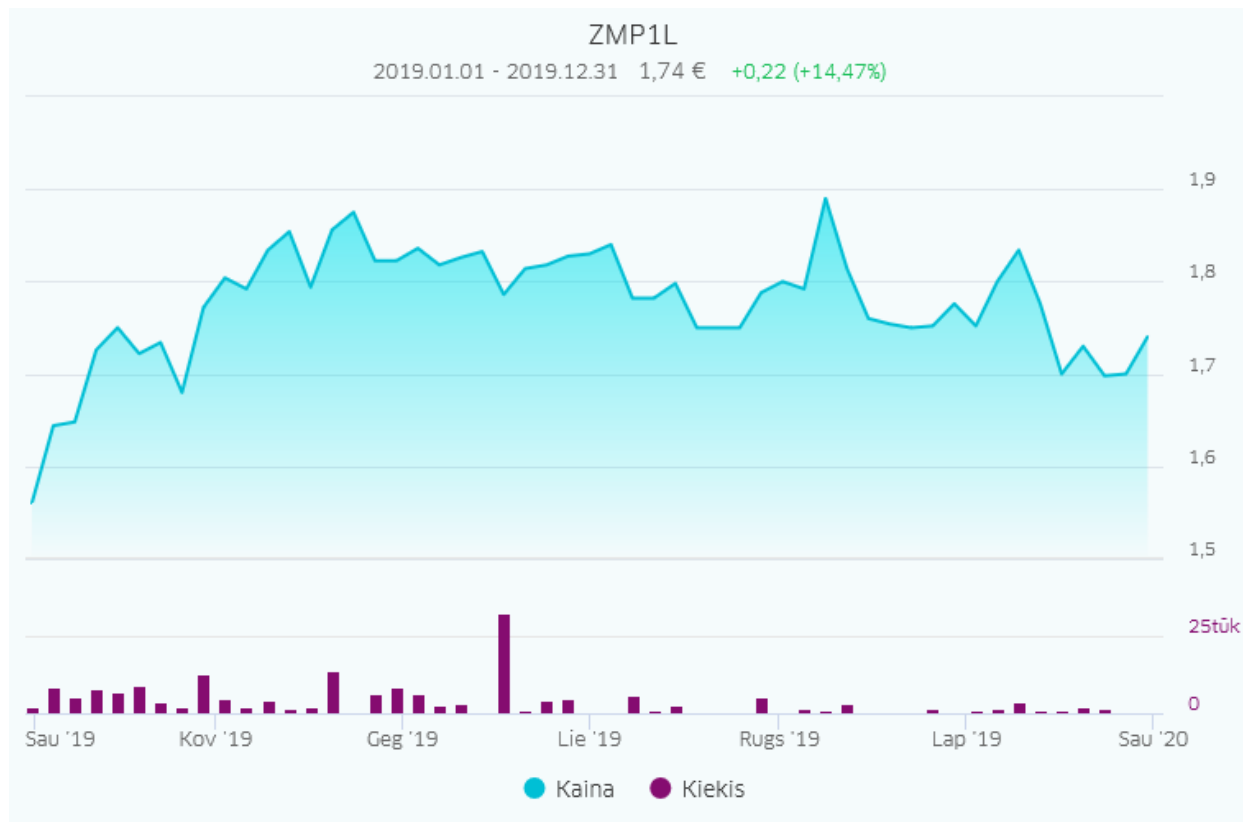
2004 m. liepos 16 d. AB „Žemaitijos pienas“ sudarė sutartį su AB „Šiaulių bankas“, pagal kurią bendrovės išleistų vertybinių popierių sąskaitų tvarkymas nuo 2004 m. liepos 23 d. perduotas AB Šiaulių bankas.

ABF „Šilutės Rambynas“ vertybinių popierių registrą (apskaitą) tvarko AB „Šiaulių bankas“ 2004 m. liepos 16 d. sudarytos sutarties pagrindu.

Duomenys apie vertybinius popierius ir prekybą vertybiniais popieriais

AB ŽEMAITIJOS PIENAS	
ISIN kodas	LT0000121865
Trumpinys	ZMP1L
Sąrašas/segmentas	BALTIC SECONDARY LIST
Nominali vertė	0,29 EUR
Vertybinių popierių pavadinimas	Paprastosios vardinės akcijos
Emisijos dydis (vnt.)	48 375 000
Listinguojamos emisijos dydis (vnt.)	48 375 000
Listingavimo pradžios data	1997.10.13
Akcijos listinguojamos papildomame prekybos sąraše	1997.10.13
Bendras akcijų suteikiamų balsavimo teisių kiekis	48 375 000
Bendrovės valdomas akcijų kiekis	3 416 763

Vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ (toliau – Vilniaus vertybinių popierių birža) vertybinių popierių biržos papildomame sąraše kotiruojamos tik bendrovės išleistos akcijos (simbolis – ZMP1L). AB „Žemaitijos pienas“ vertybiniai popieriai pradėti listinguoti 1997 m. spalio 13 d. Vertybinių popierių (ZMP1L) ISIN kodas LT0000121865. Žemiau pateikiama informacija apie AB „Žemaitijos pienas“ akcijomis įvykdytus sandorius Vilniaus vertybinių popierių biržoje per 2019 m. laikotarpį bei kainų kitimo dinamika¹.



Prekybos (ataskaitiniu) laikotarpiu Bendrovės vertybinių popierių kaina viešojoje prekybos rinkoje pakito ir šiek tiek padidėjo nuo 1,56 Eur./vnt. (ataskaitinio laikotarpio pradžia) iki 1,74 Eur./vnt. (ataskaitinio laikotarpio pabaiga) ir kainų pokytis sudarė – 14,47 proc. (žr. aukščiau pateiktą grafiką).

Bendrovės prekybos vertybiniais popieriais rezultatai (Bendrovės vertybinių popierių pirkimo – pardavimo sandorių kainos) rodo, jog Bendrovės akcijų kapitalizacija per 2019 m. sudarė daugiau kaip 84,17 mln. Eurų, pažymėtina, jog 2018 m. šis rodiklis sudarė 72,56 mln. Eurų. 2019 m. laikotarpiu Vilniaus vertybinių popierių biržoje buvo sudaryti sandoriai tik dėl 194 835 vnt. AB „Žemaitijos pienas“ akcijų, tai sudarė ženkliai mažesnę sandorių skaičių nei per 2018 m. kai apyvarta sudarė 412 420 vnt.

Žemiau pateikiami duomenys apie prekybą Bendrovės vertybiniais popieriais 2016 - 2020 m.

Kaina	2016	2017	2018	2019	2020
Atid. €	0,64	1,07	1,74	1,52	1,74
Max €	1,15	1,99	2,16	1,89	1,8
Min €	0,617	1,07	1,42	1,51	1,7
Paskutinė kaina €	1,07	1,74	1,5	1,74	1,79
Apyvarta vnt.	6 213 064	521 664	412 420	194 835	4 114
Apyvarta €	6,4	0,82	0,71	0,35	0,01
Kapitalizacija €	51,76	84,17	72,56	84,17	86,59

¹

<http://www.nasdaqbaltic.com/market/?instrument=LT0000121865&list=3&pg=details&tab=historical&lang=lt¤cy=0&date=&start=2017.01.01&end=2017.01.31>

Pažymėtina, jog prekyba emitento vertybiniais popieriais kitose biržose ir kitose organizuotose reguliuojamose rinkose nebuvo vykdoma.

ABF ŠILUTĖS RAMBYNAS	
ISIN kodas	LT LT0000109217 LT 0000118945 LT 0000125668
Nominali vertė	2,90 EUR
Vertybinių popierių pavadinimas	Paprastosios vardinės akcijos
Emisijos dydis (vnt.)	859 665
Listinguojamos emisijos dydis (vnt.)	nelistinguojamos
Bendras akcijų suteikiamų balsavimo teisių kiekis	859 665
Bendrovės valdomas akcijų kiekis	0

ABF „Šilutės Rambynas“ akcijomis Vilniaus vertybinių popierių biržoje bei kitose organizuotose reguliuojamose rinkose nėra prekiaujama. ABF „Šilutės Rambynas“ jokiais pagrindais nevaldo AB „Žemaitijos pienas“ vertybinių popierių.

Įstatinis kapitalas

2019 m. gruodžio 31 d. AB „Žemaitijos pienas“ duomenys apie įstatinį kapitalą :

Akcijų klasė, rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (EUR)	Bendra nominali vertė (EUR)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Paprastosios vardinės akcijos ²	48 375 000	0,29	14 028 750	100

Visos Bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo taikomi (emitento žiniomis) jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai, Emitentui nėra žinoma apie atskirus tarpusavio akcininkų susitarimus dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės. Bendrovės duomenimis nėra akcininkų, kurie turėtų specialias kontrolės teises.

2019 m. gruodžio 31 d. ABF „Šilutės Rambynas“ duomenys apie įstatinį kapitalą :

Akcijų klasė, rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (EUR)	Bendra nominali vertė (EUR)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Paprastosios vardinės akcijos	859 665	2,90	2 493 028,50	100

Visos ABF „Šilutės Rambynas“ akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi (Emitento žiniomis) jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai, taip pat Emitentui nėra žinoma apie atskirus tarpusavio akcininkų susitarimus dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės. Bendrovės žiniomis nėra akcininkų, kurie turėtų specialias kontrolės teises.

Savų akcijų įsigijimas ir perleidimas

2011 finansiniais metais AB „Žemaitijos pienas“ per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo rinką supirko 10 vnt. AB „Žemaitijos pienas“ paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito (0,29 Eur) nominalios vertės akcijų už 18,00 litų (5,21 Eur). 2012 m. gruodžio mėn. NASDAQ OMX

² Paprastosios akcijos – tai įprastos bendrovės akcijos, kurios nesuteikia specialių privilegijų ar teisių apribojimų. Tai bendrovės akcinio kapitalo dalys, kurių savininkai (akcininkai) tampa (yra) bendrovės nariais, turinčiais teisę balsuoti metiniuose susirinkimuose, gauti dividendus iš bendrovės pelno, taip pat turėti kitas įstatymuose ar bendrovės įstatuose numatytas teises ir pareigas.

Vilniaus biržoje pavidimo pagrindu Bendrovė supirko 1 360 010 vnt. akcijų už 2 992 000 litų (86 6543,10 Eur.) sumą, per 2013 m. laikotarpį bendrovė savų akcijų nupirko 710 611 vnt.

2018 m. birželio 25 d. Bendrovė supirko 62 223 vnt. akcijų, o 2018 m. liepos 23 d. – 34 827 vnt. 2019 m. gegužės 27 d. supirkta 89 596 vnt. už 165 752,60 Eur., 2019 m. birželio 11 d. supirkta 23 963 vnt. akcijų už 43 133,40 Eur., o 2019 m. birželio 25 d. supirkta savų akcijų 1 075 976 vnt. už 1 990 555,60 Eur. Šiuo metu bendrovė valdo 3 416 763 vnt. (7,06 proc.) savų akcijų. Viena iš priežasčių paskatinusių supirkti savas akcijas, tai galimybė šias akcijas perleisti Bendrovės darbuotojams ir tokiu būdu skatinti juos kurti kuo didesnę pridėtinę vertę Bendrovei bei jos akcininkams.

Oficialūs siūlymai ir savų akcijų supirkimai periodu **2000.01.01 - 2020.12.31**

Nr.	Trumpinys	Perkama	Min pirkimas	Pradžia	Pabaiga	Siūloma Kaina ³	Kiekis	Apyvarta	Paved. (%)	Val
1.	ZMP1LTO2	1 176 470	1	2010.12.20	2011.01.18	10	1,7	10	17	100 LTL
2.	ZMP1LTO3	1 000 000	1	2011.08.22	2011.09.20	-	1,8	-	-	- LTL
3.	ZMP1LTO4	1 360 000	1	2012.11.02	2012.12.14	3 777 532	2,2	1 360 000	2 992 000	36 LTL
4.	ZMP1LTO5	1 000 000	1	2013.03.25	2013.03.28	710 611	2,2	710 611	1 563 344,2	100 LTL
5.	ZMP1LOS	2 766 879	1	2016.07.04	2016.08.02	-	0,67	-	-	- EUR
6.	ZMP1LOS1	742 857	1	2018.06.12	2018.06.25	62 223	1,75	62 223	108 890,25	100 EUR
7.	ZMP1LOS2	742 857	1	2018.07.09	2018.07.23	34 827	1,75	34 827	60 947,25	100 EUR
8.	ZMP1LOS3	742 857	1	2018.08.20	2018.09.03	59 557	1,75	59 557	104 224,75	100 EUR
9.	ZMP1LOS4	540 540	1	2019.05.06	2019.05.27	89 596	1,85	89 596	165 752,6	100 EUR
10.	ZMP1LOS5	300 000	1	2019.06.04	2019.06.11	23 963	1,8	23 963	43 133,4	100 EUR
11.	ZMP1LOS6	1 100 000	1	2019.06.18	2019.06.25	1 075 976	1,85	1 075 976	1 990 555,6	100 EUR

AB „Žemaitijos pienas“ akcininkai nustatė pagrindinius akcijų supirkimo tikslus – (i) užtikrinti akcininkams galimybę parduoti akcijas, siekiant didinti, palaikyti ir/ar stabilizuoti Bendrovės akcijų likvidumą; (ii) didinti, palaikyti ir/ar stabilizuoti Bendrovės akcijų rinkos kainą; (iii) turėti galimybę skirti savas akcijas Bendrovės darbuotojų skatinimui, siekiant, kad jie prisidėtų prie geresnių Bendrovės rezultatų siekimo, ir parduoti jas Bendrovės darbuotojams, išskyrus darbuotojus, kurie yra Bendrovės stebėtojų tarybos ar valdybos nariai arba Bendrovės vadovas, taip pat darbuotojus, kurie yra Bendrovės akcininkai; (iv) turėti galimybę panaudoti savas akcijas galimuose mainų procesuose, Bendrovei įsigyjant kitų įmonių akcijas ar jas parduodant; (v) siekiant turėti savų akcijų rezervą, kuris, esant poreikiui, galėtų būti panaudojamas kitais nurodytais tikslais (ar vienu ar keliais iš jų) Bendrovės valdybos sprendimu.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu savų akcijų neperleido, nesudarė jokių kitų sandorių, pvz. akcijos nebuvo įkeistos ar kitaip suvaržytos teisės į jas, joms nėra taikomi jokie kitokie suvaržymai ar apribojimai, dėl šių akcijų nėra ginčų ar pretenzijų.

ABF „Šilutės Rambynas“ nėra supirkusi savų akcijų, savų akcijų nevaldo ir kitais pagrindais.

Informacija apie žalingus sandorius

Ataskaitiniu laikotarpiu AB „Žemaitijos pienas“ žalingų sandorių, kurie neatitiktų emitento tikslų ar pažeistų akcininkų teises ar interesus, sudaryta nebuvo, taip pat pažymėtina, kad nebuvo sudaryta sandorių esant interesų konfliktui tarp emitento vadovų bei kitų asmenų.

³ Akcijos kaina - vienos akcijos kaina, jei apmokama pinigais. Jei apmokama VP arba VP ir pinigų kombinacija - kiekvieno VP, kuriuo apmokama už superkamas akcijas, rinkos kainos oficialaus pasiūlymo registravimo dieną ir VP kiekio sandaugų suma pridėjus priemoną.

III. GRUPĖS ĮMONIŲ VEIKLOS APŽVALGA IR PERSPEKTYVOS

Veiklos, produktų kokybės ir veiklos apžvalga

Vienas iš pagrindinių Grupės bendrovių tikslų - tai kokybiški ir saugūs produktai, realizuojant tikslus AB „Žemaitijos pienas“ 2019 metais buvo vertinta pagal maisto saugos ir kokybės vadybos tarptautinių standartų reikalavimus ir atitiktį jiems⁴.

2019 metais Bendrovė ir toliau ypatingą dėmesį skyrė atskirų eksporto rinkų poreikiams ir šioms rinkoms skirtų produktų gamybai bei sertifikavimui pagal islamo (Halal) ir žydų (Kocher) reikalavimus:

1. 2019 m. rugsėjo mėn. „Total Quality Halal Correct Certification“ (Nyderlandai) auditoriai sėkmingai auditavo sausų pieno produktų, sūrio ir sviesto gamybos procesus. Išduotas „Halal“ sertifikatas.
2. 2019 m. gegužės mėn. ir 2019 m. lapkričio mėn. „Orthodox Union Kosher Certification Center“ (Izraelis) auditoriai sėkmingai auditavo sūrių-sviesto, sausų pieno produktų ir šviežių pieno produktų gamybos procesus. Išduotas „Kosher“ sertifikatas.

Bendrovė taip pat buvo įvertinta pagal maisto saugos ir kokybės vadybos tarptautinių standartų reikalavimus:

1. 2019 01 mėn. UAB „Bureau Veritas“ auditoriai atlikto visų Bendrovės procesų priežiūros auditą pagal BRC 7 versijos reikalavimus.
2. 2019 03 mėn. UAB „Bureau Veritas“ auditoriai atliko visų Bendrovės procesų priežiūros auditą pagal ISO 22000 „Maisto saugos vadybos sistemos. Bet kuriai maisto gamybos grandinės organizacijai keliami reikalavimai“ + ISO/TS 22002-1 „Maisto saugos būtinosios programos. 1 dalis: maisto gamyba ir papildomus reikalavimus pagal FSSC 22000.
3. 2019 10 mėn. UAB „Bureau Veritas“ auditoriai atlikto visų Bendrovės procesų priežiūros auditą pagal BRC 8 versijos reikalavimus.

Audito išvados - Bendrovė atitinka sertifikuotų standartų keliamus reikalavimus. Auditai buvo vykdomi iš anksto nesuderinus audito datos ir plano. Bendrovė atitiko aukščiau išvardintų tarptautinių maisto saugos standartų reikalavimus, kurie yra pripažįstami Tarptautinės maisto saugos iniciatyvos (GFSI).

2016 m. Bendrovė buvo pasirašiusi sutartį su Nacionaline mokėjimo agentūra dėl paramos skyrimo pagal Lietuvos kaimo plėtros 2014-2020 metų programos priemonės „Investicijos į materialųjį turą“ veiklos srities „Parama investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą, rinkodarą ir (arba) plėtrą“. Per 2019 metų pirmą pusmetį Bendrovė sėkmingai užbaigė įgyvendinti visas likusias investicijas, susijusias su ES parama, užsibrėžtus tikslus ir apsiraišytus rodiklius pasiekė, o kai kuriuos net viršijo.

Pagrindinis investicijų tikslas buvo didinti Bendrovės konkurencingumą, spręsti aplinkosaugos problemas, gerinti produktų kokybę bei darbuotojų darbo sąlygas ir saugą. Pagrindinės investicijų kryptys buvo nukreiptos į šviežių pieno produktų padalinį bei logistiką. Taip pat investicijomis buvo siekiama gerinti produkto kokybę, darbų saugą, techninį įrangos lygį, buvo atsižvelgta į sunkias darbo vietas, taršos mažinimą, išleidžiamą į nuotekas bei efektyvų energetinių kaštų naudojimą. Taip pat buvo siekiama, kad įranga, technologiniai procesai atitiktų klientų lūkesčius ir kad galutinis produktas pirkėjui būtų saugus ir kokybiškas.

Prekių ženklai ir produktai

AB „Žemaitijos pienas“ 2019 m. vizija - kurdami skanius ir unikalius produktus, numatyti vartotojų ateities poreikius šiandien. Atstovauti Žemaitijos krašto kultūrą pasaulyje. Būti patraukliems darbuotojams, visuomenei ir aplinkai. Bendrovės 2019 m. misija - siekdama lyderio pozicijų Lietuvos pieno produktų rinkoje, AB „Žemaitijos pienas“ prioritetas yra gaminti tik aukštos kokybės, sveikus bei saugius produktus, kurie net įnoringiausiems pirkėjams taptų išskirtinio skonio etalonu taip ugdant vartotojų įprotį rinktis prekes tik su AB „Žemaitijos pienas“ prekiniu ženklu. Nuolatos siekiama niekuomet nenuvilti kliento lūkesčių, ieškoti naujų rinkų, įsitvirtinant ne tik su puikiais produktais, paslaugomis ir kitokia plėtra, bet ir pritraukti tokių specialistų, kurie profesionaliai atstovautų Bendrovės

⁴ Atlikti auditai patvirtina, jog gaminami produktai kokybiškai atitinkantys visus tarptautinius kokybės, saugos standartus, jie gali būti parduodami visose pasaulio rinkose.

interesus bendradarbiaujant su klientais ir rinkos partneriais. Nepalaujama kurti pridėtinę vertę Pirkėjui ir Bendrovei, išsaugant esamus Klientus ir pritraukiant naujus, užtikrinant aukščiausio lygio produktų kokybę.

Laikantis pasirinktos strategijos ir įgyvendinant iškeltus uždavinius, 2019 metais Bendrovė pelnė apdovanojimus ir buvo įvertinta ne tik Lietuvoje, bet ir užsienyje.

Nuo 2009 metų Lietuvos prekybos įmonių asociacijos (LPIA) organizuojamame konkurse „Populiariausia prekė“ 10 metų iš eilės nugalėtojų gretose yra Bendrovės produkcija. Glaistytas varškės sūrelis Magija Vanilla 10 metų iš eilės yra pirkėjų pripažintas kaip mėgstamiausias. 7 metus pirkėjų mėgstamiausias kietasis sūris – „Džiugas“, tarkuotas. 6 metus - plėšomos sūrio dešrelės „Pik-Nik Classic“, 280 g. 6 metus mėgstamiausia varškė – „Žemaitijos“ pusriebė varškė (9 proc. riebumo), 3 metus mėgstamiausias tepus mišinys – „Saulutė“ (72 proc. riebumo) 200 g. ir 1 metus mėgstamiausias sviestas – „Žemaitijos“ (82 proc. riebumo 200 g.). Tokie įvertinimai dar daugiau skatina Bendrovę tobulėti ir džiuginti savo klientus nepriekaištinga produktų kokybe ir naujovėmis.

2019 m. gegužės mėn. Verslo žinių organizuotuose „Metų prekės Ženklas 2019“ apdovanojimuose, komisija „Džiugo“ prekiniam ženklui skyrė diplomą „Už tradiciją ir ilgametį įdirbį“.

2019 metais „Duma Serowara“ organizuotame konkurse Lenkijoje (Varšuva) sūrių kategorijoje „GOOD CHEESE“ aukso medalis skirtas „Džiugui Gourmet“ 36 mėn., 180 gr. Taip pat 2019 metais Latvijoje vykusiame Baltijos šalių Brendų vertinimo konkurse „Džiugas“ pripažintas unikalus brendas Baltijos šalyse, vertinant jo žinomumą ir marketingo strategiją.

2019 m. birželio mėn. 03 d. Romoje, Italijoje vyko geriausių sūrių paroda – konkursas „Premio Roma“, kuriame dalyvavo tikri itališki sūriai, o užsienio šalims atstovavo tik Ispanija ir Lietuva su kietuoju sūriu „Džiugas“. Bendrovė vertinimo komisijai ir lankytojams pristatė 100 mėn. arba 8 metus brandintą sūrį „Džiugas Special Aged“. Kietasis sūris „Džiugas“, inovacijos kategorijoje laimėjo aukščiausią įvertinimą – aukso medalį. Tai dar kartą įrodė, kad šis sūris yra tarp pasaulio lyderių ir gali pateikti tokių naujovių ir siurprizų, kokių pasaulis dar nežinojo.

2019 m. birželio mėn. Europos Komisija Bendrovėje gaminamam sūriui „Džiugas“ suteikė saugomos geografinės nuorodos statusą. Kad gaminiui būtų suteiktas saugomos nuorodos ženklas pagrindžiant produkto tiesioginį ryšį su konkrečiu geografiniu regionu ir, kad skiriasi nuo kitose vietovėse gaminamų produktų. Garantuoto tradicinio gaminio kategorijos produktas turi būti gaminamas tradiciniu, ne mažiau, kaip 30 metų iš kartos į kartą perduodamu gamybos būdu ar iš tradicinių žaliavų. Įrodymams turi būti pateikti: istoriniai šaltiniai, technologinė dokumentacija ar kita informacija. Sūrio „Džiugas“ ryšys su geografine vietove grindžiamas geru produkto vardu, meistrų patirtimi ir legenda. Gauta nuoroda siūnčia vartotojui signalą, kad tai, ką jis paėmė į rankas yra ypatingas, išskirtinis ir kokybiškas gaminytis, kuris kelia pasitikėjimą produktu, suteikia didesnę pridėtinę vertę ir padeda regioninių specifinių produktų gamintojams išlaikyti konkurencingumą rinkoje.

2019 m. rugsėjo mėn. vyko Kokybiško maisto šventė (Lietuva), organizuojama VšĮ „Sveikatai palankūs“, kurios metu sūris „Džiugas“ nugalėjo produktų su ES saugomomis nuorodomis kategorijoje.

2019 m. Bendrovė dalyvavo įvairiuose renginiuose: vyno festivalyje Vengrijoje (Budapeštas), vyno ir sūrio festivalyje Lenkijoje (Katovica), Tarptautinėje maisto ir gėrimų parodoje Anuga 2019 Vokietijoje (Kelnas), Gurmaniškų produktų mugėje Savim Prancūzijoje (Marselis). Dalyvavimo parodose ir renginiuose tikslas – pristatyti Bendrovę, jos gaminamus produktus, susitikti su potencialiais ir esamais klientais, praplėsti tikslinių lentynų skaičių, asortimentą bei išmokyti pirkėjus naudoti Bendrovės produktus.

Bendrovė 2019 m. vasarą vykdė projektą vaikų vasaros stovyklose visoje Lietuvoje. Surengtos 52 stovyklose Baltijos šalyse, kuriose poilsiaavo apie 20 tūkst. vaikų. Smagią edukacinę programą vaikams 2019 metais vykdė ne tik Klaipėdos, Telšių, Vilniaus, Panevėžio ir Kauno filialai, Žemaitijos pieno vykdomos edukacinės programos džiugino ir Latvijoje bei Estijoje stovyklaujančius vaikus.

Bendrovė tęsia tradiciją ir kasmet pirmąjį gegužės penktadienį mini „Džiugo“ vardo dieną. 2019 m. „Džiugadienis“ vyko jau 17 kartą. „Džiugo“ vertinimo ir sertifikavimo šventėje lankėsi tinklų

savininkai, užpirkėjai, žurnalistai iš Lenkijos, Vokietijos, Prancūzijos, Jungtinės Karalystės bei Azerbaidžano.

Bendrovė nuolat tobulėja, todėl vartotojams gali pateikti vis naujų produktų. 2019 metų naujienos:

- Tepus mišinys Saulutė su laiškiniu česnaku, 100 g;
- Tepus mišinys Saulutė su kepintomis kanapių sėklomis, 100 g;
- Lydytas sviestas Saulutė Golden Ghee, 500g;
- Sūris su mažiau druskos Germanto Junior 45 % riebsm., 150 g (Pjaustytas);
- Ekologiškas kefyras Dobilas 2,5 %, 0,9 kg;
- Ekologiška natūrali grietinė Dobilas 30 % riebs., 330 g;
- Ekologiškas geriamas jogurtas Dobilas su persikais 2,2 % riebs., 330 g;
- Ekologiškas geriamas jogurtas Dobilas su mangais ir obuoliais 2.2 % riebs., 330 g;
- Ekologiškas geriamas jogurtas Dobilas su bananais 2.2 % riebs., 330 g;
- Ekologiškas jogurtas Dobilas su persikais, burnočio sėklomis ir linų sėmenimis 2,5-3,0 % riebs. 300g;
- Ekologiškas jogurtas Dobilas su bananais ir kriaušėmis 2,5-3,5% riebs., 125g;
- Ekologiškas jogurtas Dobilas su ananasais, mangais ir persikais 2,5-3,5% riebs., 125g.
- Ekologiškas sūris Dobilas 45% riebs. s.m. 150 g;
- Glaistytas varškės sūrelis Magija Tallinn su mėlynių įdaru 45g;
- Glaistytas varškės sūrelis Magija Vilnius su kakava ir karamele 45g;
- Glaistytas varškės sūrelis Magija Ryga su karamele 45g.

Taigi, per daugelį metų sukaupta darbo patirtis ir unikali receptūros šiandien leidžia vartotojams pateikti platų produktų, pasižyminčių puikiu skoniu ir aukšta kokybe, asortimentą.

Esamos ir galimos rizikos rūšys, jų veiksniai bei neapibrėžtumai, jų valdymas Grupės įmonių veikloje

Grupės bendrovei rizikai priskiriama: žaliavinio pieno kainų svyravimai, didelė konkurencija, gaminamų produktų pardavimų ribojimai (dėl Rusijos Federacijos draudimo lietuviškiems pieno produktams ir kitų priežasčių), mažėjantis Lietuvoje gyventojų skaičius, informacijos sauga.

Vienas iš pagrindinių faktorių, sukuriantis verslo riziką bei veiklos neapibrėžtumus yra žaliavinio pieno kainų pokyčiai. Šiame veiklos segmente ypač sudėtinga planuoti ūkinę veiklą ilgam laikotarpiui, kadangi žaliavinio pieno kaina kinta ne tik žiemos – vasaros laikotarpiu, bet taip pat ypač nedėkingi nenumatyti superkamo pieno ženklūs kainų kitimai pasaulinėse rinkose. Siekiant užsitikrinti pastovius žaliavinio pieno kiekio srautus bei subalansuoti sezoniskumą, Bendrovė pieno gamintojams moka įvairius priedus: už ilgalaikį bendradarbiavimą (metiniai priedai); už aukštesnius žaliavinio pieno kokybinius rodiklius; suteikia ilgalaikes paskolas ūkiams plėsti. Žalio pieno trūkumai kompensuojami pienu perkant artimose kaimyninėse šalyse.

Grupės įmonių veiklos rezultatus lemia produktų pardavimai, kurių apimtys tiesiogiai lemia produkcijos gamybinį potencialą, kuris šiuo metu nėra pilnai išnaudojamas. Didelė pieno produktų konkurencija pardavimų rinkose (vidaus ir eksporto rinkose), besitęsiantis Rusijos Federacijos draudimas lietuviškiems pieno produktams, lenkiškų produktų dėl didesnių gamybinių pajėgumų pigumas ir kitos priežastys sąlygoja Bendrovės gaminamų produktų pardavimų ribojimus ir tam tikrus neapibrėžtumus. Grupės bendrovės specializuojasi šviežių pieno produktų ir sūrinių gamyboje, didžiąją dalį jų pajamų sudaro pajamos, gautos pardavus šiuos produktus vidaus rinkoje, bet nuolat mažėjantis Lietuvoje gyventojų skaičius neigiamai atsiliepia bendrovių pajamoms, pelnui ir bendrai finansiniai būklei. Pardavimų mažėjimo rizika bandoma suvaldyti ieškant naujų pardavimo rinkų, plečiant produktų asortimentą. Strateginėse šalyse, tokiose kaip Vokietija, Prancūzija, Lenkija, Vengrija, susijusių įmonių darbuotojai ieško naujų pardavimo nišų, dalyvauja produktų degustacijose. Visų pagrindinis tikslas - su produktu patekti tiesiai į mažmeninės prekybos tinklą „lentynas“.

Kita ryškesnė rizika – debitorinių įsipareigojimų likvidumas valdomas per prekinio kredito ar kitas draudimo formas beveik visai eksporto apyvartai, taip pat klientams turintiems didesnę finansinę riziką taikoma išankstinio apmokėjimo už prekes sistema. Be kita ko, AB „Žemaitijos pienas“ yra suformuotas ir veikia Audito komitetas, kuris vertina pagrindines rizikas ir jų veiksnius, teikia vadovybei pasiūlymus ir kontroliuoja jų įgyvendinimą.

Grupės įmonės nuolat ieško gamybos modernizavimo ir sąnaudų mažinimo galimybių bei siekia, jog bet kokių veiklos rizikų būtų išvengta ar jos maksimaliai minimalizuotos.

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas išsamiau atskleistas 2019 m. metinės audituotos atskaitomybės aiškinamojo rašto 29 skyriuje „Finansinės rizikos valdymas“. Informacija apie rizikos mastą ir rizikos valdymą - apibūdinamas su finansine atskaitomybe susijusius rizikos valdymas, rizikos mažinimo priemonės ir įmonėje įdiegta vidaus kontrolės sistema yra pateikta Bendrovės valdymo ataskaitoje 3 klausimu. Bendrovė ir Grupės įmonė turi Veiklos ir produkto bei Vadovų civilinės atsakomybės draudimus.

Grupės bendrovių finansinė informacija

Vertinant Bendrovės ir Dukterinės įmonės finansinius rezultatus su praeitais (2018 metais) iš esmės finansiniai rezultatai nepakito, visgi pažymėtina, jog 2019 metų finansiniai rezultatai šiek tiek geresni, kurie nurodomi žemiau.

Bendrovė pasirinko pagrindinius standartinius finansinius rodiklius, kuriuos daugelis įmonių naudoja praktikoje analizuojant finansinius duomenis. Pagrindiniai finansiniai veiklos rodikliai, atspindintys 2019-2018 metų Grupės ir Bendrovės veiklą, yra sekantys:

Finansiniai rodikliai	Grupė			Bendrovė		
	2019 m.	2018 m.	Pokytis,%	2019 m.	2018 m.	Pokytis, %
Apyvarta, tūkst.eurų	185 550	177 878	4,31	184 163	176 799	4,17
Bendrasis pelningumas, %	22,12	20,41	8,4	21,73	19,77	9,9
Grynasis pelningumas, %	5,81	6,02	-3,5	7,20	5,89	22,2
EBITDA, tūkst.eurų	17078	12 501	36,6	19 408	11 996	61,8
EBITDA pelningumas, %	9,2	7,03	31,0	10,54	6,79	55,2
ROE pelningumas, %	12,43	13,2	-5,8	16,85	14,69	14,7
ROA pelningumas, %	8,61	9,32	-7,6	11,21	9,39	19,4
Bendrasis likvidumo koeficientas	3,12	2,05	52,2	2,73	1,54	77,3
Skubaus padengimo koeficientas	1,52	0,95	60,0	1,32	0,70	88,6
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,44	0,42	4,8	0,50	0,56	-10,7
Skolos koeficientas	0,31	0,29	6,9	0,33	0,36	-8,3
Investicijų į ilgalaikį turtą suma, tūkst.eurų	9 371	13 799	-32,1	6 400	19 201	-66,7

Aukščiau nurodyti rodikliai apskaičiuoti taikant sekančias formules:

Bendrasis pelningumas = bendrasis pelnas / pardavimų pajamas. Bendrasis pelningumas (arba bendrojo pelno marža) parodo įmonės sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės įmonės veiklos, kontroliuoti pardavimo pajamų bei pardavimo savikainos lygį. Kuo didesnė bendrojo pelno suma uždirbama kiekvienam pardavimo pajamų eurui, tuo efektyvesnė įmonė.

Grynasis pelningumas = grynasis pelnas/ pardavimų pajamos. Grynasis pelningumo koeficientas tai įmonės veiklos finansinis rezultatas, vienas iš svarbiausių (jei ne svarbiausias) dydis įmonės savininkams. Grynasis pelningumas, kaip pardavimo pajamų ir grynojo pelno koeficientas gerai apibūdina galutinį įmonės veiklos pelningumą. Piniginė išraiška rodo kiek 1-nam pardavimų eurui tenka grynojo pelno. Didesnė rodiklio reikšmė parodo aukštesnę įmonės pelningumą.

EBITDA = Grynasis pelnas + pelno mokesčiai + palūkanų sąnaudos + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą bei amortizaciją (EBITDA)

lengvai apskaičiuojamas prie grynojo pelno pridedant pajamų mokesčio ir palūkanų sąnaudas, bei nusidėvėjimo ir amortizacijos sumą. Šis dydis yra svarbus siekiant atsiriboti nuo įmonės veiklos finansavimo kaštų, bei amortizacijos ir nusidėvėjimo įtakos. EBITDA pelnas dažnai naudojamas šalia arba netgi vietoje pinigų srautų dydžio.

EBITDA pelningumas = EBITDA / pardavimų pajamos

ROE pelningumas = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas. Nuosavo kapitalo pelningumo (ROE) rodiklis, dar vadinamas nuosavybės pelningumo rodikliu, tai savininkų investuotų lėšų panaudojimo efektyvumo matas. Padeda spręsti, kaip efektyviai panaudojamos savininkų lėšos. Labai priklauso nuo įmonės kapitalo struktūros. ROE parodo, kiek bendrovės vadovybė uždirbo panaudodama įmonės kapitalą, kuris priklauso akcininkams.

ROA pelningumas = grynasis pelnas / turtas. Turto pelningumo (ROA) rodiklis tai turto panaudojimo efektyvumo matas. Turto grąža apibūdina sugebėjimą pelningiau naudoti visą turtą. Parodo, kokia viso turto dalis susigrąžinama pelno pavidalu. ROA parodo, kiek bendrovės vadovybė sugebėjo uždirbti iš viso naudojamo turto.

Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas/ trumpalaikiai įsipareigojimai. Bendrasis likvidumo koeficientas dar vadinamas einamuju likvidumo koeficientu, kuris parodo įmonės sugebėjimą savo trumpalaikiu turtu padengti trumpalaikius įsipareigojimus. Jis nusako, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija įsipareigojimus. Jis apibūdina bendrovės sugebėjimą įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš trumpalaikio turto. Vertė parodo, kiek vienas trumpalaikių įsipareigojimų euras dengiamas trumpalaikiu turtu.

Skubaus padengimo koeficientas = (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai. Kritinis likvidumo koeficientas, dar vadinamas skubaus padengimo koeficientu, parodo įmonės sugebėjimą greitai (skubiai) realizuojamu trumpalaikiu turtu padengti trumpalaikius įsipareigojimus, tam iš trumpalaikio turto yra atimamos atsargos kaip mažai likvidus turtas. Jis nusako, kiek kartų labiausiai likvidus turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus. Kritinis likvidumas apibūdina įmonės sugebėjimą įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš mobiliausio (galimo greitai paversti pinigais) turto.

Skolos – nuosavybės koeficientas = mokėtinos sumos ir įsipareigojimai / nuosavas kapitalas. Skolos - nuosavybės koeficientas, dar vadinamas ir finansinės priklausomybės koeficientu, parodo kiek 1-nam nuosavo kapitalo eurui tenka skolų. Šis rodiklis taip pat naudojamas kaip kapitalo struktūros ir finansinio svorto grupės rodiklis. Šiuo atveju priešingai nei bendrojo mokumo rodiklio atveju, kuo šio rodiklio reikšmė didesnė, tuo įmonės padėtis mokumo atžvilgiu blogesnė.

Skolos (įsiskolinimo) koeficientas = mokėtinos sumos ir įsipareigojimai / turtas. Įsiskolinimo koeficientas, dar vadinamas ir skolos koeficientu, parodo kiek 1-nam turto eurui tenka skolų. Kuo rodiklio reikšmė žemesnė, tuo skolos labiau padengtos turtu, tad bankai ir kiti kreditoriai vertina žemą šio rodiklio reikšmę. Šis rodiklis taip pat naudojamas kaip kapitalo struktūros ir finansinio svorto grupės rodiklis.

Skaičiuojant 2019 m. ir 2018 m. finansinius rodiklius buvo įvertinti visi Finansinės būklės ataskaitos pasikeitimai pagal TFAS 16 reikalavimus bei skaičiavimuose naudojant nusidėvėjimo ir amortizacijos dydį, buvo įvertinta gautos paramos amortizacija ir naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas.

Bendrovės bendrasis pelningumas 2019 metais palyginus su 2018 metais padidėjo nuo 19,77% iki 21,73 %. Bendrasis pelnas per 2019 metus padidėjo dėl vidutinės žaliavos supirkimo kainos sumažėjimo. Grupės bendrasis pelningumas 2019 metais augo mažesniu procentu, nes ABF „Šilutės Rambynas“ bendrasis pelnas 2019 m. palyginus su 2018 metais sumažėjo dėl nepalankios situacijos pasaulinėje pieno rinkoje kritusios produkcijos kainos, dėl darbo užmokesčio, kuro sąnaudų augimo. Bendrovės bendrojo pelno didėjimas parodo Bendrovės sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos bei vadovų gebėjimą pelningai parduoti Bendrovės ir Grupės gaminamus produktus bei tinkamą kainų konkurencijos politikos orientaciją, produkcijos gamybos efektyvumo didėjimą.

Skaičiuojant grynąjį pelną, įvertintos visos Bendrovės ir Grupės sąnaudos, net ir tos, kurios gali būti nesusijusios su tiesiogine veikla ar gali būti vienkartinės, taip pat įvertintos išlaidos, tokios kaip sukaupimui, nuvertėjimai ir kt. Bendrovės grynasis pelnas per 2019 m. išaugo dėl nekilnojamo turto pardavimo ABF „Šilutės Rambynas“. Nekilnojamuoju turtu daugelį metų ABF „Šilutės Rambynas“ naudojosi nuomodama iš Bendrovės. Turtas buvo parduotas tikslu, kad visas nekilnojamas turtas, esantis Šilutėje būtų viename balanse t.y. kad savininkas būtų vienas. Grupės grynasis pelnas didėjo nežymiai. Grynojo pardavimo pelningumo rodiklis atspindi tikrąjį pardavimo pelningumą, įvertinus visas pajamas ir išlaidas.

Bendrovės 2019 m. EBITDA palyginus su 2018 metais padidėjo 62 %; Grupės 2019 m. EBITDA padidėjo 37 %.

Bendrovės ir Grupės 2019 metų bendrieji likvidumo rodikliai yra didesni, nei buvo 2018 metais, nes į 2018 metų Bendrovės trumpalaikius įsipareigojimus buvo įkeltas visas paskolos bankui likutis 2018-12-31. Nors paskola yra suteikta iki 2023 metų birželio mėnesio, tačiau dėl kai kurių nefinansinių rodiklių (investicijos į ilgalaikį materialųjį turtą) įsipareigojimų Bankui nevykdymo, bendrovė paskolos likutį iš ilgalaikių įsipareigojimų 2018 m. buvo perkėlusi į trumpalaikius įsipareigojimus. Bendrovės 2018 m. bendrasis likvidumo rodiklis buvo 1,54, kai 2019 metais 2,73. Grupės 2018 m. bendrasis likvidumo rodiklis buvo 2,05, kai 2019 metais 3,12. Bendrasis likvidumo rodiklis parodo, kiek kartų įmonės trumpalaikis turtas didesnis už jos trumpalaikius įsipareigojimus. Priimtinausias rodiklio kitimas 1,2-2,0 intervalo ribose. Intervalo ribos skiriasi skirtinguose pramonės sektoriuose.

Bendrovės ir Grupės skubaus padengimo (mokumo) rodikliai 2019 metais padidėjo palyginus su 2018 metais dėl tokių pat priežasčių, kaip ir bendrieji likvidumo rodikliai. Bendrovės 2018 m. skubaus padengimo (mokumo) rodiklis buvo 0,70, o 2019 m. – 1,32. Grupės 2018 m. skubaus padengimo (mokumo) rodiklis buvo 0,95, o 2019 m. 1,52. Skubaus padengimo (mokumo) rodiklis parodo ar įmonė galėtų greitai sumokėti savo trumpalaikius įsipareigojimus iš mobiliąsio (galimo greitai paversti pinigais) turto. Normalia reikšme skaitoma nuo 0,5 iki 1,5, žemesnė nei 0,5 reikšmė laikoma nepatenkinama.

Bendrovės ir Grupės skolos - nuosavybės koeficientas (rodiklis) 2019 metais palyginus su 2018 metais kito nežymiai. Skolos - nuosavybės rodiklis (debt-to-equity ratio), kitur gali būti vadinamas finansinės priklausomybės koeficientu, atskleidžia įmonės kapitalo struktūrą. Tai įvyksta lyginant įmonės skolas su įmonės nuosavu kapitalu. Šis mokumo rodiklis artimas bendrajam mokumo koeficientui (pastovaus mokumo koeficientui), vienintelis skirtumas, kad jis yra atvirkščias, t.y. skaitiklis ir vardiklis susikeičia savo vietomis. Kaip taisyklė laikomasi nuomonės, jeigu rodiklio reikšmė nedaug skiriasi nuo vieneto, tai įmonės būklė mokumo atžvilgiu laikoma normalia, reikšmė ties 0.5 gera. Būtina pastebėti, kad šio rodiklio reikšmės interpretacija labai priklauso nuo ūkio šakos, kurioje veikia įmonė. Sakykim šakose, kurios reikalauja didelių kapitalinių įdėjimų, net rodiklio reikšmė 2 gali būti laikoma gera.

Bendrovės 2018 m. skolos koeficientas/rodiklis buvo 0,36, kai 2019 m.- 0,33. Grupės 2018 m. skolos koeficientas/rodiklis buvo 0,29, kai 2019 m.- 0,31. Šis rodiklis parodo, kokia dalis skolintų lėšų yra naudojama formuojant įmonės turtą. Mažesnė šio rodiklio reikšmė yra laikoma geresne, nes įmonė laikoma mažiau rizikinga.

Kadangi 2019 metais bendrovė turėjo finansinių įsipareigojimų, bendrovė paskaičiavo *Palūkanų (padengimo) koeficientą (eng. Interest coverage ratio)*. Palūkanų aptarnavimo rodiklis – finansinis rodiklis, kuris lygina įmonės EBIT pelną su palūkanų sąnaudomis. Šis koeficientas rodo įmonės galimybę išsipirkti savo skolas. Kuo šis rodiklis mažesnis, tuo prastesnė įmonės padėtis. Kuo šis rodiklis aukštesnis, tuo įmonei lengviau susidoroti su savo finansiniu svertu. Jei palūkanų padengimo rodiklis būtų arti ar žemiau 1, tai signalizuotų kritišką įmonės padėtį. Palūkanų koeficientas apskaičiuojamas sekančiai:

Palūkanų koeficientas = EBIT / Palūkanų sąnaudos.

Bendrovės palūkanų (padengimo) koeficientas už 2019 metus yra virš 100, o Grupės palūkanų (padengimo) koeficientas už 2019 metus apie 90.

Bendrovės veiklos sąnaudos 2019 metais (27,68 mln.eurų) sudarė 15,03 % nuo apyvartos, kai 2018 metais (26,2 mln.eurų) sudarė 14,82 % nuo apyvartos. Bendrovės apyvarta augo 4,17 %, Bendrovės veiklos sąnaudos augo 5,65%. Veiklos sąnaudose didžiausią procentą sudaro darbo užmokesčio sąnaudos ir marketingo sąnaudos, kurios 2019 metais augo. Grupės veiklos sąnaudos 2019 metais (29,2 mln.eurų) sudarė 15,71 % nuo apyvartos, kai 2018 metais (26,8 mln.eurų) sudarė 15,1 % nuo apyvartos.

AB „Žemaitijos pienas“ veiklos ekonominiai rodikliai

AB „Žemaitijos pienas“ bendrovės 2019 m ir 2018 m. žaliavinio pieno supirkimo kiekio ir kainų palyginimas:

Žaliavinio pieno supirkimas (perskaičiuota į bazinius rodiklius*)	2019 m.	2018 m.	Pokytis lyginant 2019 m. su 2018 m. %
Supirkto pieno kiekis, tūkst. tonų	404	386	4,66 %
Supirkimo pieno kaina, Eur/t	244	256	-3,56 %

* Superkamas pienas perskaičiuojamas į bazinį naudojant tam tikrą koeficientą, apskaičiuotą atsižvelgiant į riebalų ir baltymų kiekį

AB „Žemaitijos pienas“ jau daugelį metų ūkininkams moka konkurencingą kainą už aukštos kokybės pieno gamybą. Vidutinis supirkto pieno kiekis 2019 m. sudarė 404 tūkst. tonų, tai yra 4,66 proc. daugiau negu 2018 m. (2018 m. - 386 tūkst. tonų). Vidutinė 2019 m. supirkto perskaičiuoto pieno kaina 244 Eur/t ir tai yra 3,56 proc. mažesnė negu 2018 m. (2018 m. supirkto perskaičiuoto pieno kaina 253 Eur/t). Žaliavinio pieno supirkimo augimas susijęs su pieno ūkių stambėjimu. 2019 m. superkamo žalio pieno kainų mažėjimui įtakos turėjo pieno riebalų vertės kritimas pasaulinėje rinkoje, o žaliavinio pieno baltymo vertė pradėjo kilti tik 2019 m. pabaigoje. Vidutinė 2019 m. supirkto natūralaus pieno kaina 303,3 Eur/t ir tai yra 2,66 proc. mažiau lyginant su 2018 m. (2018 m. supirkto natūralaus pieno kaina 311,6 Eur/t). AB „Žemaitijos pienas“ daugelį metų savo veiklą su pieno gamintojais grindžia sąžininga partneryste ir skatina geriausių pieno kokybinių rodiklių pasiekiančius pelno ūkių šeiminkus. Dukterinė įmonė ABF „Šilutės Rambynas“ tiesiogiai žaliavinio pieno iš pieno ūkių neperka, nes žaliavinį pieną perka iš AB „Žemaitijos pienas“.

AB „Žemaitijos pienas“ per 2018-2019 metus parduotos produkcijos pasiskirstymas pagal gaminių rūšį buvo sekantis:

Prekės grupės pavadinimas	Apyvarta, tūkst. eurų		Pokytis lyginant 2019 m. su 2018 m. %
	2019 m.	2018 m.	
Fermentiniai ir lydyti sūriai	82 736	73 246	12,96 %
Švieži pieno produktai	59 535	56 825	4,77%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	15 087	15 028	0,39%
Sausi pieno produktai	14 108	12 799	10,22%
Kita produkcija	12 697	18 901	-32,82%
Viso	184 163	176 799	4,17%

AB „Žemaitijos pienas“ grupės parduotos produkcijos per 2018-2019 metus pasiskirstymas pagal gaminių rūšį buvo sekantis:

Prekės grupės pavadinimas	Apyvarta, tūkst. eurų		Pokytis lyginant 2019 m. su 2018 m. %
	2019 m.	2018 m.	
Fermentiniai ir lydyti sūriai	85 921	76 207	12,75%
Švieži pieno produktai	59 776	57 006	4,86%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	15 087	15 028	0,39%
Sausi pieno produktai	14 108	12 799	10,23%
Kita produkcija	10 658	16 839	-36,71%
Viso	185 550	177 878	4,31%

2019 metais AB „Žemaitijos pienas“ pardavimai sudarė 184 milijonus Eurų (184.163 tūkst. Eur.). Tai yra 4,17 proc. daugiau lyginant su 2018 metais (2018 m. pardavimai siekė 176.799 tūkst. Eur.).

Prie kitos produkcijos priskiriama žaliavinis pienas, žaliavinės grietinėlės, kastinio, vandens produktų bei ledų pardavimai. Lyginant 2019 m. su 2018 m. kitos produkcijos pardavimai sumažėjo 32,82 proc. Tam įtakos turėjo žaliavinės grietinėlės kainos sumažėjimas. Taip pat apyvartos sumažėjimui įtakos turėjo Lenkijos rinkai nebeparduodamas žaliavinis pienas bei mineralinio ir limonadų pardavimų sumažėjimas Lietuvos rinkai.

Fermentinių ir lydytų sūrių pardavimai lyginant 2019 m. su 2018 m. išaugo 12,96 %. Per 2019 metus augo sveriamų fermentinių sūrių, plėšomų sūrio dešrelių Pik Nik ir tarkuotų sūrių pardavimai.

AB „Žemaitijos pienas“ pardavimai pagal geografinius segmentus (antrinius segmentus) per 2018-2019 metus:

Pardavimai pagal geografinius segmentus	Apyvarta, tūkst.eurų		Procentas nuo bendrųjų pajamų	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Lietuva	95 888	92 618	52,07%	52,38%
Kitos Baltijos valstybės ir NVS šalys	31 568	26 171	17,14%	14,80%
Kitos Europos šalys	43 944	48 012	23,86%	27,16%
Kita	12 763	9 999	6,93%	5,66%
Iš viso	184 163	176 799	100%	100%

Grupės įmonių pardavimai pagal geografinius segmentus (antrinius segmentus) per 2018-2019 metus:

Pardavimai pagal geografinius segmentus	Apyvarta, tūkst.eurų		Procentas nuo bendrųjų pajamų	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Lietuva	94 068	90 726	51%	51%
Kitos Baltijos valstybės ir NVS šalys	34 193	28 544	18%	16%
Kitos Europos šalys	43 952	48 188	24%	27%
Kita	13 337	10 420	7%	6%
Iš viso	185 550	177 878	100%	100%

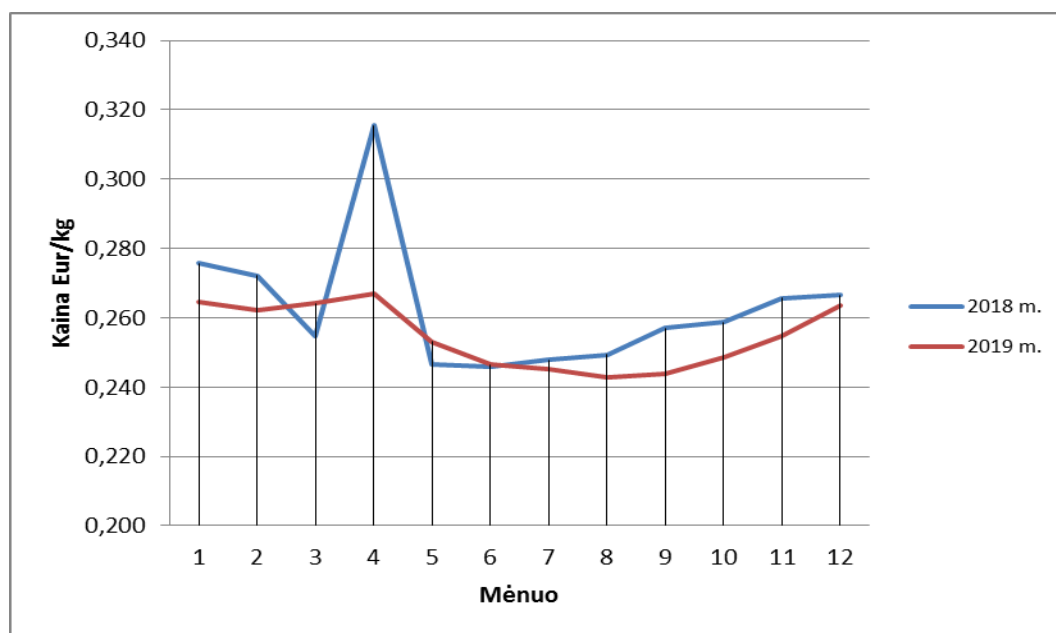
Kadangi, AB „Žemaitijos pienas“ pardavimai 2019 m. lyginant su 2018 m. išaugo 4,17 proc., tai struktūriniai pardavimų pokyčiai pagal geografinius segmentus pasikeitė nežymiai. AB „Žemaitijos pienas“ didžiausią dalį pajamų gauna iš Lietuvos, kuri siekia daugiau nei pusę visų pajamų (2019 m. apie 52,07 proc., 2018 m. apie 52,38 proc.); kitos Baltijos valstybės ir NVS šalys-17,14 proc. (2018 m. 14,80 proc.); kitos Europos šalys 23,86 proc. (2018 m. 27,16 proc.) ir kitos šalys sudaro apie 6,93 proc. (2018 m. 5,66 proc.) visų pajamų. Didžiausią apyvartą 2019 metais turėjusios eksporto šalys- Lenkija, Latvija, Vokietija. Įmonės produkcija gerai žinoma visame pasaulyje!

ABF „Šilutės Rambynas“ veiklos rodikliai

Pagrindinė įmonės veikla – pieno produktų gamyba, be to įmonė teikia nuomos, transportavimo, sandėliavimo, pieno supirkimo punktų aptarnavimo bei kitas paslaugas.

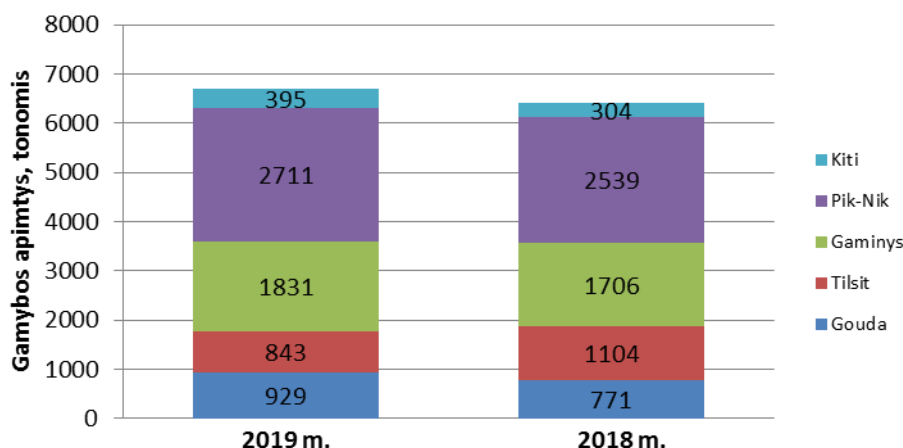
Tiesiogiai iš gamintojų bendrovė žaliavos neperka, - pienas reikalingas gamybai perkamas iš AB „Žemaitijos pienas“. Žaliavos pirkimo kaina nustatoma pagal formulę: pieno kaina plius AB „Žemaitijos pienas“ surinkimo kaštai be transportavimo išlaidų.

2018 – 2019 metų nupirkto pieno perskaičiuoto pagal bazinius parametrus kainos kitimas pavaizduotas grafiškai:



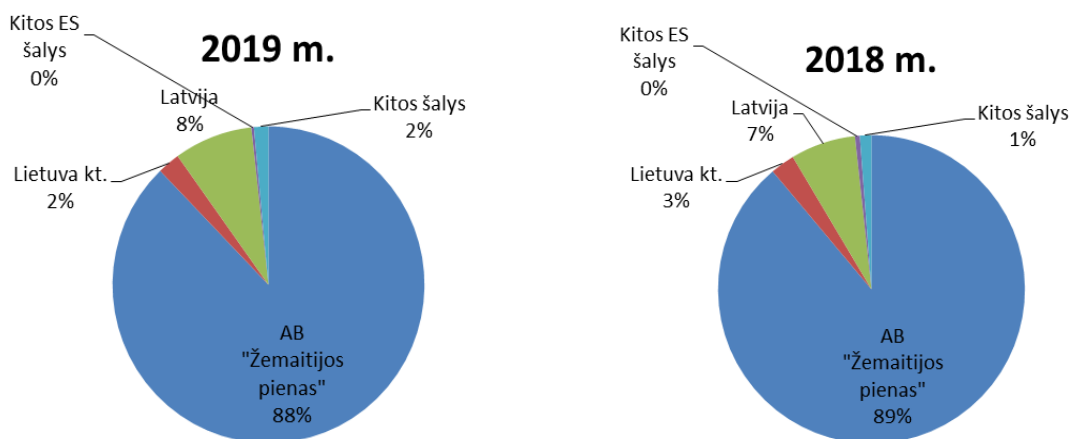
2018 m. balandžio mėn. žaliavinio pieno kainos išaugumą nulėmė išmokėti vienkartiniai priedai pieno gamintojams. Iš viso per 2019 metus nupirkta beveik 74,5 tūkst. tonų arba 3 tūkst. mažiau nei 2018 metais. Vidutinė perskaičiuoto žaliavinio pieno kaina per laikotarpį sumažėjo nuo 261,43 iki 253,65 Eur/t (- 3 proc.).

Bendrovė specializuojasi sūrių gamyba. Gamybos apimtys 2018 – 2019 metais pavaizduotos žemiau pateiktame grafike:



Per 2019 metus pagaminta 6709 tonų sūrio arba 285 t (4,4 proc.) daugiau nei 2018 metais. Gamybos augimą riboja nepalanki situacijos rinkoje, t.y. žemos kainos. Fermentinių sūrių (Gouda ir Tilsit) gamyba sumažinta iki 1772 t kai tuo tarpu per 2018 metus buvo pagaminta 1875 t (mažėjimas 5,5 proc.). Fermentinio sūrio gaminio gamyba išaugo 7,3 proc. nuo 1706 iki 1831 tonų. Tuo tarpu plėšomų sūrio dešrelių gamyba lyginamuoju laikotarpiu išaugo 6,8 proc., o kitų sūrių 29,9 proc. 2019 m. visa žaliava buvo perdirbta į sūrius, kai tuo tarpu 2018 metais, dalis jos buvo perdirbta į liesą pieną ir parduota kaip žaliavinė produkcija AB „Žemaitijos pienas“ arba UAB „Laktopolis“ (išvežta į Lenkiją).

Didžioji dalis bendrovėje pagamintos produkcijos parduodama per patronuojančią įmonę – AB „Žemaitijos pienas“. Pardavimų struktūra pagal rinkas pavaizduota grafiškai:



Per 2019 metusį parduota produkcijos už 32.191 tūkst. Eur arba 7,1 proc. mažiau nei per 2018 metais, kai pardavimai sudarė 34.669 tūkst. Eur. Pardavimų mažėjimą nulėmė dėl nepalankių kainų sumažėjusios gamybos apimtys, bei labai smukusios žaliavinės grietinėlės kainos.

Didžioji dalis ABF „Šilutės Rambynas“ pardavimų vykdoma per AB „Žemaitijos pienas“, todėl bendrovė atskirai nėra poreikio investuoti į rinkodarą ir marketingą. 2018 m. buvo skirtos nereikšmingos sumos pardavimų vystymui Artimųjų Rytų šalių rinkose.

Grupės įmonių veiklos planai ir prognozės

Bendrovės vadovai, svarstydami veiklos planus ir strategiją, pasitvirtino, kad 2020 metai bus Bendrovės PLĖTROS metai. Pagrindinis tikslas - gaminamus Bendrovės ir Grupės produktus parduoti tiesiai į strateginių užsienio šalių mažmeninės prekybos tinklų lentynas su savo prekiniais ženklais bei, kad Bendrovės ir Grupės produktai savo segmente būtų aukščiausios kokybės ir geriausiai atitiktų kliento lūkesčius bei tai, jog klientas turėtų galimybę rinktis sveikatai palankų ir ekologišką maistą. Bendrovė siekė ir sieks optimaliai išnaudoti sparčios plėtros galimybes konkurencinėje aplinkoje.

Grupės įmonių ilgalaikiai tikslai tie patys – tapti ir būti stipriomis, konkurencingomis, techniškai moderniomis, patraukliomis investuotojams bendrovėmis, kad įmonių graža akcininkams būtų viena didžiausių tarp lygiaverčių įmonių. Savo produkcijai rasti ir išlaikyti kuo pelningesnes rinkas Europos Sąjungoje ir Baltijos bei kitose pasaulio šalyse, prioritetą skiriant kuo artimesnėms, taip pat Vokietijos, Prancūzijos, Anglijos rinkoms. Maksimaliai išnaudoti esamus gamybinius pajėgumus. Nuolat tiriant vartotojų rinką, jų poreikius naujiems produktams, vykdant degustacijas, pasitelkiant mokslininkų bei naujų mokslinių metodų pagalbą siekiama tobulinti ir kurti naujus pieno produktus, be to Bendrovių tikslas – kuo arčiau priartėti prie vartotojų, tiesiogiai tiekiant, parduodant prekes vartotojui.

Bendrovės pagrindiniai einamieji tikslai išlieka :

- pirkti žaliavinį pieną rinkos sąlygomis, bet ne brangiau negu žaliavinį pieną Lietuvoje perka kiti rinkos dalyviai bei pirkti tik kokybišką pieną;
- pardavimus didinti bendrovei palankiomis kainomis;
- eksporto rinkose orientotis į aukštesnės pridėtinės vertės produkcijos pardavimus;

Kvalifikuotos darbo jėgos stoka verčia Bendrovę koncentruotis į žmogiškuosius išteklius, todėl siekiama ypatingai daug dėmesio skirti darbuotojų komandos stiprinimui, kompetencijos ir kvalifikacijos ugdymui, specifinių įgūdžių formavimui, motyvacinių sistemų peržiūrai ir tobulinimui.

Nuolat kintanti ir dinamiška pieno produkcijos pardavimo bei žalio pieno pirkimo rinka, pasižyminti didele konkurencija verčia Grupės įmones susilaikyti nuo apyvartos ir pelno prognozių skelbimo ateinantiems veiklos laikotarpiams.

Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė, kaip ir jos Dukterinė įmonė (kartu ar atskirai), nuolat vykdo investicijas ir ieško būdų, kaip užtikrinti pastovų pajamų augimą bei geresnį veiklos efektyvumą. Investicijoms Bendrovė 2020 m. planuoja skirti apie 5,6 mln.eurų. Iš jų apie 1 mln.eurų bus skiriama šviežių pieno produktų gamybos padaliniui, likusi investicija – sviesto-sūrių, informacinių technologijų ir logistikos padaliniais. 2020 metais planuojamos logistikos investicijos į pieno suvežimo bei produkcijos platinimo sąnaudų mažinimą, papildomai įsigyjant naujas Euro6 standarto transporto priemones už 1 mln.eur. Tikslai išlieka tie patys – maršrutų optimizavimas, sunaudojamo kuro mažinimas. Taip pat labai didelis dėmesys bus skiriamas saugaus ir ekonomiško vairavimo mokymams.

Bendrovių tikslas yra užtikrinti aukščiausius kokybės standartus atitinkančių ir didžiausią pridėtinę vertę kuriančių produktų gamybą bei tiekimą vartotojui, todėl gamybos technologai tęsia bendradarbiavimą su LSMU, VU, KTU mokslininkais, taip pat Lietuvos ir užsienio ekspertais. Bendradarbiaujant su mokslinėmis institucijomis ir užsienio laboratorijomis, kuriami nauji produktai, adaptuojami šiuolaikinio vartotojo poreikiams. Kuriant produktus, siekiama atsižvelgti į tvarias žaliavas ir technologijas, ieškoma pridėtinių verčių, skirtų produktų funkcionalumui (baltyminiai produktai, produktai su skaidulomis, vitaminais ir t.t.). Grupės įmonės specialistai nuolat stažuojasi užsienio šalyse, dalyvauja parodose, kelia kvalifikaciją mokymuose, seminaruose.

Nuolat atliekami produktų laboratoriniai tyrimai nacionaliniame maisto ir veterinarijos rizikos vertinimo institute, Eurofins, Hamilton, KTU MI, LSMU Veterinarijos akademijos ir kt. laboratorijose. Tyrimai yra nenutrūkstamo pobūdžio, daugiausiai nukreipti į esamo produktų krepšelio gaminių tobulinimą.

Grupės įmonių veikla aplinkosaugos srityje ⁵

AB „Žemaitijos pienas“, pieno produktus gaminanti ir parduodanti bendrovė, kuri pagal Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų išdavimo, pakeitimo ir galiojimo panaikinimo taisyklėse įtvirtintus kriterijus, priskiriama prie įmonių, kurios savo veiklos vykdymui pasitelkia įrengimus, kuriems reikalingas specialus leidimas išduodamas vadovaujantis minėtomis taisyklėmis. Dar 2006 m. Bendrovei buvo išduotas Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimas, kurio galiojimo laikas neribojamas, tačiau dėl pokyčių - koreguojamas. Bendrovė nedaro neigiamo poveikio aplinkai, kuriam mažinti reikėtų imtis neatidėliotųjų priemonių, tačiau Bendrovė nuolat stebi savo veiklos rodiklius, planuoja ir diegia naujausias technologijas, kurios leistų mažinti gamybos ir veiklos kaštus bei energetines sąnaudas, visokeriopai gerintų Bendrovės aplinkosauginę būklę.

Bendrovė nuolat tobulina gerina integruotos kokybės ir maisto saugos vadybos sistemą, atitinkančią tarptautinių standartų BRC, ISO 22000, FSSC (ISO 22000, ISO/TS 22002-1), reikalavimus.

Bendrovė įvairiomis priemonėmis siekia kuo labiau tausoti ir racionaliau naudoti gamtinius išteklius. Kaip žinia, gamtos išteklių lemia šalių ekonominę raidą. Gamtos turtus tausojančios valstybės turi gerokai didesnes galimybes plėtoti gamybą, prekybą, socialinę sferą. Bendrovė puikiai suvokia, kad jos veikla gali sukelti didelės žalos gamtai, ir tik kompleksinis ekonominių, teisinių, techninių, biologinių priemonių naudojimas gali garantuoti racionalų gamtos išteklių naudojimą dabar ir ateityje, todėl poveikis aplinkai kontroliuojamas pagal suderintas monitoringo programas. Plečiantis Bendrovei ar atnaujinant įrenginius bei technologiją, yra vykdomas poveikio aplinkai vertinimas, užtikrinantis, kad Bendrovės plėtra neperžengia leistinų aplinkosauginių normų, taip pat yra stebimos gamybinės nuotekos, biokuro kokybė, kiti veiksniai galintys įtakoti supančią aplinką. Bendrovė nuolat atnaujinama savo automobilių parką, siekdama mažinti oro taršą iš mobiliųjų taršos šaltinių. Norėdama užtikrinti taršos iš stacionarių taršos šaltinių mažinimą, Bendrovė naudoja geriausius prieinamus gamybos būdus.

Atliekos tvarkomos pagal nustatytus aplinkosaugos reikalavimus, per aplinkosaugos elektroninę duomenų kaupimo sistemą GPAIS (gaminių pakuočių atliekų informacinė sistema), taip pat teikiamos (formuojamos) ketvirtinės atliekų susidarymo apskaitos ataskaitos ir išleistų-importuotų pakuočių atliekų apskaitos ataskaitos. Teritorijoje pavojingos ir nepavojingos atliekos sandėliuojamos ir tvarkomos taip, kad nedarytų neigiamo poveikio aplinkai, rūšiuojamos, jų saugojimo vietos atitinkamai

⁵ Plačiau aplinkosaugos klausimais pasisakyta AB „Žemaitijos pienas“ socialinės atsakomybės ataskaitoje, kuri publikuota AB „Žemaitijos pienas“ internetiniame tinklapyje – www.zpienas.lt;

pažymėtos. Atliekos savalaikiai išvežamos į atliekas utilizuojančias įmones. Bendrovė vykdo pakuočių rūšiavimą atliekų susidarymo vietoje, jas presuoja ir paruošia perdirbimui. Taip pat atskiria perdirbimui netinkamas pakuočių atliekas, kurias sistemingai perduoda šių atliekų surinkėjams ir perdirbėjams.

AB „Žemaitijos pienas“ gamybos procese svarbią vietą užima pakuotės. Produkcija yra pakuojama į stiklines, PET, plastikines, popierines, kombinuotas, medines ir kitas pakuotes. Efektyvaus pakuočių atliekų tvarkymo tikslais 2019 m. Bendrovė bendradarbiavo su VŠĮ „Žalioji taška“, kuri rūpinosi pakuotės surinkimu ir perdirbimu. VŠĮ „Žalioji taška“ už atlygį gautą iš Bendrovės (už pateiktus dokumentus, įrodančius, kad atliekos buvo sutvarkytos), yra įsipareigojusi šviesti visuomenę pakuočių (atliekų) tvarkymo klausimais, taip pat prisidėti prie pakuočių surinkimo iš vartotojų infrastruktūros plėtros (rūšiavimui skirtais kontaineriais aprūpinti gyventojus).

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

Bendrovė nuolat atlieka tyrimus ir plečiasi ieškodamas naujų, aplinkai palankių veiklos modelių. 2018 m. įsidiegė verslo valdymo sistemos AXAPTA naują versiją, kuri padės Bendrovei dar tiksliau apskaityti, ruošti ir teikti ataskaitas bei atiduoti duomenis į kitas sistemas.

Per 2019 metus vykdė 2019-2020 metų numatytas investicijas nukreiptas į gamybos plėtrą, kurios didino bendrovės konkurencingumą, automatizacijos, techninio užtikrinimo lygį, gerino produktų kokybę, darbuotojų sąlygas ir saugą, bei diegė priemones, kurios leido sumažinti nuotekų taršą ir užtikrino aplinkosauginių reikalavimų tvarų vykdymą.

Siekdama sumažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų išmetimą, Bendrovė siekia nenaudoti freono dujas naudojančios įrangos arba įsigyti įrangą, kuri naudoja draugiškesnes aplinkai jo rūšis.

Bendrovė nuolat tobulina valdymo struktūrą aplinkosaugos klausimais. Prieita prie nuomonės, kad prie energetinių kaštų taupymo, taršos mažinimo turi prisidėti visi darbuotojai ir jų vadovai, ne tik vienas asmuo, viena pareigybė ekologas-inžinierius. Tuo pačiu Bendrovėje pradėta matuoti nuotekų tarša kiekviename padalinyje atskirai, kas taip pat leido kontroliuoti, analizuoti bei vykdyti prevencinius darbus užkertant taršių nuotekų patekimą į nuotekas, tuo pačiu leido pagerinti bendrą komunikaciją tarp padalinių, pamatyti kur reikia dar investicijų ar organizacinių priemonių problemoms spręsti.

Bendrovė aktyviai diegia bei skatina atsinaujinančių išteklių naudojimą. Bendrovė turi įsirengusi 10MW galios biokuro katilinę, kurioje, vietoj gamtinių dujų, naudojami atsinaujinantys energijos ištekliai – medžio skiedra (SM2). 2019 m. AB „Žemaitijos pienas“ sunaudojo 1.140.881 m³ dujų; tai yra 32 proc. daugiau nei ankstesniais metais dėl padidėjusių gamybos apimčių. Bendrovėje 2019 m. buvo sunaudota 4.564,561 t.n.e. biokuro, o tai reiškia, kad lyginant su 2018-ais metais, biokuro sąnaudos sumažėjo 1,97 proc.

Bendrovė, būdama socialiai atsakinga ir rūpindamasi aplinka bei jos išsaugojimu, perka elektros energiją pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių. 2019 m. Bendrovė sunaudojo 21.317.402 kWh elektros energijos, o tai reiškia, kad, palyginus su 2018 m. elektros energijos suvartojimas padidėjo 5,29%. Žvelgiant į netiesioginio energijos sunaudojimo duomenis, daugiausia energijos 2019 m. buvo sunaudota sūrių nokinimui ir sandėliavimui, tai yra 926.546 kWh.

2019 metais Bendrovė sunaudojo 832.615 m³ vandens, tai yra 16,17% daugiau nei 2018 m. Energetinių resursų padidėjimą lėmė didesnis perdirbamos žaliavos kiekis, tai yra 8,74% daugiau negu 2018 m.

Bendrovė gerbia ir laikosi Lietuvos Respublikos įstatymų susijusių su aplinkosauga, laiku moka visus privalomus taršos mokesčius. Rinkdamasi tiekėjus AB „Žemaitijos pienas“ atsižvelgia į tai, kaip šie taiko aplinkos apsaugos strategijas, ar atitinka aplinkosaugos reikalavimus bei reikalauja garantijų, kad perduotos atliekos bus tinkamai sutvarkytos.

Ateiptyje AB „Žemaitijos pienas“ ir toliau dės visas pastangas siekdama tapti vis draugiškesne aplinkai bendrove. Tikimasi, jog pavyks savo veikloje naudoti daugiau energijos gautos iš atsinaujinančių šaltinių bei sumažinti išmetamų į aplinką teršalų kiekį.

ABF „Šilutės Rambynas“ eilę metų didžiąją dėmesį skiria aplinkosaugai, o svarbiausias siekis – mažinti gamybinės atliekas ir tausoti gamtinę aplinką :

- sukoncentravus išrūgas, likęs išrūgų vanduo membranine sistema yra išvalomas iki vandens, tinkančio įrengimų plovimui, tokiu būdu sumažinti vandens ir nuotekų panaudojimo kiekiai;
- gamybinių nuotekų tvarkymui Bendrovėje įrengtos nuotekų sukauptimo ir maišymo talpos, kurios leidžia išvengti momentinio užterštumo ir kontroliuoti į Šilutės vandens valymo įrenginius išleidžiamų nuotekų kokybę;
- didelės koncentracijos nuotekos surenkamos į atskirą talpą ir priklausomai nuo gamybos apimtis 1-2 kartus per savaitę išvežamos į Tytuvėnus bei pridodamos biodujų gamintojams.

Dukterinėje įmonėje veikianči gamybinių nuotekų tvarkymo sistema duoda savo rezultatus, kurie atsispindi žemiau pateiktoje lentelėje bei yra ženkliai mažesnė nei nustatyta pagal teisinį reguliavimą.

Rodikliai	Didžiausia leistina koncentracija	Bazinė koncentracija	Vidutinė faktinė koncentracija 2019 m.
BDS7 mgO ₂ /l	800	350	310
Reakcija pH vienetais	6,5-8,5	6,5-8,5	7,8
Skendinčios medžiagos mg/l	350	350	113
Bendras azotas mg/l	50	50	35,5
Bendras fosforas mg/l	10	10	8,7

Grupės įmonių personalo valdymo ir žmogiškųjų išteklių aspektai

Pastebimas aukštos kvalifikacijos darbuotojų augimas, tačiau, nepaisant to, vis dar vyrauja aukštos kvalifikacijos darbuotojų trūkumas. Šios problemos sprendžiamos kuriant ir plėtojant ilgalaikius santykius su darbuotojais, adaptuojant juos, ugdant, skatinant tobulėti profesinėje srityje. Sudaromos galimybės darbuotojams gilinti turimas žinias bei įgūdžius, kelti kvalifikaciją dalyvaujant įvairiuose seminaruose, kursuose. Paruoštos mokymo programos, pagal kurias apmokomi ir atestuojami specialistai, gamybos darbininkai, aparatininkai, operatoriai, šaltkalviai, brigadininkai, meistrai. Didelis dėmesys yra skiriamas ir užsienio kalbų mokymui. Darbuotojai užsienio kalbų yra mokomi bendrovės organizuojamuose kursuose, minėti mokymai yra vykdomi ir kitomis mokymosi bei tobulinimosi formomis, įskaitant užsienio kalbų įgūdžiai gilinami ir užsienyje.

Per ataskaitinį laikotarpį didžiausias dėmesys buvo skirtas kelioms mokymų sritims: darbuotojų kvalifikacijos tobulinimui siekiant užtikrinti darbo kokybės reikalavimų laikymąsi bei paskutiniu metu išryškėjus poreikiui, užtikrinti darbuotojų pakeičiamumą, universalumą, darbuotojai mokomi papildomai pareigybei įgyti arba vykdyti papildomas funkcijas. Tam ruošiamos mokymų programos bei skiriami ir skatinami apmokantys specialistai.

AB „Žemaitijos pienas“

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis, AB „Žemaitijos pienas“ darbuotojų buvo 1210.

2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis, AB „Žemaitijos pienas“ darbuotojų buvo 1185.

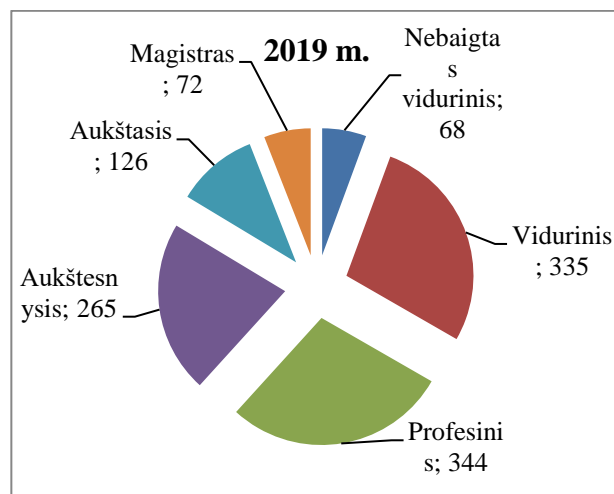
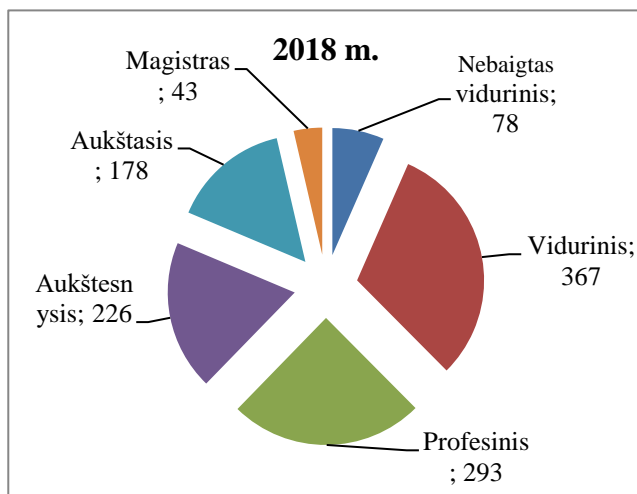
2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis, AB „Žemaitijos pienas“ darbuotojų buvo 1163.

Palyginus ataskaitinius metus su 2018 m. darbuotojų skaičius nežymiai padidėjo.

AB „Žemaitijos pienas“ darbuotojų grupės pagal išsilavinimą (2017 m., 2018 m., 2019 m.):

Darbuotojų skaičius	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31
Su magistro išsilavinimu	35	43	72
Su aukštuoju išsilavinimu	192	178	126
Su aukštesnioju išsilavinimu	225	226	265
Su profesiniu išsilavinimu	270	293	344
Su viduriniu išsilavinimu	363	367	335
Su nebaigtu viduriniu išsilavinimu	78	78	68
Iš viso:	1163	1185	1210

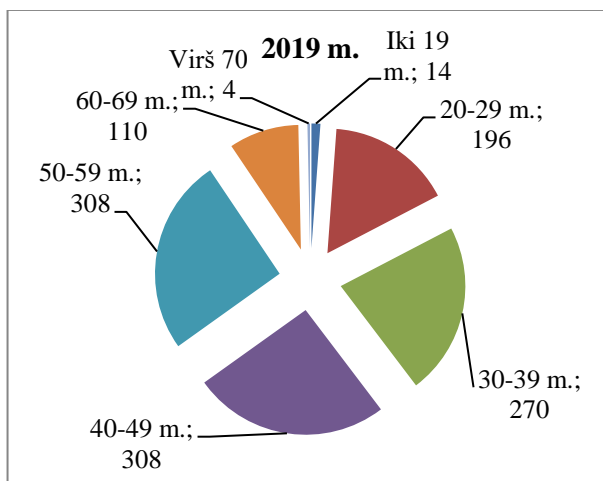
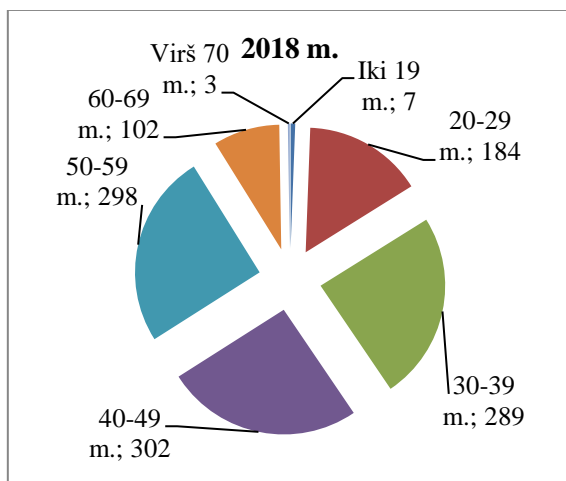
AB „Žemaitijos pienas“ Darbuotojų grupės pagal išsilavinimą (2018 m. ir 2019 m.):



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

Darbuotojų skaičius pagal grupes	2017-12-31		2018-12-31		2019-12-31	
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis, eurai	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis, eurai	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis, eurai
Vadovai	9	6154	9	7180	9	7429
Specialistai	261	1423	258	1917	288	2246
Darbininkai	893	842	918	926	913	1194
Iš viso:	1163		1185		1210	

Darbuotojų skaičius amžiaus grupėse 2018 m. ir 2019 m.:



Bendrovės darbuotojų teisės bei pareigos numatytos jų pareigybės aprašymuose. Darbo sutartyse nėra numatytų ypatingų darbuotojų teisių ar pareigų, Bendrovėje nėra kolektyvinės sutarties, bet veikia įsteigta darbo taryba.

ABF „Šilutės Rambynas“ 2019 m. pabaigoje dirbo 191 darbuotojas, jų skaičius palyginus su 2018 metais padidėjo 3 darbuotojais (1,6 proc.). Darbuotojų grupių pokyčiai pagal išsilavinimą, pateikiami lentelėje:

Darbuotojų išsilavinimas	2019-12-31	2018-12-31
Su magistro išsilavinimu	9	7
Su aukštuoju išsilavinimu	26	23
Su aukštesniuoju išsilavinimu	27	26
Su profesiniu išsilavinimu	69	63
Su viduriniu išsilavinimu	48	50
Su nebaigtu viduriniu išsilavinimu	12	19
Iš viso:	191	188

Vidutinis darbo užmokestis per 2019 metais buvo 1554 Eur/mėn. arba 3,6 proc. didesnis nei 2018 metais. Darbo užmokesčio kitimas pagal darbuotojų grupes pateiktas lentelėje:

Darbuotojų skaičius pagal darbuotojų grupes	2019-12-31		2018-12-31	
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis, Eur/mėn.	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis, Eur/mėn.*
Vadovai	7	3064	7	3741
Specialistai	30	1843	25	2052
Darbininkai	154	1429	156	1312
Iš viso:	191	1554	188	1500

*- duomenų palyginamumui, dėl pasikeitusios mokesstinės bazės, 2018 metų darbo užmokestis perskaičiuotas pritaikius koeficientą 1,289

Grupės įmonė siekia kurti ir plėtoti ilgalaikius santykius su darbuotojais, ypač kai darbo rinkoje situaciją nėra patenkinama – trūksta aukštos kvalifikacijos darbuotojų. Todėl darbuotojai nuolat skatinami tobulėti 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.

UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ 2019 m. rugsėjo 30 d. dirbo 22 darbuotojai. 2019-12-31 turto, teisių ir perdavimo – priėmimo aktu AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ perdavė Bendrovei iš darbo sutarčių kylančias teises ir pareigas. Taigi Lietuvos Respublikos darbo kodekso 51 str. AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ 16 darbuotojų darbo santykiai nuo 2020 m. sausio 01d. toliau tęsiasi Bendrovėje tokiomis pačiomis sąlygomis, kurios numatytos jų darbo sutartyse.

Informacija apie reikšmingiausius 2019 m. įvykius

AB „Žemaitijos pienas“ visą esminę su Bendrove susijusią informaciją paskelbė per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių birža sistemą, viso paskelbta 61 pranešimas.

Reikšmingesni akcininkams per 2019 m. įvykiai, tai 2019 m. balandžio 10 d. įvykusio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai, vienas iš jų – nuspręsta skirti akcininkams dividendus (po 0,08 Eur. vienai akcijai).

2019 m. laikotarpiu teisminių ginčų, kurie vyktų Lietuvos Respublikos teismuose bei kituose teismuose buvo ir kiti tebesitęsiantys, bet jie tiek pagal ginčų pobūdį bei poveikį Bendrovei jokios esminės įtakos finansiniams rezultatams ar galėtų kitaip paveikti Bendrovę – nėra, todėl jie šioje ataskaitoje nenurodomi.

Informacija apie svarbius įvykius po finansinių metų pabaigos

Po ataskaitinio laikotarpio nėra įvykusių svarbesnių įvykių.

Duomenys apie auditą

2019 m. AB „Žemaitijos pienas“ konsoliduotą metinę informaciją pagal paslaugų sutartį audituoja/auditavo UAB "Grant Thornton Baltic".

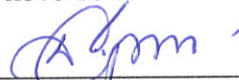
Šio metinio pranešimo dalys :

1. Bendrovės ir grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos;
2. Konsoliduota valdymo ataskaita;
3. Bendrovės valdymo kodekso laikymosi ataskaita;
4. Socialinės atsakomybės ataskaita;

Metinis (2019 m.) konsoliduotas pranešimas pasirašytas 2020 m. kovo 16 d.



Robertas Pažemeckas
Gen. direktorius



Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva
BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS
UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)




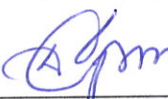
TURTAS	Pastabos	Grupė			Bendrovė		
		2019 12 31	2019 01 01*	2018 12 31	2019 12 31	2019 01 01*	2018 12 31
Ilgalaikis turtas							
Nematerialusis turtas	5	335	170	170	327	157	157
Materialusis turtas	5	55.624	49.130	49.130	49.247	45.480	45.480
Investicinis turtas	6	3.610	2.847	2.847	3.534	3.668	3.668
Naudojimo teise valdomas turtas	7	395	641	-	395	641	-
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	1	-	-	-	3.150	3.150	3.150
Suteiktos paskolos	8	1.771	1.804	1.804	1.771	1.804	1.804
Kt. fin. turtas		-	6	6	-	6	6
Atidėto pelno mokesčio turtas grynąja verte	27	548	2.111	2.111	448	2.064	2.064
Ilgalaikio turto iš viso		62.283	56.709	56.068	58.872	56.970	56.329
Trumpalaikis turtas							
Atsargos	9	32.327	31.058	31.058	30.760	29.415	29.415
Išankstiniai apmokėjimai		268	292	292	229	279	279
Iš pirkėjų gautinos sumos	10	18.330	17.545	17.545	18.216	17.405	17.405
Kitos gautinos sumos	11	2.075	2.711	2.711	1.471	2.507	2.507
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	9.901	6.499	6.499	8.835	4.352	4.352
Trumpalaikio turto iš viso		62.900	58.105	58.105	59.512	53.958	53.958
TURTAS IŠ VISO		125.183	114.814	114.173	118.384	110.928	110.287
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI							
Kapitalas ir rezervai							
Įstatinis kapitalas	13	14.029	14.029	14.029	14.029	14.029	14.029
Savos akcijos (-)	13	(3.801)	(1.597)	(1.597)	(3.801)	(1.597)	(1.597)
Įstatymų numatytas rezervas	13	1.401	1.401	1.401	1.401	1.401	1.401
Kiti rezervai	13	10.274	5.000	5.000	10.274	5.000	5.000
Nepaskirstytasis pelnas		63.204	60.640	60.640	56.839	52.101	52.101
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios bendrovės akcininkams		85.107	79.473	79.473	78.742	70.934	70.934
Mažumos dalis	16	1.611	1.656	1.656	-	-	-
Nuosavas kapitalas iš viso		86.718	81.129	81.129	78.742	70.934	70.934
Ilgalaikiai įsipareigojimai							
Dotacijos	14	3.357	1.327	1.327	3.192	1.142	1.142
Paskolos	19	11.000	-	-	11.000	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	18	505	312	98	505	312	98
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-	-	-	-	-
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	15	3.438	3.681	3.681	3.158	3.441	3.441
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		18.300	5.320	5.106	17.855	4.896	4.682
Trumpalaikiai įsipareigojimai							
Gautos paskolos	19	2.998	9.000	9.000	2.998	9.000	9.000
Finansinės nuomos įsipareigojimai	18	490	442	15	490	442	15
Prekybos skolos	20	11.365	12.344	12.344	13.566	19.673	19.673
Mokėtinas pelno mokesčiai		-	-	-	-	-	-
Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15, 22	5.311	6.579	6.579	4.733	5.983	5.983
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		20.165	28.365	27.938	21.787	35.098	34.671
Įsipareigojimai iš viso		38.465	33.685	33.044	39.642	39.994	39.353
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		125.183	114.814	114.173	118.384	110.928	110.287

Pastaba dėl TFAS16 „Nuoma“ taikymo laikotarpiams, kurie prasideda 2019 m. sausio 1 d. ar vėliau, 2019 m. sausio 1 d. Finansinės būklės ataskaita yra koreguota pagal TFAS 16 reikalavimus*

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 2020 m. kovo 16 d.


 Robertas Pažemėckas
 Gen. direktorius


 Dalia Gečienė
 Vyr. buhalterė

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“


Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva
**BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
 BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS
 UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)**




	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
PAJAMOS PAGAL SUTARTIS SU KLIENTAIS	23	185.550	177.878	184.163	176.799
PARDAVIMO PAJAMOS	23	-	-	-	-
Pardavimo savikaina		(144.499)	(141.566)	(144.152)	(141.840)
BENDRASIS PELNAS		41.051	36.312	40.011	34.959
Veiklos sąnaudos	24	(29.145)	(26.793)	(27.684)	(26.203)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos	25	236	329	2.349	686
VEIKLOS PELNAS		12.142	9.848	14.676	9.442
Kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	26	205	136	210	169
PELNAS IKI MOKESČIŲ		12.347	9.984	14.886	9.611
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	27	(1.568)	721	(1.618)	810
GRYNSIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		10.779	10.705	13.268	10.421
PRISKIRTINAS:					
Patronuojančios bendrovės akcininkams		10.824	10.640	13.268	10.421
Mažumos daliai		(45)	65	-	-
		10.779	10.705	13.268	10.421
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (Eur)	17	0,24	0,23	0,30	0,23
Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perkeltamos į pelną (nuostolius) ateityje					
Ilgalaikio atlygio darbuotojams aktuarinis pelnas (nuostoliai), atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		259	80	259	28
Viso kitų bendrųjų pajamų, kurios nebus perkeltamos į pelną (nuostolius) ateityje		259	80	259	28
Viso bendrųjų pajamų po mokesčių		11.038	10.785	13.527	10.449
PRISKIRTINOS:					
Patronuojančios bendrovės akcininkams		11.083	10.714	13.527	10.449
Mažumos daliai		(45)	71	-	-
		11.038	10.785	13.527	10.449

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 2020 m. kovo 16 d.


 Robertas Pažemeckas
 Gen. direktorius


 Dalia Gecienė
 Vyr. buhalterė

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS
UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)



Grupė	Išstatinis kapitalas	Savos akcijos (-)	Išstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Nuosavybė, tenkanti patronuojančios bendrovės akcininkams	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	14.029	(1.323)	1.401	5.000	56.872	75.979	1.585	77.564
Grynasis pelnas	-	-	-	-	10.640	10.640	65	10.705
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	74	74	6	80
Iš viso bendrųjų pajamų	-	-	-	-	10.714	10.714	71	10.785
Dividendai	-	-	-	-	(6.946)	(6.946)	-	(6.946)
Pervedimas į kitus rezervus	-	(274)	-	-	-	(274)	-	(274)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	14.029	(1.597)	1.401	5.000	60.640	79.473	1.656	81.129
Grynasis pelnas	-	-	-	-	10.824	10.824	(45)	10.779
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	259	259	-	259
Iš viso bendrųjų pajamų	-	-	-	-	11.083	11.083	(45)	11.038
Dividendai	-	-	-	-	(3.692)	(3.692)	-	(3.692)
Savų akcijų įsigijimas	-	(2.204)	-	-	-	(2.204)	-	(2.204)
Dukter. įm. prij. rezult. –prestižas	-	-	-	-	91	91	-	91
Tantjemos	-	-	-	-	354	354	-	354
Pervedimai į kitus rezervus	-	-	-	10.000	(10.000)	-	-	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	(4.726)	4.726	-	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	14.029	(3.801)	1.401	10.274	63.204	85.107	1.611	86.718

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva
**BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS
 UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**
 (visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)



Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Savos akcijos	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	14.029	(1.323)	1.401	5.000	48.598	67.705
Grynasis pelnas	-	-	-	-	10.421	10.421
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	28	28
Iš viso bendrųjų pajamų	-	-	-	-	10.449	10.449
Dividendai	-	-	-	-	(6.946)	(6.946)
Pervedimas į kitus rezervus	-	(274)	-	-	-	(274)
Likutis	14.029	(1.597)	1.401	5.000	52.101	70.934
2018 m. gruodžio 31 d.						
Grynasis pelnas	-	-	-	-	13.268	13.268
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	259	259
Iš viso bendrųjų pajamų	-	-	-	-	13.527	13.527
Dividendai	-	-	-	-	(3.692)	(3.692)
Savų akcijų įsigijimas	-	(2.204)	-	-	-	(2.204)
Dukt. jm. prij. rezult. – prestižas	-	-	-	-	(179)	(179)
Tantjemos	-	-	-	-	354	354
Pervedimai į kitus rezervus	-	-	-	10.000	(10.000)	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	(4.726)	4.726	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	14.029	(3.801)	1.401	10.274	56.839	78.742

Informacija susijusi su išmokėtais dividendais pateikta 17 pastaboje.

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 2020 m. kovo 16 d.

Robertas Pažemeckas
Gen. direktorius

Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS
UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

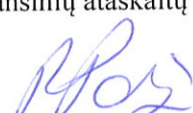
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)




	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynieji (nuostoliai) pelnas	10.779	10.705	13.268	10.421
Grynųjų (nuostolių) pelno koregavimai				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5,6	4.207	2.590	3.984
Gautos paramos amortizacija	14	(299)	(130)	(105)
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	7	687	-	687
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo ir nurašymo		49	183	(1.872)
Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	27	1.565	(795)	1.618
Gautinų sumų vertės sumažinimas (atstatymas)	10	(94)	203	(94)
Finansinės sąnaudos (pajamos) grynąja verte		58	(136)	54
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės (atstatymas)	9	(1.582)	(2.669)	(1.309)
Nepiniginių straipsnių eliminavimas		705	56	614
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale		16.076	10.007	16.671
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	9	592	1.112	243
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	10	(257)	(603)	2.513
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		24	(81)	49
Kitų gautinų sumų (padidėjimas)		750	(299)	1.155
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	20	(1.153)	2.349	(6.282)
Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	21,22	(378)	(967)	(411)
Tantjėmos		-	(200)	-
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		15.654	11.318	13.938
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimai)	5	(9.371)	(19.799)	(6.400)
Įplaukos iš materialiojo turto pardavimo		127	207	127
Dukterinių įmonių (įsigijimas), akcijų pardavimas	21	(1.912)	28	(1.912)
Prestižas	21	(28)	-	(207)
Įsigyta naudojimo teise valdomo turto	7	(442)	-	(442)
(Gražintos) suteiktos paskolos	8	1.020	857	1.020
Suteiktos paskolos	8	(1.054)	(800)	(1.054)
Gauta palūkanų	26	84	103	83
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(11.576)	(19.404)	(8.785)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Dividendų (išmokėjimas)	17	(3.692)	(6.946)	(3.692)
Savų akcijų (įsigijimas)	13	(2.204)	(274)	(2.204)
Gautos dotacijos	14	2.329	488	2.329
Finansinės nuomos įsipareigojimų apmokėjimas	18	(967)	7	(967)
Gautos paskolos	19	6.510	10.000	6.510
Gražintos paskolos	19	(2.510)	(1.000)	(2.510)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	26	(6)	90	(6)
(Sumokėtos) palūkanos		(136)	(57)	(130)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(676)	2.308	(670)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		3.402	(5.778)	4.483
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		6.499	12.277	4.352
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		9.901	6.499	8.835

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 2020 m. kovo 16 d.



Robertas Pažemeckas
Gen. direktorius



Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

1. BENDRA INFORMACIJA

Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Žemaitijos pienas“ (toliau – Bendrovė arba Įmonė) 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 listinguojama 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 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis:

	2019 12 31		2018 12 31	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Pažemeckas Algirdas	14.014.581	28,97%	14.014.581	28,97%
Pažemeckienė Danutė	14.014.581	28,97%	14.014.581	28,97%
AB „Klaipėdos pienas“, įm.kodas 240026930 Šilutės pl. 33, 91107 Klaipėda	2.901.844	6,00%	2.901.844	6,00%
UAB „Baltic Holding“, įm. kodas 302688114. Vilhelmo Borbomo g. 9-4, Klaipėda	4.713.018	9,74%	5.738.449	11,86%
Kiti smulkieji akcininkai	9.314.213	19,26%	9.478.317	19,60%
AB „Žemaitijos pienas“, įm. kodas 180240752	3.416.763	7,06%	2.227.228	4,60%
Viso akcinis kapitalas, akcijų vnt.	48.375.000	100,00%	48.375.000	100,00%

Detalesnė informacija apie pagrindinius akcininkus pateikiama valdymo ataskaitoje – 5-6 psl.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 14.028.750 Eur, kurį sudarė 48.375.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 Eur.

AB „Žemaitijos pienas“ 2019 m. rugsėjo mėnesį įgijo 100 proc. UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“ akcijų, kuri iki metų pabaigos skaitėsi, kaip dukterinė Bendrovės įmonė. Platesnė informacija apie šios įmonės įsigijimą pateikta Bendrovės ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 21 pastaboje Verslo jungimai.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis grupę sudarė AB „Žemaitijos pienas“ ir jos dukterinė įmonė ABF „Šilutės Rambynas“.

Dukterinė įmonė	Bendrovės buveinė	Grupės valdomų akcijų dalis	Konsoli-duota dalis	2019 m. Investicijos dydis	2018 m. Investicijos dydis	Grynasis turtas 2019 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
ABF „Šilutės Rambynas“	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva	87,82%	87,82%	3.150	3.150	13.224	Sūrių gamyba ir pardavimas

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. dukterinė ABF „Šilutės Rambynas“ įmonė neturėjo AB „Žemaitijos Pienas“ akcijų.

2018 m. Bendrovė susijusiai šaliai UAB „Samogitija“ pardavė asocijuotąją įmonę „Muižas Piens SIA“. 27 tūkst. eurų pardavimo rezultatas buvo apskaitytas kaip kitos finansinės pajamos.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo - 1.210 (2018 m. gruodžio 31 d. – 1.185 darbuotojų). 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo - 1.417 (2018 m. gruodžio 31 d. – 1.373 darbuotojų).

Bendrovės Vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2020 m. kovo 10 d. Bendrovės akcininkai turi įstatymo nustatytą teisę patvirtinti arba nepatvirtinti šias finansines ataskaitas ir nurodyti Vadovybei paruošti naują finansinių ataskaitų rinkinį.

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

Sumos šiose finansinėse ataskaitose yra pateiktos eurais, apvalinta tūkstančiais. Dėl apvalinimo paklaidų, skaičiai ataskaitose gali nesutapti.

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Finansiniai Bendrovės ir kitų Grupės įmonių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, išpareigojimų, 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 išpareigojimų 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 laikotarpius (4 pastaba).

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

Konsolidavimo principai bei investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Žemaitijos Pienas“ ir jos dukterinę įmonę bei asocijuotą įmonę. Dukterinės įmonės ir asocijuotos įmonės finansinės ataskaitos yra parengtos tam pačiam ataskaitiniam laikotarpiui ir taikant vienodus apskaitos principus

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo datos, kai jų kontrolė pereina Grupei, ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuoti pelnai ir nuostoliai tarp Grupės įmonių buvo eliminuoti. Nuosavas kapitalas ir grynasis rezultatas, priskirtinas akcininkų mažumai, jeigu tokių yra, finansinės būklės ir bendrųjų pajamų ataskaitose yra parodomi atskirai.

Kontrolė pasiekama kai Grupė patiria, ar turi teisę į kintamą grąžą iš jos dalyvavimo investicijoje ir turi galimybę paveikti tą grąžą per savo įtaką investicijai. Grupė kontroliuoja investiciją tada, ir tik tada, kai Grupė turi:

- Įtaką investicijai (t. y. egzistuoja teisės kurios duoda galimybę valdyti atitinkamas investicijos veiklas);
- Teisę į kintamą grąžą iš jos dalyvavimo investicijoje;
- Galimybę naudoti savo įtaką investicijai siekiant daryti įtaką grąžai.

Dažniausiai daroma prielaida, kad dauguma balsavimo teisių suteikia kontrolę.

Dukterinės įmonės grynasis rezultatas yra priskiriamas akcininkų mažumai net ir tada, jeigu rezultatas yra neigiamas.

Grupės mažumos dalies įsigijimai ir perleidimai yra apskaitomi kaip nuosavo kapitalo sandoris: skirtumas tarp įsigytos iš mažumos dalies/mažumai perleisti grynojo turto vertės Grupės finansinėse ataskaitose ir akcijų įsigijimo / pardavimo kainos yra apskaitomas tiesiogiai nuosavame kapitale.

Investicija į asocijuotą įmonę

Asocijuota laikoma įmonė, kuriai Bendrovė gali daryti reikšmingą įtaką, bet nekontroliuoja finansinės ir veiklos politikos. Manoma, kad egzistuoja reikšminga įtaka, kai Bendrovė turi tarp 20 ir 50 proc. kitos bendrovės balsavimo teisės.

Grupė investicijas į asocijuotas įmones apskaito nuosavybės metodu. Taikant nuosavybės metodą, investicija į asocijuotą įmonę finansinės būklės ataskaitoje apskaitoma savikaina pakoreguota Bendrovei priklausančios asocijuotos įmonės grynojo turto pasikeitimo dalimi. Prestižas, susijęs su asocijuota įmone, yra įtrauktas investicijos apskaitinėje vertėje ir nėra nudėvimas ar individualiai tikrinamas nuvertėjimui. Asocijuotos įmonės tenkantis veiklos rezultatas yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Verslo jungimai

Verslo jungimai apskaitomi naudojant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra nustatoma sudedant pervesto atlygio tikrąją vertę įsigijimo dieną ir mažumos dalies įsigytame subjekte, jei tokia yra, sumą. Kiekvieno verslo įsigijimo atveju pirkėjas įvertina mažumos dalį įsigytame subjekte arba tikrąją vertę, arba proporcinga įsigyjamo subjekto identifikuojamo grynojo turto dalimi. Patirtos įsigijimo išlaidos yra nurašomos, įtraukiant jas į administracines sąnaudas.

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąją vertę įsigijimo dieną per bendrųjų pajamų ataskaitą. Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąją vertę įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąją vertę pripažįstami per pelną (nuostolį) arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavas kapitalas, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavo kapitalo dalyje.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo vertę ir lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, įskaitant pripažintą mažumos dalies sumą, viršija grynąją įsigyjamo turto ir įvertintų įsipareigojimų sumą. Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo vertę, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais verslo jungimo metu įgytas prestižas nuo įsigijimo datos yra priskiriamas tiems Grupės įplaukas kuriantiems vienetams, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetams.

Kai prestižas sudaro įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos apskaitinę vertę, nustatant pelną arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

Investicijos (Bendrovės atskirose ataskaitose)

Investicijos į asocijuotą įmonę

Bendrovė investicijas į dukterines įmones apskaito įsigijimo metodu įvertinus vertės sumažėjimą. Bendrovė kiekvieno laikotarpio pabaigoje nustato, ar yra objektyvių priežasčių, kurios galėtų nulemti investicijos į dukterinę įmonę vertės sumažėjimą.

Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje investicijos į dukterines įmones yra apskaitomos savikainos metodu, atėmus vertės sumažėjimą. Atitinkamai, pirminio pripažinimo metu investicija apskaitoma įsigijimo savikaina, kuri yra lygi sumokėto atlygio tikrajai vertei įvertinus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Investicijos apskaitinės vertės vertinimas dėl vertės sumažėjimo atliekamas kuomet įvykiai ar aplinkybių pasikeitimas parodo, kad investicijos apskaitinė vertė gali viršyti atsipirkimo vertę (didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo kaštus, arba naudojimo vertės). Esant tokioms aplinkybėms Bendrovė atlieka investicijos atsipirkimo vertės įvertinimą. Jei investicijos apskaitinė vertė viršija jos atsipirkimo vertę, investicija yra nurašoma iki atsipirkimo vertės. Vertės sumažėjimas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

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

Naujų ir (ar) pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

Grupės ir Bendrovės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus šiuos naujus TFAS ir (ar) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2019 m. sausio 1 d.:

- **TFAS 16 „Nuoma“**

16-uoju TFAS pakeičiamas 17-asis TAS “Nuoma” ir susiję aiškinimai. Šiuo standartu panaikinamas taikytas nuomininkų dvigubos apskaitos modelis; vietoj jo įmonių reikalaujama didžiąją dalį nuomos sandorių apskaityti finansinės būklės ataskaitoje pagal vieną modelį, panaikinant atskirtį tarp veiklos ir finansinės nuomos.

Pagal 16-jį TFAS sutartis yra nuoma arba ją apima, jeigu ji suteikia teisę valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį. Pagal naująjį modelį reikalaujama, kad tokioms sutartims nuomininkas pripažintų teisę naudoti turtą ir nuomos įsipareigojimus. Teisė naudoti turtą yra nudėvima, o nuomos įsipareigojimui kaupiamos palūkanos. Dėl to daugumos nuomos sandorių atvejais daugiau sąnaudų bus pripažįstama ankstesniais sutarties laikotarpiais, net tuo atveju, kai nuomininkas moka pastovius metinius nuomos mokesčius.

Naujuoju standartu nustatoma ribotos apimties išimčių nuomos sandoriams, kurie apima: - nuomos sandorius, kai nuomos laikotarpis neviršija 12 mėnesių, o sandoris nesuteikia galimybių pirkti; - nuomos sandorius, kuriuose pagrindinis turtas yra mažavertis.

Bendrovė taiko naująjį standartą, naudojant modifikuotą retrospektyvinį būdą, o tai reiškia, jog palyginamieji skaičiai nėra perskaičiuoti. 16-ojo TFAS taikymo bendrasis poveikis pripažintas 2019 m. sausio 1 d. Nuo 2019 m. sausio 1 d. nuomos įsipareigojimai, priskiriami nuomai, kurie anksčiau buvo klasifikuojami pagal 17-ąjį TAS, vertinami likusių diskontuotų nuomos mokėjimų dabartine verte, taikant papildomą skolinimosi normą. Bendrovė valdomą turtą pripažįsta suma, kuri lygi nuomos įsipareigojimams, koreguojant iš anksto sumokėtų au sukauptų nuomos mokėjimų suma, pripažinta 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikės veiklos nuomos pajamos pripažįstamos ilgalaikiu turtu ir finansiniais įsipareigojimais konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje, vietoj veiklos nuomos sąnaudų. Bendrovė konsoliduotoje bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįsta nusidėvėjimo ir palūkanų sąnaudas. Nuomos mokėjimai turės įtakos pagrindinės veiklos ir finansinės veiklos (nuomos įsipareigojimų grąžinimas) pinigų srautų ataskaitoms.
- **TFAKK aiškinimas 23: „Neapibrėžtumas dėl pelno mokesčio traktavimo“**

12-asis TAS nurodo, kaip turi būti apskaitomas ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis, tačiau nenurodo, kaip atspindėti neaiškumo poveikį. Šiuo aiškinimu patikslinama, kaip turi būti taikomi 12-ajame TAS numatyti pripažinimo ir vertinimo reikalavimai, jeigu egzistuoja neaiškumas dėl pelno mokesčio traktavimo. Ūkio subjektas turi nustatyti, ar neaiškumai dėl mokesčio traktavimo turi būti vertinami kiekvienas atskirai ar kartu su vienu arba daugiau kitų neaiškumų dėl mokesčio traktavimo, atsižvelgiant į tai, kuris būdas padės ūkio subjektui geriau įvertinti neaiškumo išnykimo tikimybę. Ūkio subjektas turi vadovautis prielaida, kad mokesčių administratorius patikrins sumas, kurias jis turi teisę patikrinti ir atlikdamas tokius patikrinimus, bus išsamiai susipažinęs su visa susijusia informacija. Pakeitimai neturi reikšmingos įtakos Grupės/Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- **TFAS 9 pakeitimas: „Išankstinio apmokėjimo ypatybės su neigiama kompensacija“**

Pataisomis leidžiama finansinį turtą su išankstinio mokėjimo galimybe, kai susitarimo šaliai leidžiama reikalauti ar reikalaujama, kad ji pati sumokėtų ar gautų pagrįstą kompensaciją už pirma laiko nutrauktą sutartį (tokiu būdu, žvelgiant iš turto turėtojo pozicijos, gali būti ir „neigiama kompensacija“), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas. Pakeitimai neturi reikšmingos įtakos Grupės/Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- **28 TAS: Ilgalaikiai interesai asocijuotose ir bendrose įmonėse (pataisos)**

Pataisos apibrėžia, ar atliekant ilgalaikių interesų asocijuotose ir bendrose įmonėse vertinimą, konkrečiai su vertės sumažėjimu susijusius reikalavimus, kurie, iš esmės, sudaro „grynujų investicijų“ dalį asocijuotose ar bendrose įmonėse, turėtų būti vadovaujamosi 9 TFAS, 28 TAS ar abiem kartu. Pataisos

paaaiškina, kad, prieš taikydamas 28 TAS, subjektas taiko 9 TFAS tokiems ilgalaikiams interesams, kuriems netaikomas nuosavybės metodas. Taikydamas 9 TFAS subjektas neatsižvelgia į ilgalaikių interesų balansinės vertės pasikeitimus, atsirandančius dėl 28 TAS taikymo. Pakeitimai neturi reikšmingos įtakos Grupės/Bendrovės finansinėms ataskaitoms

• **19 TAS pakeitimas „Plano pakeitimas, sumažinimas ar įvykdymas“**

Pataisos numato, kad įmonės privalo naudoti atnaujintas aktuarines prielaidas siekiant įvertinti einamųjų paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas, susijusias su po plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo likusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Pataisos taip pat paaaiškina kaip plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo apskaita įtakoja reikalavimus, taikomus turto viršutinei ribai. Pakeitimai neturi reikšmingos įtakos Grupės/Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TVAS išleido 2015-2017 m. ciklo metinius TFAS patobulinimus, kurie apima TFAS pataisų rinkinį.

- 3 TFAS „Verslo jungimai“ ir 11 TFAS „Jungtinė veikla“: 3 TFAS pataisos išaiškina, kad, kai subjektas įgyja verslo, kuris buvo jungtinė veikla, kontrolę, jis turi naujai atlikti anksčiau įgytame versle turėtų interesų vertinimą. 11 TFAS pataisos išaiškina, kad, kai subjektas įgyja verslo, kuris buvo jungtinė veikla, jungtinę kontrolę, subjektui nereikia iš naujo vertinti anksčiau šiame versle turėtų interesų.
- 12 TAS „Pelno mokesčiai“: Pataisomis išaiškinama, kad mokėjimų už finansinius instrumentus, klasifikuojamų kaip nuosavybės instrumentai, pelno mokesčio sumos turėtų būti pripažintos pagal tai, kur buvo pripažinti paskirstytino pelno davę sandoriai ar įvykiai.
- 23 TAS „Skolinimosi išlaidos“: Pataisomis išaiškinamas standarto 14 punktas, t.y., kai ilgo parengimo turtas parengiamas jo numatytam naudojimui ar pardavimui ir tam momentui yra likusių negrąžintų tikslinių paskolų, susijusių su ilgo parengimo turtu, tokios paskolos turi būti įtrauktos į subjekto bendrųjų paskolų fondą.

Pakeitimai neturi reikšmingos įtakos Grupės/Bendrovės finansinėms ataskaitoms

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję ir iš anksto nepritaikyti standartai ir jų pakeitimai

Grupė/Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti šių finansinių ataskaitų tvirtinimo datą, bet dar neįsigalioję:

TAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir TAS 8 „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pakeitimai: “Reikšmingumo“ apibrėžimas (pataisos)

Pataisos įsigalioja nuo ar po 2020 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisos patikslina reikšmingumo apibrėžimą ir kaip jis turėtų būti taikomas. Pakeitimai suvienodins apibrėžimą dėl reikšmingumo sąvokos, kai norima nustatyti ar informacija turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms ar ne. Naujas apibrėžimas teigia, kad „Informacija yra reikšminga, jei dėl jos praleidimo, klaidingo ar neiškaus pateikimo galima būtų pagrįstai tikėtis paveikti sprendimus, kuriuos tiesioginiai bendrojo naudojimo finansinių ataskaitų vartotojai priima remdamiesi tomis finansinėmis ataskaitomis, kurios pateikia konkrečios įmonės finansinę informaciją“. Be to, buvo patobulinti apibrėžimą papildantys paaaiškinimai. Pataisos taip pat užtikrina, kad reikšmingumo apibrėžimas yra vienodas visuose TFAS standartuose. Šios pataisos dar nepriimtos ES. Grupė/Bendrovė dar nėra įvertinus šių pataisų pritaikymo įtakos

TFAS 3 pakeitimas “Verslo jungimas” (pataisos) (įsigalios nuo ar po 2020 m. sausio 1 d. bet ne anksčiau, nei bus patvirtinti ES). Pakeitimas paaaiškina verslo apibrėžimą, tikslu padėti nustatyti ar sandoris turėtų būti apskaitomas kaip turto įsigijimas ar verslo jungimas. Pataisos galioja pirmą ataskaitinį laikotarpį, prasidėsiantį 2020 m. sausio 1 d. ir vėliau, įvykusiems verslo jungimams bei tuo laikotarpiu ar vėliau įvykusiems turto įsigijimams, ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Šios pataisos dar nepriimtos ES. Grupė/Bendrovė dar nėra įvertinus šių pataisų pritaikymo įtakos.

TFAS 17 „Draudimo sutartys“ (įsigalios nuo ar po 2021 m. sausio 1 d. bet ne anksčiau, nei bus patvirtinti ES).

17-asis TFAS išsprendžia 4-ojo TFAS sukurtas palyginimo problemas, nustatydamas kad visos draudimo sutartys būtų apskaitomos nuosekliai ir būtų naudingos tiek investuotojams, tiek draudimo įmonėms. Grupė/Bendrovė dar nėra įvertinus šių patobulinimų pritaikymo įtakos.

TFAS 9 „Finansinės priemonės“, TAS 39 „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ ir TFAS 7 „Finansinės priemonės.“ Pakeitimai: palūkanų norma. (įsigalios nuo ar po 2020 m. sausio 1 d. bet ne anksčiau, nei bus patvirtinti ES).

TASV išleido 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisas, numatančias tam tikras lengvatas, susijusias su palūkanų normos reforma. Lengvatos yra susijusios su apsidraudimo sandorių apskaita ir dėl jų IBOR reforma paprastai neturi nutraukti apsidraudimo sandorių apskaitos. Tačiau bet koks apsidraudimo priemonės neveiksmingumas turėtų būti ir toliau apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Atsižvelgiant į tai, kad apsidraudimo sandoriai, apimantys IBOR pagrindu sudarytas sutartis, yra lengvatiniai, lengvatos turės įtakos visų pramonės šakų įmonėms.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28 TAS „Investicijos į asocijuotas bendroves ir bendras įmones: Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotos bendrovės ar bendros įmonės“ (pataisos)

Pataisomis sprendžiama pripažinta neatitiktis tarp 10 TFAS ir 28 TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotos ar bendros įmonės. Pagrindinė pataisų pasekmė yra ta, kad pripažįstamos visos pajamos ar nuostoliai, kai sandoris apima verslo perleidimą (nepriklausomai nuo to ar jis vystomas dukterinėje įmonėje ar ne). Dalis pajamų ar nuostolių pripažįstama, kai sandoris apima turtą, kuris neatitinka verslo apibrėžimo, net jei šis turtas priklauso dukterinei įmonei. 2015 m. gruodžio mėn. TASV atidėjo įsigaliojimo datą neribotam laikui, priklausomai nuo nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatų. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Grupė/Bendrovė dar nėra įvertinus šio standarto pritaikymo įtakos.

Konceptualios sistemos taikymas Tarptautiniams finansinės atskaitomybės standartams (TFAS) (įsigalioja nuo ar po 2020 m. sausio 1 d.)

Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV) 2018 m. kovo 29 d. atliko konceptualios finansinės atskaitomybės sistemos peržiūrą. Konceptualioje sistemoje pateikiamas išsamus sąvokų rinkinys taikytinas rengiant finansines ataskaitas bei leidžiant standartus ir pateikiantis gaires rengėjams ruošiant nuosekliai taikomas apskaitos politikas ir padedantis kitiems suprasti bei interpretuoti standartus. TASV taip pat išleido atskirą pridedamąjį dokumentą „Nuorodų į TFAS standartų konceptualią sistemą pakeitimai“, kuriame pateikti susijusių standartų pakeitimai, siekiant atnaujinti nuorodas į peržiūrėtą konceptualią sistemą. Jos tikslas – palengvinti perėjimą prie peržiūrėtos konceptualios sistemos įmonėms, kurios rengia apskaitos politiką, naudodamosi konceptualia sistema, kai konkrečiam sandoriui netaikomas joks TFAS. Rengėjams, kurie ruošia apskaitos politiką remiantis konceptualia sistema, ji yra taikytina metiniams laikotarpiams, kurie prasideda 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau.

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/Grupės 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 turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos iki turto naudojimo pradžios.

Kai ilgalaikio materialiojo turto dalių 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 pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas (amortizacija) pradamas skaičiuoti kitą mėnesį po atitinkamo ilgalaikio turto vieneto naudojimo pradžios datos. Naudojimo pradžios data yra ta data, kai turtas faktiškai yra parengtas naudojimui. Ilgalaikio turto perdavimas naudoti yra išforminamas ilgalaikio turto perdavimo ir priėmimo aktu.

Nusidėvėjimas (amortizacija) nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai ilgalaikis turtas pradamas klasifikuoti kaip laikomas pardavimui arba nurašomas, parduodamas ar kitaip perleidžiamas.

Ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodą per naudingą turto tarnavimo laiką. Per laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo (amortizacijos) suma yra apskaitoma nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų sąskaitose.

Jei atlikus ilgalaikio materialaus turto remontą ar įvertinus vertės sumažėjimą turto naudingo tarnavimo laikotarpis pasikeičia, šio turto likutinė vertė, pradedant nuo laikotarpio, kurį buvo patikslintas turto naudingo tarnavimo laikas, turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą likusį naudingo tarnavimo laiką.

Bendrovės/Grupės ilgalaikio materialiojo turto bei nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra nustatomas atskirai kiekvienam turto vienetai, įvertinant būsimą ekonominę naudą, atsižvelgiant į planuojamą naudojimo Bendrovės/Grupės veikloje laikotarpį, naudojimo intensyvumą, turto naudojimo aplinką, naudingųjų turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką, technologijų bei ekonominę pažangą, morališkai sendinančią turtą, teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Bendrovės/Grupės valdybos nutarimu, nuo 2017 metų sausio 1 dienos naujai įsigyjamos gamybinės linijos, apskaitomoms „Mašinos ir įrengimai“ straipsnyje, taikomas 10-15 metų naudingo tarnavimo laikotarpiai.

2018 m. Bendrovė ir Grupė patikslino ilgalaikio materialiojo turto likutines vertes ir naudingo tarnavimo laiką, kaip nustatyta 16-ajame TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ ir nusprendė koreguoti turto likutines vertes ir naudingo tarnavimo laiką tiems vienetais, kurie nebuvo visiškai nudėvėti 2018 m. sausio 1 d., perspektyviai. Remiantis atliktu vertinimu, pakeitimai buvo pradėti taikyti nuo 2018 m. sausio 1 d. (5 pastaba).

Nuo 2019 m. sausio 1 d. patvirtinti nauji ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikai/nusidėvėjimo/amortizacijos normatyvai.

Pagal patvirtintas reorganizavimo sąlygas prie AB „Žemaitijos pienas“ prijungus AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ įmonę, perimtas ilgalaikis turtas. Perkeltam nenudėvėtam ilgalaikiam materialiam turtui nustatytos naujos turto likvidacinės vertės ir prailgintas naudingo tarnavimo laikotarpis pagal AB „Žemaitijos pienas“ patvirtintus normatyvus.

Žemiau yra pateikti Bendrovės/Grupės ilgalaikio materialaus turto vidutiniai naudingo tarnavimo laikotarpiai atskiroms turto grupėms:

- Pastatai ir statiniai 20–40 metų
- Mašinos ir įrengimai 5-15 metų
- Gamybinės linijos 10-15 metų
- Transporto priemonės ir kitas turtas 3-10 metų

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra/bus peržiūrimi finansinių ataskaitų pateikimo dieną, užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitiktų numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba (ruošiamas naudoti ilgalaikis turtas)

Nebaigta statyba yra apskaitoma įsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas. Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamus ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

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

Investicinis turtas

Bendrovės/Grupės investiciniam turtui priskiriami žemė ir pastatai, kurie yra nuomojami ir uždirba nuomos pajamas, ir nėra naudojami Grupės ir Bendrovės pagrindinės veiklos tikslams. Investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių sumą.

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

Investicinio turto nurašymas yra atliekamas tik tada, kai turtas yra parduodamas arba kai visam laikui nutraukiamas jo naudojimas, o iš jo pardavimo nesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai iš investicinio turto perleidimo arba pardavimo yra apskaitomi laikotarpio, kai turtas buvo parduotas ar kitaip perleistas, bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pervedimai į investicinį turtą yra atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia jo naudojimas, kai savininkas nebenaudojo turto savo reikmėms arba prasidėjus veiklos nuomai. Pervedimai iš investicinio turto yra atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia jo naudojimas, savininkui pradėjus jį naudoti savo reikmėms ar prasidėjus rekonstrukcijai su tikslu parduoti.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir licencijos bei prekių ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- 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 pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimas yra vertinamas, kai yra požymių, kad turtas gali būti nuvertėjęs.

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto naudojimo pobūdį. Bendrovė/Grupė neturi nematerialiojo turto su neribotu tarnavimo laikotarpiu.

Nuomojamas turtas

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

Turtas, laikomas finansinės nuomos būdu, nudėvimas per numatomą naudingo tarnavimo laikotarpį tokiu pačiu pagrindu kaip ir nuosavybė.

Sprendimas ar susitarimas yra nuomos sutartis, grindžiamas susitarimo esme, susitarimo sudarymo metu, nustatant ar susitarimo įvykdymas priklauso nuo konkretaus turto naudojimo arba nustatant ar susitarimas suteikia teisę naudoti turtą.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą ir gatavą produkciją, finansinėse ataskaitose apskaitomos mažesniąja iš verčių (savikainos ar grynosios galimo realizavimo realizacinės vertės), po vertės sumažėjimo įvertinimo lėtai judančioms ir pasenusioms atsargoms. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina įprastinės veiklos metu, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės, žemesnės už jų savikainą atliekamas tada, kai atsargų savikaina gali būti nepadengiama tas atsargas pardavus ar panaudojus. Nerealizuotinos atsargos yra visiškai nurašomos. 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 pajėgumų panaudojimą. Pagalbinės medžiagos ir atsargos yra apskaitomos sąnaudomis tada, kai jos pradamos naudoti arba įtraukiamos į gatavų prekių kainą, jei jos naudojamos gamyboje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn., o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi. Sąskaitos banke, laikomos automatizuotam mokesčių mokėjimui ir permokų susigražinimui taip pat yra laikomos pinigų ekvivalentais.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn., ir mokestinės sąskaitos banke.

Vyriausybės dotacijos susijusios su sąnaudų kompensacija

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

Dotacijos susijusios su turto kompensacija

Dotacijos, susijusios su turto, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos kaip būsimųjų laikotarpių pajamos, gauto arba įsigyto ilgalaikio turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos kaip pajamos. Dotacijos amortizacija mažina susijusio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas per šio ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Įmonės/Grupės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, yra peržiūrima ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

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

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

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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 mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto.

Vertės sumažėjimo atstatymas

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 neviršytų 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 (t.y. patvirtinami akcininkų susirinkimo).

Užsienio valiuta

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurais operacijos atlikimo dieną galiojusi oficialiu Lietuvos banko skelbiamu euro ir užsienio valiutos santykiu (toliau-oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami eurais finansinės būklės ataskaitos dieną galiojusi oficialiu valiutos kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2019 m.			2018 m.		
1 USD	=	0,893735 EUR	1 USD	=	0,8730574 EUR

Finansinės priemonės

Finansinė priemonė – tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną ūkio subjektą atsiranda finansinis turtas, o pas kitą – finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė.

Finansinis turtas

Pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu skirstomas į vėliau apskaitomą amortizuota savikaina, tikrąją vertę per kitas bendrąsias pajamas, arba tikrąją vertę per pilną arba nuostolius.

Finansinio turto priskyrimas pirminio pripažinimu metu priklauso nuo sutartinių finansinio turto pinigų srautų savybių ir Grupės/Bendrovės verslo modelio apibrėžiančio finansinio turto valdymą. Išskyrus prekybos gautinas sumas ir sutarčių turta (jei tokių yra), kurie neturi reikšmingo finansavimo komponento,

Grupė/Bendrovė pirminio pripažinimu metu finansinį turtą įvertina tikrąja verte, pridėjus, kai finansinis turtas nėra apskaitomas tikrąja verte per pelną (nuostolius), sandorio išlaidas. Prekybos gautinos sumos ir sutarčių turtas (jei tokių yra), į kuriuos neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas, yra vertinami pagal 15-ojo TFAS nustatytą sandorio kainą.

Tam, kad finansinis turtas būtų priskiriamas ir vertinamas amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, pinigų srautai atsirandantys iš finansinio turto turi būti tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai (SPPI) nuo pagrindinės nepadengtos sumos. Šis vertinimas vadinamas SPPI testu ir atliekamas kiekvienai finansinei priemonei.

Grupė/Bendrovės finansinio turto valdymo modelis nurodo kaip Grupė/Bendrovė valdo savo finansinį turtą, kad šis generuotų pinigų srautus. Verslo modelis nustato, ar pinigų srautai bus gaunami renkant sutartinius pinigų srautus, parduodant šį finansinį turtą ar naudojant abu variantus.

Įprastas finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas sandorio sudarymo dieną, t.y. datą, kurią Grupė/Bendrovė įsipareigoja pirkti ar parduoti finansinį turtą.

Vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo Bendrovė finansinį turtą vertina:

- a) Amortizuota savikaina (skolos finansinės priemonės);
- b) Tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai perkeliama į pelną ar (nuostolius) (skolos finansinės priemonės). 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
- c) Tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai nėra perkeliama į pelną ar (nuostolius) (nuosavybės priemonės). 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
- d) Tikrąja verte per pelną ar nuostolius. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė neturėjo tokių priemonių;

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas (skolos finansinės priemonės)

Grupė/Bendrovė vertina finansinį turtą amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- i) Finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas - laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- ii) Dėl sutartinių finansinio turto sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas vėliau yra apskaitomas naudojant efektyvios palūkanų normos metodą (EIR) atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Pelnas ar nuostoliai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai turto pripažinimas yra nutraukiamas, turtas yra pakeičiamas ar šiam nustatomas vertės sumažėjimas.

Grupės/Bendrovės finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina apima prekybos gautinas sumas, kitas trumpalaikes ir ilgalaikes gautinas sumas, išduotas paskolas.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Pagal 9 TFAS, bendruoju atveju, Grupė/Bendrovė pripažįsta tikėtinus kredito nuostolius (ECL) visoms skolos finansinėms priemonėms, kurios nėra vertinamos tikrąja verte per pelną ar nuostolius. ECL yra paremti sutartinių gautinų pinigų srautų ir pinigų srautų, kuriuos Grupė/Bendrovė tikisi gauti, skirtumu, diskontuotu taikant apytiksliai pradinę efektyvią palūkanų normą. ECL yra pripažįstami dviem etapais. Kredito pozicijoms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo nėra reikšmingai padidėjusi, ECL apskaičiuojamas kredito nuostoliams, atsirandantiems dėl įsipareigojimų neįvykdymo įvykių, galimų per ateinančius 12 mėnesių (12 mėnesių ECL). Toms kredito pozicijoms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo yra reikšmingai padidėjusi, vertės sumažėjimas formuojamas kredito nuostolių sumai, kurių

tikimasi per likusį kredito pozicijos galiojimo laikotarpį, neatsižvelgiant į įsipareigojimų neįvykdymo laiką (galiojimo laikotarpio ECL).

Prekybos gautinoms sumoms ir turtui, atsiradusiam iš sutarčių su klientais (jei tokių yra), Grupė/Bendrovė taiko supaprastintą metodą ECL skaičiuoti. Todėl Grupė/Bendrovė nestebi kredito rizikos pokyčių, bet kiekvienai finansinių ataskaitų datai pripažįsta vertės sumažėjimą remiantis galiojimo laikotarpio ECL. Grupė/Bendrovė sudarė tikėtinų nuostolių normų matricą, kuri paremta istorine kredito nuostolių analize, ir pakoreguota, kad atspindėtų ateities veiksnius, būdingus skolininkams ir ekonominei aplinkai (rinkos makro ekonominiai faktoriai, užimtumo lygis, vartotojų kainų indeksas ir pan.).

Bendrovė išduodant paskolą įvertina ir apskaito 12 mėnesių tikėtinus kredito nuostolius. Vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, nesant reikšmingo kredito rizikos padidėjimo, susijusio su paskolos gavėju, Bendrovė koreguoja 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių likutį atsižvelgiant į vertinimo datai likusią nepadengtą paskolos sumą. Nustačius, kad paskolos gavėjo finansinė būklė reikšmingai pablogėjo, lyginant su būkle, buvusia paskolos išdavimo metu, Bendrovė apskaito visus paskolos galiojimo laikotarpio tikėtinus kredito nuostolius. Paskolos, kurioms skaičiuojami galiojimo laikotarpio tikėtini kredito nuostoliai, laikomos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (credit-impaired) finansiniu turtu.

Grupė/Bendrovė laiko, kad skolininkas neįvykdė savo įsipareigojimų, susijusių su finansiniu turtu, jei sutartiniai mokėjimai yra pradelsti daugiau kaip 90 dienų, arba kai yra požymių, kad skolininkas ar skolininkų grupė patiria didelių finansinių sunkumų, nevykdo savo įsipareigojimų (pagrindinių mokėjimų ar palūkanų), atsiranda tikimybė, kad jie pradės bankroto arba reorganizavimo procedūras ir tais atvejais, kai stebimi duomenys rodo, kad yra numatomas būsimų pinigų srautų sumažėjimas, pvz., išsiskolinimo pradėsimų pokyčių arba ekonominių sąlygų, kurios koreliuoja su įsipareigojimų neįvykdymu, pokyčių. Gautinų paskolų ir prekybos gautinų sumų viso galiojimo tikėtinų kredito nuostolių suma apskaitoma per pelną (nuostolius), naudojant kontrarinę abejotinų gautinų sumų sąskaitą. Finansinis turtas nurašomas, kai nėra pagrįstų lūkesčių susigrąžinti sutartinius pinigų srautus.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu skirstomi į finansinius įsipareigojimus apskaitomus tikrąja verte per pelną ar nuostolius, gautas paskolas ir mokėtinas sumas. Visi finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra pripažįstami tikrąja verte, o gautų paskolų bei mokėtinų sumų atveju - atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas. Grupės/Bendrovės finansiniai įsipareigojimai apima prekybos ir kitas mokėtinas sumas, gautas paskolas ir finansinio lizingo įsipareigojimus.

Vėlesnis vertinimas

Finansinių įsipareigojimų vertinimas priklauso nuo jų klasifikavimo, kaip aprašyta toliau.

Finansiniai įsipareigojimai

Gautos paskolos ir panašios mokėtinos sumos

Po pirminio pripažinimo paskolos ir kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina naudojant efektyvios palūkanų normos metodą (EIR). Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai įsipareigojimai yra nurašomi arba amortizuojami. Amortizuota savikaina apskaičiuojama atsižvelgiant į nuolaidą ar priemoką išigyjant, taip pat mokesčius ar išlaidas, kurios yra neatskiriama EIR dalis. EIR amortizacija įtraukiama į finansines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinių priemonių sudengimas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra sudengiami ir grynoji suma yra pateikiama finansinės būklės ataskaitoje, jei egzistuoja įvykdoma teisė sudengti pripažintą sumą ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte, t.y. realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimus tuo pačiu metu.

Apibrėžtieji ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytą įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė ir Grupė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų sąnaudoms.

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

1. Ilgalaikiai įsipareigojimai (Papildomų išmokų darbuotojams planai pagal įmonėje galiojančius įsakymus)

Bendrovė ir Grupė pripažįsta įsipareigojimą ir sąnaudas papildomoms išmokoms, remiantis papildomų išmokų politika galiojančia Bendrovėje ir Grupėje bei kurios išmokų dydis priklauso nuo išdirbto stažo Bendrovėje ir Grupėje pagal 10, 15, 20, 25 ir t.t. metų stažą. Tokie įsakymo pakeitimai įsigaliojo nuo 2017 m.

Įsipareigojimas pagal įmonėje galiojančius įsakymus dėl išmokų darbuotojams yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Pakartotiniai vertinimai, kuriuos sudaro aktuarinis pelnas ir nuostoliai yra iš karto pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje su atitinkamu debetu ar kreditu nepaskirstytame pelne kitose bendrosiose pajamose tuo laikotarpiu, kada jos patiriamos. Pakartotiniai vertinimai vėlesniais laikotarpiais neperkeliami į pelną arba nuostolius.

Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma.

2. Į pensiją išeinančių darbuotojų išmokos

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Bendrovės/Grupės sulaukus pensinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka.

Įsipareigojimų darbuotojams einamųjų metų savikaina pripažįstama sąnaudomis iš karto bendrųjų pajamų ataskaitoje. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis lygiomis dalimis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstami iš karto.

Į pensiją išeinančių darbuotojų išmokų įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Pakartotiniai vertinimai, kuriuos sudaro aktuarinis pelnas ir nuostoliai yra iš karto pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje su atitinkamu debetu ar kreditu nepaskirstytame pelne kitose bendrosiose pajamose tuo laikotarpiu, kada jos patiriamos. Pakartotiniai vertinimai vėlesniais laikotarpiais neperkeliami į pelną arba nuostolius.

Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma.

Pajamos

Pajamos pagal sutartis su klientais. Pardavimai

Bendrovė ir Grupė užsiima pieno produktų gamyba, pardavimu ir platinimu.

Pajamos pagal sutartis su klientais pripažįstamos pardavimo momentu, kai prekių ar paslaugų kontrolė pereina klientui, ta suma, kurią Grupė/Bendrovė tikisi gauti mainais už prekes ar paslaugas.

Bendrovė/Grupė vertina, kad sutartyse yra tik vienas vienintelis veiklos įsipareigojimas. Pajamos pagal sutartis su klientais yra pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertės, akcizo mokesčius ir suteiktas nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais (dažniausiai suteikiamomis pardavimo momentu).

Vadovybė atsižvelgia į kitų dalykų poveikį pajamų pripažinimui, pavyzdžiui:

- 1) Ar sutartyse yra numatyta keletas skirtingų veiklos įsipareigojimų;
- 2) Ar sutartyse yra numatytas kintamas atlygis (išskyrus nuolaidas taikomas pardavimo momentu, kaip aprašyta aukščiau) ir jam taikomi apribojimai, jei tokių yra;
- 3) Ar sutartyse yra nepiniginių atlygio elementų ar reikšmingų finansavimo komponentų;
- 4) Ar sutartyse yra kitų pažadų, kurie turėtų būti laikomi sandorio kainos dalimi;
- 5) Ar sutartyse esantys susitarimai (jei tokių yra) yra laikomi klientui mokėtinu atlygiu ar pirkimu iš pirkėjo;
- 6) Ar sutartyse yra numatytas negražintinas išankstinis atlygis mokamas klientui.

Bendrovė savo dukterinei įmonei parduoda žaliavą (t.y. pieną), kuris yra perkamas iš pieno tiekėjų. Žaliavą dukterinė įmonė naudoja sūrio gamybai, kuris vėliau yra perperkamas Bendrovės ir parduodamas trečiosioms šalims. Kadangi šios žaliavos yra pagrindinė sudedamoji dalis, naudojama sūrio gamybai, tokių sandorių pajamos ir sąnaudos yra apskaitomos grynąja verte Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose, tam jog, pajamos nebūtų dirbtinai padidintos, kadangi sutartys su klientais yra sudaromos Bendrovės, o dukterinė įmonė veikia kaip gamybinis vienetas.

Kai Bendrovė parduoda iš savo dukterinės įmonės įsigytas prekes trečiosioms šalims (mažmeninėms įmonėms), Bendrovė prisiima visas su šiais sandoriais susijusias rizikas, taigi, pajamos nėra sudengiamos kaip kad nurodyta TFAS 15 išaiškinime susijusiame su vertinimu, ar Bendrovė veikia kaip savo sąskaita veikiantis subjektas, ar agentas.

Dėl Grupės/Bendrovės verslo modelio, vadovybė nepriėmė jokių kitų svarbių apskaitinių sprendimų, vertinimų ar prielaidų, susijusių su pajamų pagal sutartis su klientais pripažinimu, išskyrus tų, kurios minimos 4 pastaboje.

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas, palūkanų pajamos

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus, atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį per laikotarpį. Pajamos pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertės mokesčių ir suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstamos, kai prekių ar paslaugų kontrolė pereina klientui, ta suma, kurią Grupė/Bendrovė tikisi gauti mainais už prekes ar paslaugas.

Pajamos nepripažįstamos, 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.

Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos sukauptos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Sąnaudos

Sąnaudos yra pripažįstamos kaupimo principu tuomet, kai yra patiriamos.

Veiklos nuomos mokėjimai

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami bendrųjų 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.

Grynosios finansavimo sąnaudos

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

Skolinimosi sąnaudos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui, turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Grupė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas tokiam turtui, kurio statyba buvo pradėta po 2009 m. sausio 1 d.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte (naudojant efektyvios palūkanų normos metodą), o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą (išskyrus kapitalizuotą dalį), yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolį.

Segmentų atskleidimas

Segmentas yra reikšminga Bendrovės/Grupės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas) arba pagal produktų ar paslaugų 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 mokestis

Dabartinis ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra vertinami pagal sumą, kuri, kaip tikimasi, bus grąžinta ar sumokėta mokesčių institucijoms, įskaitant ankstesnių metų patikslinimus. Šios sumos apskaičiavimui naudojami mokesčio tarifai yra tie, kurie (iš esmės) yra taikomi iki finansinės būklės ataskaitos datos.

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinant atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimus. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2019 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas - 15 proc. (2018 m. – 15 proc.) .

Atidėtasis pelno mokestis pripažįstamas atsižvelgiant į laikinuosius skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką.

Atidėtieji pelno mokesčiai yra apskaičiuojami remiantis įsipareigojimų metodu.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaičiuojami, taikant mokesčio tarifus, kurie, tikėtina, bus taikomi apmokestinamajam pelnui tais metais, kuriais šie laikinieji skirtumai bus realizuoti, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, priimtus ar iš esmės priimtus ataskaitų sudarymo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek Bendrovės/Grupės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno

prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeliamų atskaitomų mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 proc. ataskaitinių metų apmokestinamo pelno sumos. Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo.

Toks perkėlimas nutraukiamas, jei Bendrovė/Grupė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė/Grupė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių.

Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra užskaitomi tarpusavyje, jei įstatymai leidžia užskaityti tarpusavyje pelno mokesčio sąnaudas su pajamomis bei atidėtieji mokesčiai yra tos pačios įmonės ir susiję su ta pačia mokesčių institucija.

Pagal galiojančius mokesčių įstatymus, mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus atlikti Bendrovės ir Grupės įmonių mokestinį patikrinimą bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas iš naujo įvertindama mokesčių skaičiavimą. Grupės vadovybė tiki, kad visi mokesčiai yra teisingai apskaičiuoti ir sumokėti remiantis galiojančiais teisės aktais ir jai nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Bendrovė/Grupė pateikia duomenis apie paprastąjį pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai. Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną (nuostolius), tenkančius Bendrovės/Grupės akcininkams, iš svertinio esančių apyvartoje paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkį per laikotarpį koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Bendrovė/Grupė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės finansinę būklę balanso 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 veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtiniais ateities įvykiais. Bendrovės/Grupės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant Bendrovės/Grupės veiklos tęstinumą, bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra.

Bendrovė/Grupė 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 neapibrėžtumas gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo ateityje.

Šių finansinių ataskaitų rengimo dieną nebuvo reikšmingos rizikos, kad apskaitinė turto ir įsipareigojimų vertė turės būti reikšmingai pakoreguota ateinančiais ataskaitiniais metais dėl susijusių įvertinimų pasikeitimo būsimais finansiniais metais.

Pajamos

Grupės ir Bendrovės vadovybė priėmė reikšmingą apskaitos vertinimo prielaidą susijusią su marketingo paslaugų (perkamų iš pirkėjų) apskaita (vertinant, ar tai laikoma klientui mokėtinu atlygiu ar pirkimu iš pirkėjo kaip minėta aukščiau). Remiantis vadovybės vertinimu, iš klientų (mažmeninių įmonių) įsigytos marketingo paslaugos yra traktuojamos kaip atskira paslauga susijusi su įvairiomis, Grupei suteiktomis, reklamos ir marketingo paslaugomis, todėl visos finansiniais metais patirtos reklamos ir marketingo sąnaudos yra apskaitomos kaip veiklos sąnaudos konsoliduotose ir atskirose Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose.

Suteiktų paskolų ir gautinų sumų vertės sumažėjimas

Bendrovė/Grupė reguliariai peržiūri gautinų sumų vertės sumažėjimą. Kaip aprašyta apskaitos politikoje, vertės sumažėjimo vertinimui Bendrovė/Grupė naudoja ECL atidėjinių matricą apibrėžtą 9 TFAS, be to

papildomai vertinami atskiri skolininkai, individualaus vertinimo pagrindu. Bendrovė/Grupė nustatė, kad kredito nuostoliai sudaro mažiau nei 0,7% visų gautinų sumų vertės, įvertinus ateities veiksmų įtaką buvo nustatyta jog jie neturės įtakos nuostolių lygiui. Daugumai gautinų sumų įvertinti Bendrovė/Grupė naudojo tikėtinų kredito nuostolių atidėjinių matricą, o keliems atskiriems, nehomogeniškiems atvejams buvo naudojamas individualus vertinimas, kaip aprašoma toliau. Bendrovė/Grupė, vertindama ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, priima vertinimą ar, remiantis stebimais duomenimis, yra indikacijų, jog tikėtini pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės ir ar sumažėjimas gali būti susietas su atskira gautina suma tame portfelyje. Tokiais įrodymais gali būti prieinami duomenys, rodantys, kad egzistuoja neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, kurie tiesiogiai koreliuoja su gautinų sumų grupe.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai įprastai pripažįstami skolininkui mokėti pradelsus, atsižvelgiant į nustatytas mokėjimo sąlygas, 90 dienų ir daugiau.

Vadovybė įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istoriniais nuostoliais. Metodai ir prielaidos naudojamos pinigų srautų sumoms ir jų gavimo laikui įvertinti, yra reguliariai peržiūrimos, siekiant sumažinti skirtumus tarp tikėtinų nuostolių įverčio ir faktinių nuostolių.

Vadovybės vertinimu suteiktos paskolos yra vertinamos kaip turinčios žemą kredito riziką. Toks vertinimas yra paremtas įvertinus skolininkų struktūrą ir jų gebėjimą padengti skolas apimant istorinį išsipareigojimų nevykdymo lygį (kuris yra labai žemas) bei prognozuojamą ekonominės aplinkos poveikį. Be to, pažymima, kad paskolų grąžinimas yra užtikrinamas turto įkeitimu su aukštu paskolos ir užstato vertės santykiu (ang. LTV). Todėl tikėtini kredito nuostoliai yra vertinami kaip nereikšmingi.

Iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo vertinimas yra atskleistas 30 pastaboje.

Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė ir vertės sumažėjimas pasenusioms atsargoms

Atsargos Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitose sudaro reikšmingą turto dalį. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė vertino ar apskaitinė atsargų likučio vertė nebuvo didesnė nei jų grynoji galimo realizavimo vertė (toliau apibendrinta 9 pastaboje). Vadovybė taip pat vertino vertės sumažėjimą pasenusioms atsargoms, taikydama vertės sumažėjimo normas (atsižvelgdama į istorinius duomenis bei planuojamus pardavimus) bei vertindama ar vertės sumažėjimo suma pasenusioms atsargoms buvo pakankamo lygio.

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės apskaitytas atsargų vertės sumažėjimas buvo 287 tūkst. Eur ir 208 tūkst. Eur, atitinkamai (2018 m. gruodžio 31 d. 1.869 tūkst. Eur ir 1.517 tūkst. Eur, atitinkamai). Vertės sumažėjimas buvo suformuotas remiantis tokia informacija kaip pagaminimo data, produkto kokybės specifikacijos bei vadovybės pardavimų prognozės skaičiavimai. Apibendrinta informacija susijusi su atsargų vertės sumažėjimu yra atskleista 9 pastaboje.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Bendrovė ir Grupė vykdo sandorius su susijusiomis šalimis įprastomis verslo sąlygomis. Šie sandoriai daugiausiai siekiami vykdyti rinkos kainomis. Kai nėra aktyvios rinkos šiems sandoriams, naudojamas vertinimas nustatant ar sandoriai atitinka rinkos kainas ar ne. Vertinimo pagrindas yra panašių sandorių kainodara su nesusijusiomis šalimis, jeigu tokia informacija yra turima Bendrovės ar Grupės.

Ilgalaikiai išsipareigojimai darbuotojams

Kaip atskleista finansinių ataskaitų rinkinio 3 pastaboje, Bendrovė ir Grupė apskaitė ilgalaikius išsipareigojimus darbuotojams remiantis Lietuvos Darbo Kodekso įstatymu ir galiojančia Bendrovės/Grupės papildomų išmokų darbuotojams politika.

Kaip atskleidžiama 15 pastaboje, išsipareigojimų dabartinė vertė apima reikšmingų vertinimų sritį dėl naudojamų prielaidų susijusių su infliacijos lygiu, darbuotojų kaitos koeficientu, diskonto norma ir t.t.

Pelno dalybų premijos pieno tiekėjams

Bendrovė ir Grupė išmoka įvairias premijas pieno tiekėjams, kurios yra apskaičiuojamos remiantis pristatyto pieno kiekiu bei kokybe, jas išmokant reguliariai. Taip pat, Bendrovė/Grupė gali išmokėti papildomas premijas tiekėjams, remiantis rinkos sąlygomis, Bendrovės/Grupės metiniais rezultatais ir pan.

Sprendimas dėl papildomų priedų pieno tiekėjams išmokėjimų fakto ir dėl jų sumos dydžio apima reikšmingo vertinimo sritį.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė neapskaitė jokių įsipareigojimų susijusių su papildomų premijų išmokėjimu, nes Bendrovė ir Grupė neturėjo jokių sutartinių prievolių tiekėjams dėl šių išmokų. Šios išmokos yra vienašalis Bendrovės ir Grupės sprendimas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Kaip atskleidžiama šių finansinių ataskaitų 28 pastaboje, Bendrovė ir Grupė dalyvavo keliuose vykstančiose teisiniuose ginčiuose, kurių baigtys ir galimi ekonominiai nuostoliai ar nauda iki šių ataskaitų datos negalėjo būti patikimai įvertinti. Vadovybės vertinimu, Bendrovė ir Grupė dėl vykstančių teisinių ginčų ateityje nesitiki patirti reikšmingų nuostolių.

Teisinių ginčų įtaka finansinėms ataskaitoms, siekiant įvertinti galimo įsipareigojimo dydį ir jo pripažinimą balansiniuose straipsniuose bei tinkamas tokių ginčų atskleidimas finansinių ataskaitų pastabose apima reikšmingų vertinimų sritį.

Atidėto pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų vertinimas

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų 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 būsimųjų apmokestinamų pelnų laikotarpius bei dydžius ir atsižvelgiant į Bendrovės/Grupės mokesčių planavimo strategijas.

Apskaitinių įvertinimų ir klaidų taisymas

Apskaitinio įvertinimo keitimas – turto ar įsipareigojimo balansinės vertės arba turto laipsniško sunaudojimo sumos koregavimas, atliekamas įvertinus turto ir įsipareigojimų dabartinę būklę, tikėtiną būsimą naudą ir būsimus įsipareigojimus. Apskaitinių įvertinimų keitimą lemia nauja informacija ar naujos aplinkybės, todėl jie nelaikomi klaidų taisymais.

Apskaitinis įvertinimas peržiūrimas iš naujo, jeigu pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo grindžiamas toks įvertinimas, ar jeigu atsiranda naujos informacijos ar daugiau patirties. Įvertinimo peržiūrėjimas dėl savo pobūdžio nėra siejamas su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra klaidos taisymas. Apskaitinio įvertinimo keitimo rezultatas pripažįstamas perspektyviai.

2018 metais Bendrovė ir Grupė peržiūrėjo taikomus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus tam tikroms ilgalaikio turto grupėms kaip atskleidžiama 5 pastaboje.

Tiek, kiek dėl apskaitinio įvertinimo keitimo pasikeičia turtas ir įsipareigojimai, ar kiek jis yra susijęs su nuosavybės straipsniu, šio keitimo rezultatu koreguojama atitinkamo turto, įsipareigojimo ar nuosavybės straipsnio pokyčio ataskaitinio laikotarpio balansinė vertė.

Ankstesnio ataskaitinio laikotarpio klaidos - duomenų nepateikimas ar neteisingas pateikimas ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose dėl to, kad nepasinaudota ar netinkamai pasinaudota patikima informacija, kuri turima už tuos ataskaitinius laikotarpius, už kuriuos buvo nurodyta paskelbti finansines ataskaitas; ir galėjo būti gauta ir tinkamai panaudota (ir to pagrįstai buvo galima tikėtis), sudarant ir pateikiant to ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas.

Tokioms klaidoms priskiriami netikslaus matematinio apskaičiavimo, neteisingo apskaitos politikos taikymo, apsirikimo, netinkamo faktų interpretavimo padariniai pripažįstant, vertinant ar pateikiant finansinių ataskaitų elementus.

5. NEMATERIALUSIS IR MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS

Grupės nematerialiojo turto pasikeitimai:

Grupė	Įsigytos teisės ir patentai	Programinė įranga	Licenzijos	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2018 m. sausio 1 d.	105	241	438	784
Įsigijimai	85	15	9	109
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	190	256	447	893
Įsigijimai	104	-	175	279
Prijungimas	-	21	1	22
Perleidimai, nurašymai	(50)	(135)	(31)	(215)
2019 m. gruodžio 31 d.	243	142	592	978
Sukaupta amortizacija				
2018 m. sausio 1 d.	66	226	335	627
Amortizacija	38	10	48	96
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	104	236	383	723
Amortizacija	47	11	49	108
Prijungimas	-	21	1	22
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	(44)	(135)	(31)	(209)
2019 m. gruodžio 31 d.	107	134	402	643
Likutinė vertė				
2018 m. sausio 1 d.	39	14	103	156
2018 m. gruodžio 31 d.	86	20	64	170
2019 m. gruodžio 31 d.	136	8	190	334

Bendrovės nematerialiojo turto pasikeitimai:

Bendrovė	Įsigytos teisės ir patentai	Programinė įranga	Licenzijos	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2018 m. sausio 1 d.	105	226	438	769
Įsigijimai	85	-	9	94
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	190	226	447	863
Įsigijimai	104	0	175	279
Dukterinės įmonės įsigijimas	0	21	1	22
Perleidimai, nurašymai	(50)	(133)	(30)	(213)
2019 m. gruodžio 31 d.	243	114	592	950
Sukaupta amortizacija				
2018 m. sausio 1 d.	66	213	335	614
Amortizacija	38	6	48	92
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	104	219	383	706
Amortizacija	47	6	49	102
Dukterinės įmonės įsigijimas	-	21	1	22
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	(44)	(133)	(30)	(207)
2019 m. gruodžio 31 d.	107	114	402	623
Likutinė vertė				
2018 m. sausio 1 d.	39	13	103	155
2018 m. gruodžio 31 d.	86	7	64	157
2019 m. gruodžio 31 d.	136	1	190	327

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2019 m. atitinkamai sudaro 108 tūkst. Eur ir 102 tūkst. Eur (2018 m. – 96 tūkst. Eur ir 92 tūkst. Eur, atitinkamai). Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje (24 pastaba).

Grupės ir Bendrovės investicijos 2019 m. įsigyjant ilgalaikį nematerialųjį turtą, sudarė atitinkamai 279 tūkst. Eur ir 279 tūkst. Eur (2018 m. – 109 tūkst. Eur ir 94 tūkst. Eur, atitinkamai). Visi įsigijimai yra susiję su Lietuva.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė turėjo pilnai nudėvėto nematerialiojo turto, kuris buvo naudojamas veikloje, už 437 tūkst. Eur ir 441 tūkst. Eur, atitinkamai (2018 m. – 547 tūkst. Eur ir 559 tūkst. Eur).

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

**BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)


Grupės materialiojo turto pasikeitimai:

Grupė	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2018 m. sausio 1 d.	15.724	64.106	12.164	3.076	7.814	102.886
Turto įsigijimai	867	5.433	382	690	12.290	19.662
Parduotas ir nurašytas turtas	(148)	(619)	(1.750)	(324)	-	(2.841)
Perklasifikavimai	5.835	10.831	26	216	(16.908)	-
Perkėlimai į investicinį turą	(719)	-	-	-	-	(719)
Perkėlimai iš investicinio turto	210	-	-	-	-	210
2018 m. gruodžio 31 d.	21.769	79.752	10.822	3.658	3.195	119.196
turto įsigijimai	2.005	2.512	1.218	715	3.474	9.924
parduotas ir nurašytas turtas	(2.972)	(1.485)	(614)	(116)	-	(5.187)
perklasifikavimai	982	2.887	-	234	(4.102)	-
dukterinės įmonės įsigijimas	1.682	4.180	31	447	-	6.341
perkėlimai į investicinį turą	(1.020)	-	-	-	-	(1.020)
Perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	22.446	87.846	11.457	4.938	2.567	129.254
Nusidėvėjimas						
2018 m. sausio 1 d.	8.822	48.613	10.732	2.506	-	70.675
Nusidėvėjimas	420	1.623	178	116	-	2.337
Parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(11)	(517)	(1.708)	(212)	-	(2.448)
Perklasifikavimai (dukterinė bendrovė)	82	(82)	-	-	-	-
Perkėlimai į investicinį turą	(635)	-	-	-	-	(635)
Perkėlimai iš investicinio turto	118	-	-	-	-	118
2018 m. gruodžio 31 d.	8.797	49.637	9.202	2.410	-	70.046
Nusidėvėjimas	668	2.674	298	225	-	3.865
Parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(2.021)	(1.485)	(517)	(106)	-	(4.129)
Dukterinės įmonės įsigijimas	1.123	2.315	29	436	-	3.902
Perklasifikavimai (dukterinė bendrovė)	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai į investicinį turą	(55)	-	-	-	-	(55)
Perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	8.512	53.142	9.012	2.965	-	73.629
Vertės sumažėjimas						
2018 m. sausio 1 d.	31	-	-	-	2	34
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
perkelta į investicinį turą	(12)	-	-	-	-	(12)
vertės sumažėjimo atstatymas	(2)	-	-	-	-	(2)
2018 m. gruodžio 31 d.	17	-	-	-	2	19
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
perkelta į investicinį turą	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	(17)	-	-	-	(2)	(19)
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-
Likutinė vertė						
2018 m. sausio 1 d.	6.871	15.493	1.432	570	7.812	32.176
2018 m. gruodžio 31 d.	12.955	30.114	1.621	1.248	3.192	49.130
2019 m. gruodžio 31 d.	13.935	34.704	2.445	1.973	2.567	55.624

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

**BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)



Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai:

Bendrovė	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2018 m. sausio 1 d.	10.767	57.573	8.994	2.601	7.184	87.119
turto įsigijimai	867	5.317	620	649	11.528	18.981
parduotas ir nurašytas turtas	(148)	(578)	(331)	(250)	-	(1.306)
vertės didinimas	-	92	-	8	-	100
perklasifikavimai	5.695	10.300	26	216	(16.235)	-
perkėlimai į investicinį turtą	-	-	-	-	-	-
perkėlimai iš investicinio turto	210	-	-	-	-	210
2018 m. gruodžio 31 d.	17.391	72.705	9.309	3.224	2.476	105.105
turto įsigijimai	1.077	2.526	1.194	638	666	6.101
dukterinės įmonės įsigijimas	1.682	4.180	31	447	-	6.340
parduotas ir nurašytas turtas	(212)	(1.478)	(551)	(116)	-	(2.357)
vertės didinimas	-	-	-	-	-	-
perklasifikavimai	770	1.907	-	234	(2.911)	-
perkėlimai į investicinį turtą	(957)	-	-	-	-	(957)
perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	19.750	79.841	9.983	4.427	231	114.232
Sukauptas nusidėvėjimas						
2018 m. sausio 1 d.	5.350	43.161	7.691	2.111	-	58.313
nusidėvėjimas	355	1.498	173	101	-	2.127
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(11)	(476)	(290)	(156)	-	(933)
Perkėlimai į investicinį turtą	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai iš investicinio turto	118	-	-	-	-	118
2018 m. gruodžio 31 d.	5.812	44.183	7.574	2.056	-	59.625
nusidėvėjimas	624	2.500	305	211	-	3.640
dukterinės įmonės įsigijimas	1.123	2.315	29	436	-	3.902
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(145)	(1.477)	(454)	(106)	-	(2.182)
Perkėlimai į investicinį turtą	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	7.413	47.521	7.454	2.597	-	64.985
Vertės sumažėjimas						
2018 m. sausio 1 d.	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-
Likutinė vertė						
2018 m. sausio 1 d.	5.417	14.412	1.303	490	7.184	28.806
2018 m. gruodžio 31 d.	11.579	28.522	1.734	1.169	2.476	45.480
2019 m. gruodžio 31 d.	12.337	32.320	2.529	1.830	231	49.247

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 3.865 tūkst. Eur ir 3.640 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 2.337 tūkst. Eur ir 2.127 tūkst. Eur).

2019 ir 2018 metais Bendrovė bendrųjų pajamų ataskaitoje „Pardavimo savikaina“ straipsnyje nusidėvėjimo sąnaudų apskaitė 2.614 tūkst. Eur ir 1.618 tūkst. Eur atitinkamai, o Grupė 2.920 tūkst. Eur ir 1.776 tūkst. Eur, atitinkamai. Likusi Bendrovės ir Grupės nusidėvėjimo dalis apskaitoma „Veiklos sąnaudų“ straipsnyje. Dalis nusidėvėjimo sumos taip pat įtraukiama į „Atsargų“ straipsnį prie neparduotų atsargų vertės 2018 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d.

Bendrovė ir Grupė 2018 m. atliko viso ilgalaikio materialiojo turto likvidacinių verčių ir naudingo tarnavimo laikų peržiūrą pagal 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ reikalavimus ir nusprendė perspektyviai pakeisti viso, 2018 m. sausio 1 d. nenudėvėto, ilgalaikio materialiojo turto

naudingo tarnavimo laikotarpius bei likvidacines vertes. 2019 metais Bendrovė ir Grupė peržiūrėjo likvidacines vertes ir naudingo tarnavimo laikotarpius.

Dėl nusidėvėjimo įvertinimo pokyčių, 2019 m. nusidėvėjimo sąnaudos Grupei ir Bendrovei sumažėjo 1.250 tūkst. Eur ir 998 tūkst. Eur, atitinkamai, lyginant su likvidacinėmis vertėmis ir naudingo tarnavimo laikotarpiais taikytais 2017 metais, 2018 m. nusidėvėjimo sąnaudos Grupei ir Bendrovei sumažėjo 1.647 tūkst. Eur ir 1.379 tūkst. Eur.

Visi su ilgalaikiu materialiuoju ir nematerialiuoju turtu susiję Grupės ir Bendrovės įsigijimai vyko Lietuvoje.

Dalis Bendrovės ir Grupės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 39.996 tūkst. ir 47.117 tūkst. eurų (42.410 tūkst. ir 49.450 tūkst. eurų - 2018 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje.

6. INVESTICINIS TURTAS

	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>
Įsigijimo vertė		
2018 m. sausio 1 d.	3.313	6.071
- įsigijimai	26	26
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	719	-
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	(210)	(210)
2018 m. gruodžio 31 d.	3.848	5.887
- įsigijimai	35	35
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	1.020	957
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	-	-
- parduota, nurašyta	-	(2.758)
- atstatantys įrašai (dukterinė įmonė)	(11)	-
2019 m. gruodžio 31 d.	4.892	4.121
Sukauptas nusidėvėjimas		
2018 m. sausio 1 d.	292	2.123
- nusidėvėjimas	179	214
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	(118)	(118)
- atstatantys įrašai (dukterinė įmonė)	2	-
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	635	-
2018 m. gruodžio 31 d.	990	2.219
- nusidėvėjimas	235	242
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	-	-
- parduota, nurašyta	-	(1.873)
- atstatantys įrašai (dukterinė įmonė)	2	-
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	55	-
2019 m. gruodžio 31 d.	1.282	587
Vertės sumažėjimas		
2018 m. sausio 1 d.	-	-
vertės sumažėjimas	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	(2)	-
atkelta iš ilgalaikio materialaus turto	12	-
2018 m. gruodžio 31 d.	10	-
-vertės sumažėjimas	-	-
-vertės sumažėjimo atstatymas	(10)	-
-atkelta iš ilgalaikio materialaus turto	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-
Likutinė vertė (tūkst. Eur)		
2018 m. sausio 1 d.	3.021	3.948
2018 m. gruodžio 31 d.	2.847	3.668
2019 m. gruodžio 31 d.	3.610	3.534

Investicinių turtą vertino nepriklausomi vertintojai 2018 m. balandžio mėn. 20 d. (kaip pirminis vertinimo metodas buvo naudojamas koreguotas palyginamųjų kainų metodas tikrajai vertei nustatyti, 3-asis lygis tikrosios vertės hierarchijoje). 2018 m. Bendrovės investicinis turtas buvo nuomojamas susijusioms šalims

ABF „Šilutės Rambynas“, UAB „Čia Market“ bei kitoms nesusijusioms šalims ir fiziniams asmenims. 2019 m. nuoma su ABF Šilutės Rambynas buvo nutraukta. Remiantis vertinimo išvadomis, 2019 m. gruodžio 31 d. investicinio turto tikroji vertė nežymiai skiriasi nuo likutinės balansinės vertės.

Pirminio pripažinimo/pirkimo momentu Bendrovė ir Grupė naudojami nepriklausomų turto vertintojų paslaugomis tam kad įvertintų turto rinkos vertę, jeigu turtas yra perkamas ar parduodamas tarp susijusių šalių. Kitais atvejais turtas yra perkamas ir parduodamas atviroje konkurencinėje rinkoje.

Bendrovės investicinio turto nusidėvėjimas 2019 m. sudarė 242 tūkst. Eur (2018 m. – 214 tūkst. Eur). asmenims. Nuomos pajamos ir susijusios sąnaudos atskleistos 24,25 pastabose.

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

2019 m. ir 2018 m. ruošiamo naudoti investicinio turto nebuvo.

Investicinio turto nusidėvėjimas yra įtrauktas į „Veiklos sąnaudų“ straipsnį.

7. NAUDOJIMO TEISE VALDOMAS TURTAS.

Pagal naująjį TFAS 16 – „Nuoma“, įsigaliojusį nuo 2019 m. sausio 1 d. apskaitytas naudojimo teise valdomas turtas sekančiai:

Grupė	Žemė, pastatai, statiniai	Kilnojamas turtas	Transportas	Viso
Įsigijimo vertė 2018 12 31 / 2019 01 01	2.163	346	103	2.612
Įsigijimai	447	-	-	447
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Sutarties pabaiga	(2.016)	-	(31)	(2.047)
Įsigijimo vertė 2019 12 31	594	346	72	1.012
Sukauptas nusidėvėjimas 2018 12 31 / 2019 01 01	1.794	138	39	1.971
Nusidėvėjimas	564	92	31	687
Perklasifikavimai	(0)	-	-	(0)
Sutarties pabaiga	(2.016)	-	(26)	(2.042)
Sukauptas nusidėvėjimas 2019 12 31	342	230	44	616
Likutinė vertė 2018 12 31 / 2019 01 01	369	208	64	641
Likutinė vertė 2019 12 31	252	116	28	395

Bendrovė

	Žemė, pastatai, statiniai	Kilnojamas turtas	Transportas	Viso
Įsigijimo vertė 2018 12 31/2019 01 01	2.163	346	103	2.612
Įsigijimai	447	-	-	447
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Sutarties pabaiga	(2.016)	-	(31)	(2.047)
Įsigijimo vertė 2019 12 31	594	346	72	1.012

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)



Sukauptas nusidėvėjimas				
2018 12 31 / 2019 01 01				
	1.794	138	39	1.971
Nusidėvėjimas	564	92	31	687
Perklasifikavimai	(0)	-	-	(0)
Sutarties pabaiga	(2.016)	-	(26)	(2.042)
Sukauptas nusidėvėjimas	342	230	44	616
2019 12 31				
Likutinė vertė				
2018 12 31 / 2019 01 01	369	208	64	641
Likutinė vertė				
2019 12 31	252	116	28	395

8. SUTEIKTOS PASKOLOS

2019 m. gruodžio 31 d. paskolos likučius turėjo 26 Bendrovės darbuotojų (17 - 2018 m. gruodžio 31 d.). Vidutinė metinė paskolų palūkanų norma –3 %.

Kaip motyvacinė priemonė, paskolos darbuotojams suteikiamos remiantis Paskolų teikimo darbuotojams nuostatais. Paskolų darbuotojams teikimo skirto fondo limitas – 231.696 eurai. Visais atvejais paskolos suteikiamos tik paskolos gavėjui išipareigojus jos grąžinimą užtikrinti savo ar kito asmens nekilnojamo turto hipoteka ar kita bendrovei priimtina paskolos grąžinimo užtikrinimo priemone (kredito įstaigos garantas ar kt.). Įkeičiamo turto tikroji vertė, įvertinus galimą riziką, įkeičiamo turto likvidumą ir pan., sudaro nuo 100 % iki 200 % skolinamos pinigų sumos.

2019 m. gruodžio 31 d. paskolos likučius turėjo 75 ūkininkai (73 - 2018 m. gruodžio 31 d.). 2019 01 01-2019 12 31 laikotarpiu ūkininkams suteikta paskolų už 806,5 tūkst. Eur. Vidutinės suteiktų paskolų palūkanos 3,5 proc. Visos ilgalaikės paskolos suteiktos su įkeitimais (įkeistos žemės rinkos kainomis).

2019 m. gruodžio 31 d. susijusi įmonė AB „Klaipėdos pienas“ bendrovei buvo skolinga - 736,5 tūkst. eurų (845 tūkst. eurų- 2018 m. gruodžio 31 d.). Paskola suteikta su kintama metine palūkanų norma; grąžinimo terminas 2029 metai-įkeistos AB “Žemaitijos pienas“ akcijos.

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Suteiktos paskolos	2.577	2.543	2.577	2.543
t.sk. suteiktos paskolos susijusioms įmonėms	737	845	737	845
t.sk. suteiktos paskolos pieno statytojams	1.709	1.591	1.709	1.591
t.sk. suteiktos paskolos darbuotojams	131	107	131	107
Suteiktų paskolų trumpalaikė dalis (11 pastaba)	(806)	(739)	(806)	(739)
t.sk. suteiktos paskolos pieno statytojams nuvertėjimas	(17)	(17)	(17)	(17)
Ilgalaikės paskolos	1.771	1.804	1.771	1.804

Visos paskolos yra suteiktos eurais. Paskolų grąžinimo terminai yra nuo 1 iki 12 metų.

9. ATSARGOS

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Žaliavos	4.182	3.537	3.642	3.040
Pagaminta produkcija ir nebaigta gamyba	27.896	28.872	26.790	27.374
Prekės, skirtos perparduoti	536	518	536	518
	32 614	32.927	30.968	30.932
Minus: vertės sumažėjimas	(287)	(1.869)	(208)	(1.517)
Iš viso atsargų, tūkst. Eur	32.327	31.058	30.760	29.415

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

**BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS****UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.****(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)**

Atsargų vertės sumažėjimo pokyčiai (tūkst. Eur):

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Likutis metų pradžiai	1.869	4.538	1.517	3.994
Papildomas vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Vertės sumažėjimo atstatymas	(1.582)*	(2.669)*	(1.309)*	(2.477)*
Nurašymai	-	-	-	-
Likutis metų pabaigai	287	1.869	208	1.517

*2019 m. produkcijos vertės sumažėjimo atstatymas atliktas dėl subrandinto kietojo sūrio realizavimo per 2019 metus ir išaugusio pirkėjų poreikio ilgo brandinimo sūriams (žiūrėti 4 pastabą)

Grupės ir Bendrovės atsargų turto pasigaminimo/išigijimo savikaina, kuriai buvo apskaitytas vertės sumažėjimas, 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 5.130 tūkst. Eur ir 4.263 tūkst. Eur, (4.357 tūkst. Eur ir 3.089 tūkst. Eur 2018 m. gruodžio 31 d., atitinkamai). Bendrovės ir Grupės atsargų vertės sumažėjimo pokyčiai 2019 ir 2018 metais buvo apskaityti bendrose ir administracinėse sąnaudose (24 pastaba).

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atsargų pas susijusias įmones nelaikė, tik pas trečiasias šalis už 33 tūkst. Eur.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė pas dukterinę įmonę ABF „Šilutės Rambynas“ laikė atsargų už 766 tūkst. Eur, pas susijusią įmonę AB „Klaipėdos pienas“ už 7 tūkst. Eur, pas UAB Baltijos mineralinių kompanija už 226 tūkst. Eur ir pas trečiasias šalis už 35 tūkst. Eur.

2019 m. ir 2018 m. Bendrovės atsargų vertės sumažėjimas (208 tūkst. Eur ir 1.517 tūkst. Eur, atitinkamai) buvo suformuotas nelikvidžioms atsargoms ir brandinamam kietajam sūriui. Vertės sumažėjimas buvo suformuotas remiantis tokia informacija kaip pagaminimo data, produkto kokybės specifikacijos bei vadovybės pardavimų prognozės skaičiavimai. 2019 m. produkcijos vertės sumažėjimo atstatymas atliktas dėl subrandinto kietojo sūrio realizavimo per 2019 metus ir išaugusio pirkėjų poreikio ilgo brandinimo sūriams.

Grupės ir Bendrovės gamyboje 2019 m. finansiniais metais panaudotų (nurašytų) atsargų apskaityta vertė bendrųjų pajamų ataskaitos „Savikaina“ straipsnyje buvo 99.274 tūkst. Eur ir 96.335 tūkst. Eur, atitinkamai (2018 m. gruodžio 31 d. 99.725 tūkst. Eur ir 96.907 tūkst. Eur, atitinkamai).

10. PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Iš pirkėjų gautinos sumos	15.700	14.819	15.178	14.297
Iš susijusių šalių gautinos sumos	3.496	3.686	3.383	3.547
	19.196	18.505	18.561	17.844
Vertės sumažinimas nesusijus. šalims	(601)	(621)	(80)	(100)
Vertės sumažinimas susijusioms šalims	(265)	(339)	(265)	(339)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte:	18.330	17.545	18.216	17.405

Vertės sumažėjimo pirkėjų skoloms pokytis (tūkst. Eur):

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Likutis metų pradžiai	960	773	439	252
Papildomas vertės sumažėjimas	(94)	187	(94)	187
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-
Nurašymai	-	-	-	-
Likutis metų pabaigai	866	960	345	439



Pirkėjų skolų analizė pagal atsiskaitymo terminus 2019 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Eur.):

Pirkėjų įsiskolinimas – pradelstas					
Grupė (tūkst. Eur)	Pirkėjų įsiskolinimas - nepradelstas	Iki 60 d.	60-120 d.	Virš 120 d.	Iš viso
Pirkėjų skolos	14.144	942	26	588	15.700
Skolų vertės sumažinimas	-	-	(13)	(588)	(601)
Susijusių įm. skolos	2.007	1.212	130	147	3.496
Skolų vertės sumažinimas	-	(96)	(130)	(39)	(265)

Pirkėjų įsiskolinimas – pradelstas					
Bendrovė (tūkst. Eur)	Pirkėjų įsiskolinimas - nepradelstas	Iki 60 d.	60-120 d.	Virš 120 d.	Iš viso
Pirkėjų skolos	14.143	942	26	67	15.178
Skolų vertės sumažinimas	-	-	(13)	(67)	(80)
Susijusių įm. skolos	2.002	1.212	130	39	3.383
Skolų vertės sumažinimas	-	(96)	(130)	(39)	(265)

Pirkėjų skolų analizė pagal atsiskaitymo terminus 2018 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Eur.):

Pirkėjų įsiskolinimas – pradelstas					
Grupė (tūkst. Eur)	Pirkėjų įsiskolinimas - nepradelstas	Iki 60 d.	60-120 d.	Virš 120 d.	Iš viso
Pirkėjų skolos	11.023	2.785	403	608	14.819
Skolų vertės sumažinimas	-	-	(13)	(608)	(621)
Susijusių įm. skolos	1.021	2.013	225	427	3.686
Skolų vertės sumažinimas	-	-	-	(339)	(339)

Pirkėjų įsiskolinimas – pradelstas					
Bendrovė (tūkst. Eur)	Pirkėjų įsiskolinimas - nepradelstas	Iki 60 d.	60-120 d.	Virš 120 d.	Iš viso
Pirkėjų skolos	11.022	2.785	403	87	14.297
Skolų vertės sumažinimas	-	-	(13)	(87)	(100)
Susijusių įm. skolos	1.009	1.886	225	427	3.547
Skolų vertės sumažinimas	-	-	-	(339)	(339)

Iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimas yra atskleistas 30 pastaboje.

11. KITOS GAUTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Gautinas pelno mokestis	407	905	286	764
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis (8 pastaba)	806	739	806	739
Gautinas PVM	783	992	300	930
Kitos gautinos sumos	79	75	79	74
Iš viso:	2.075	2.711	1.471	2.507

12. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Pinigai banke	9.879	6.469	8.813	4.322
Pinigai kasoje	22	30	22	30
Iš viso:	9.901	6.499	8.835	4.352

13. KAPITALAS IR REZERVAI

Akcinis kapitalas

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

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 bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose bei teisės aktuose.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo įsigijusi 2.227.228 vnt. arba 4,6 % visų savo akcijų. Per 2019 metus Bendrovė papildomai įsigijo 1.189.535 vnt. savų akcijų už 2.204 tūkst. Eur Įsigytų nuosavų akcijų savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.801 tūkst. Eur, 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.597 tūkst. Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo įsigijusi jau 3.416.763 vnt. arba 7,06 % visų savo akcijų. Nuosavų akcijų įsigijimo priežastis ir tikslas yra palaikyti ir didinti akcijų kainą rinkoje.

Įstatymo numatytas rezervas

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

Iki pilno Bendrovės privalomojo rezervo suformavimo trūksta 1693 eur.

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 bendrovių įstatymu, Bendrovės sudaryti rezervai, kiti nei privalomasis rezervas, jų nepanaudojus ir neplanuojant jų panaudoti, turi būti atstatomi į paskirstytinąjį pelną ir perpaskirstyti.

Bendrovės akcininkai skirstydami 2018 m. paskirstytinąjį pelną savų akcijų įsigijimui suformavo 10.274 tūkst. Eur dydžio rezervą.

14. DOTACIJOS

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimas:

	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>
Dotacijos, (tūkst. Eur)		
2018 m. sausio 1 d. likutis	8.028	5.922
- gavimai	489	400
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	8.517	6.322
- gavimai	2.329	2.329
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	10.846	8.651
Sukaupta amortizacija		
2018 m. sausio 1 d. likutis	7.060	5.075
- amortizacija	130	105
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	7.190	5.180
- amortizacija	299	279
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	7.489	5.459
Likutinė vertė (tūkst. Eur)		
2018 m. sausio 1 d.	968	847
2018 m. gruodžio 31 d.	1.327	1.142
2019 m. gruodžio 31 d.	3.357	3.192

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

Pagal dotacijos sutartį Bendrovė ir Grupė įsipareigoja vykdyti nustatytus reikalavimus, susijusius su Bendrovės ir Grupės pajamomis bei grynuoju pelnu. 2019 m. Bendrovė ir Grupė laikėsi sutartyje nurodytų įsipareigojimų.

2019 m. užbaigtas projektas (žr. ankstesnius metinius pranešimus), kuris buvo pasirašytas 2016 m. su Nacionaline mokėjimo agentūra dėl paramos skyrimo pagal Lietuvos kaimo plėtros 2014-2020 metų programos priemonės „Investicijos į materialųjį turtą“ veiklos srities „Parama investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą, rinkodarą ir (arba) plėtrą“.

Remiantis šia vėliausia sudaryta paramos sutartimi (kuri detalčiau buvo aptariama 2018 m. konsoliduoto metinio pranešimo „Veiklos, būklės ir plėtros apžvalga“ skyriuje) Bendrovė/Grupė 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. turėtų pirkimo įsipareigojimų nebeturėjo.

15. APIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI DARBUOTOJAMS

Bendrovė ir Grupė apskaitė sukaupimą į pensiją išeinančių darbuotojų išmokoms pagal Lietuvos darbo kodekso reikalavimus, taip pat remdamasi kitais ilgalaikiais įsipareigojimais (papildomos išmokos darbuotojams pagal įmonėje galiojančius įsakymus).

	<u>Bendrovė</u>	
	<u>2019 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2018 m. gruodžio 31 d.</u>
Ilgalaikės išmokos dalis į pensiją išeinantiems darbuotojams	205	288
Ilgalaikių išmokų į pensiją išeinantiems darbuotojams einamųjų metų dalis (22 pastaba)	121	108
Ilgalaikės papildomos išmokos darbuotojams	2.953	3.154
Ilgalaikių papildomų išmokų darbuotojams einamųjų metų dalis (22 pastaba)	490	535
	3.769	4.085

	Grupė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės išmokos dalis į pensiją išeinantiems darbuotojams	239	312
Ilgalaikių išmokų į pensiją išeinantiems darbuotojams einamųjų metų dalis (22 pastaba)	160	140
Ilgalaikės papildomos išmokos darbuotojams	3.199	3.369
Ilgalaikių papildomų išmokų darbuotojams einamųjų metų dalis (22pastaba)	535	583
	4.133	4.404

Apibrėžtųjų įsipareigojimų darbuotojams judėjimas

	Grupė	Bendrovė
	Ilgalaikės išmokos į pensiją ir papildomos išmokos darbuotojams	Ilgalaikės išmokos į pensiją ir papildomos išmokos darbuotojams
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	4.330	3.950
Pokytis apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje	154	163
Aktuarinis (pelnas) nuostolis	(80)	(28)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	4.404	4.085
Pokytis apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje	(12)	(57)
Aktuarinis (pelnas) nuostolis	(259)	(259)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	4.133	3.769

Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant Bendrovės ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimą, yra pateiktos žemiau:

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	1,70%	1,67%-1,70%
Augimas dėl infliacijos	6,00%	3,00%
Darbuotojų kaitos koeficientas	20%-24%	20%-24%

16. MAŽUMOS DALIS

Dukterinės įmonės finansinė informacija, kuri sudaro materialią mažumos dalį yra atskleista žemiau.

Apibendrinta dukterinės įmonės finansinė informacija (tūkst. Eur):

	Šilutės Rambynas ABF	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikis turtas	6.546	12.116
Ilgalaikis turtas	8.658	3.207
Trumpalaikiai įsipareigojimai	1.535	1.234
Ilgalaikiai įsipareigojimai	281	240
Pajamos	32.191	34.669
Pelnas	(374)	589
Viso bendrųjų pajamų	(374)	589

Dukterinė įmonė 2019 ir 2018 finansiniais metais dividendų nemokėjo.

17. PELNAS IR DIVIDENDAI VIENAI AKCIJAI

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Acininkams priskiriamas grynasis (nuostolis) pelnas	10.824	10.640	13.268	10.421
Vidutinis svertinis esantis apyvartoje paprastųjų akcijų skaičius (vnt.)	44.958.237	46.147.722	44.958.237	46.147.722
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) (eurais)	0,24	0,23	0,30	0,23

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Dividendai	3.692	6.946	3.692	6.946
Vidutinis svertinis esantis apyvartoje paprastųjų akcijų skaičius (vnt.)	44.958.237	46.147.722	44.958.237	46.147.722
Vienai akcijai tenkantys dividendai (eurais)	0,08	0,15	0,08	0,15

18. FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos įsipareigojimus sudarė įsiskolinimai pagal pasirašytas lizingo nuomos sutartis su lizingo bendrovėmis, bei įsiskolinimai už naudojimo teise valdomą turtą pagal naujai nuo 2019 01 01 įsigaliojusį TFAS 16 „Nuoma“ standartą.

Grupės ir Bendrovės būsimieji finansinės nuomos mokėjimai, tūkst. Eur

Grupė	2019 12 31		2019.01.01*	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	497	490	443	442
Per dvejus - penkerius metus	516	505	316	312
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai, tūkst. Eur	1.013	995	759	754
Atimti: būsimas palūkanas	(18)	-	(5)	-
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė, tūkst. Eur	995	995	754	754

Bendrovė	2019 12 31		2019.01.01*	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	497	490	443	442
Per dvejus - penkerius metus	516	505	316	312
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai, tūkst. Eur	1.013	995	759	754
Atimti: būsimas palūkanas	(18)	-	(5)	-
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė, tūkst. Eur	995	995	754	754

2019 m. ir 2018 m. Bendrovės ir Grupės finansinės nuomos sutartys yra pasirašytos eurais. Sutarties sąlygos su visais vėlesniais papildymais nesuteikia jokių apribojimų Bendrovės ir Grupės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis paskolomis ar papildoma ilgalaikės nuomos sutartimi.

Pastaba dėl TFAS16 „Nuoma“ taikymo laikotarpiams, kurie prasideda 2019 m. sausio 1 d. ar vėliau, 2019 m. sausio 1 d. Finansinės būklės ataskaita yra koreguota pagal TFAS 16 reikalavimus*

19. KREDITAI

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės paskolas sudarė, tūkst. Eur:

Kreditorius	Sutarties pradžia	Gražinimo terminas	Valiuta	Palūkanos	2019 12 31	2018 12 31
AB SEB bankas	2018-06-11	2023-06-11	EUR	3 mėn. Euribor + 1,35%	7.000	9.000
AB SEB bankas	2019-07-16	2024-03-30	EUR	3 mėn. Euribor+ 1,40%	6.000	-
AB SEB bankas	2019-01-09	2024-06-15	EUR	6 mėn. Euribor+ 2,15%	998	-
Iš viso: tūkst. Eur					13.998	9.000

AB „Žemaitijos pienas“ 2018 m. birželio mėnesį su AB SEB banku pasirašė kreditavimo sutartį 10 mln. eurų sumai. Kreditas suteiktas su kintamomis metinėmis palūkanomis 5 (penkeriems) metams, paskutinė kredito gražinimo data – 2023 m. birželio mėn. Prievolių pagal kredito sutartį įvykdymo užtikrinimo priemonės: einamoji Bendrovės sąskaita, esanti AB SEB banke, ir nekilnojamas ir kilnojamas turtas, esantis adresu Klaipėdos g. 3, Šilutė.

2019 metų liepos mėnesį Bendrovė su SEB banku pasirašė kreditavimo sutarties pakeitimą, kuriuo remiantis Bendrovei buvo suteiktas naujas 6 mln. eurų verslo kreditas. Kreditas suteiktas su kintamomis metinėmis palūkanomis iki 2024 m. kovo mėn. Papildomai įkeistas Telšiuose esantis gamybinis pastatas kartu su jame esančiais įrengimais.

Šalia kreditavimo sutarties, Bendrovė su AB SEB banku pasirašė finansinių rodiklių ir kitų išsipareigojimų sutartį. Sutartyje nurodyti finansiniai rodikliai ir nefinansiniai išsipareigojimai yra vykdomi.

Reorganizavimo metu, prijungiant AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ prie Bendrovės, 2019 m. gruodžio 31 d. Turto, teisių ir pareigų perdavimo – priėmimo aktu Bendrovė perėmė įsiskolinimą pagal kreditavimo sutartį SEB bankui 997 907 eurų. Ši paskola bankui buvo pilnai gražinta 2020-02-14.

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir bendrovės gautų paskolų likutis sudarė 13.998 tūkst. Eur.

20. MOKĖTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Skolos tiekėjams	10.485	10.484	9.701	9.964
Skolos susijusioms įmonėms	223	955	3.378	8.937
Gauti išankstiniai apmokėjimai	657	905	487	772
Iš viso	11.365	12.344	13.566	19.673

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai apmokamos per 30 dienų.

21. VERSLO JUNGIMAI

Baltijos mineralinių vandenu kompanija AB, akcijų įsigijimas

2019 m. rugsėjo mėn. AB Žemaitijos pienas įvykdė 100% Baltijos mineralinių vandenu kompanija, UAB akcijų įsigijimą už 1,912 mln. Eur. AB „Žemaitijos pienas“, pirkimo – pardavimo sandorio pagrindu, tapusi vieninteliu UAB „Baltijos mineralinių vandenu kompanija“ akcininku, vadovaujantis LR Civilinio kodekso 2.90 str. 4 d. ir Akcinių bendrovių 29 str. 1 d. ir 6 d. nuostatomis priėmė sprendimą dėl UAB „Baltijos mineralinių vandenu kompanija“ pertvarkymo, t.y. buvo nuspręsta pakeisti teisinį statusą - iš uždarosios akcinės bendrovės į akcinę bendrovę. Po pertvarkymo UAB BMVK tapusi akcine bendrove veikė ir vykdė tą pačią komercinę veiklą su tapačiomis teisėmis ir pareigomis bei atsakomybėmis. Formalus priežiūros institucijų leidimas buvo gautas 2019 m. liepos mėn., o verslo sujungimo procesas buvo baigtas 2019 m. gruodžio 31 d.

Galutinės pirkimo kainos nustatymo rezultate buvo apskaityti turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės koregavimai.

Baltijos mineralinių vandenu kompanija AB Įsigijimas	Akcijų buhalterinė vertė 2019 m. rugsėjo 30 d.	Galutinės pirkimo kainos nustatymo ir paskirstymo įtaka	Galutinės tikrosios vertės 2019 m. rugsėjo 30 d.	BMVK Duomenys įkeliami į AB Žemaitijos pienas FA 2019 m. gruodžio 31 d.
<i>Ilgalaikis turtas</i>				
Nematerialus Turtas (t.t prekės vardas, patentas arba ryšis su klientais)	-	-	-	-
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai	2 186	329	2 515	2 439
Finansinis turtas (investicijos į grupės akcijas)	0	0	0	0
Atidėtasis turto mokestis	4	0	4	2
<i>Trumpalaikis turtas</i>				
Atsargos	370	0	370	278
Prekybos gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas	495	-91	404	437
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	409	0	409	45
<i>Ilgalaikiai įsipareigojimai</i>				
Finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigai	-895	0	-895	-998
Atidėti mokesčių įsipareigojimai		0		
<i>Trumpalaikiai įsipareigojimai</i>				
Kiti finansiniai įsipareigojimai		0		
Skolos tiekėjams ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-688	0	-688	-263
Grynasis turtas įsigijimo metu	1 881	238	2 119	1 940
Įsigytas akcinis kapitalas, %	100,0		100	100,0
Bendra vertė įsigytos investicijos	1 912		1 912	1 912
Sumokėti pinigai už akcijas	1 912		1 912	1 912
Iš viso už įsigijimą	1 912		1 912	1 912
Prestižas	+31			
Sandorio pelnas (Neigiamas prestižas), pripažįstamas kitomis pajamomis 2019-12-31 ŽP FA, iš viso			-207	-28
<i>Per laikotarpį 2019.10.01-12.31 AB BMVK grynasis rezultatas (nuostolis) apskaitomas ŽP nepaskirstytame rezultate nuosavo (kapitalo pokyčių ataskaitoje)</i>				-179

Vadovaujantis atliktu nepriklausomu verslo vertinimu AB „Baltijos mineralinių vandenu kompanija“ akcijų paketo vertė nustatyta 2019.04.01 d. datai, 2019.03.31 d. tarpinio balanso pagrindu, buvo lygi 1 912 tūkst. eur.

Prasidedant deryboms dėl verslo jungimo AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ 2019 m. birželio mėn. perleido turėtas grupės akcijos - AB "Žemaitijos pieno investicija" (valdoma dalis buvo 5,08%) ir SIA Muižas Piens (valdoma dalis buvo 36,66%). Akcijų vertė balanse buvo 233 tūkst. Eur, pardavimo suma 256 tūkst. Eur. Už šias akcijas buvo sumokėta pinigais.

Dėl AB „Žemaitijos pienas“ ir AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ reorganizavimo prijungimo būdu

2019 m. gruodžio 31 d. AB „Žemaitijos pienas“ (toliau - „Bendrovė“) sėkmingai užbaigė reorganizacijos procesą, kurio metu prie Bendrovės buvo prijungta AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“. Šis prijungimas leis padidinti darbo efektyvumą bei sumažinti sąnaudas. Galėdama prekybą vykdyti tiesiogiai kaip gamintoja, Bendrovė sutaupys sąnaudų tiek infrastruktūros, tiek žmogiškųjų išteklių srityse, galės pilnai kontroliuoti pardavimo procesą ir sėkmingai didinti pajamas. Prijungots įmonės darbuotojai neprarado darbo vietų, o buvo sėkmingai integruoti į Bendrovės darbuotojų komandą ir toliau tęsia darbą.

Bendrovei įtraukus į jau turimų produktų asortimentą tokius gerai žinomus prekių ženklus kaip „Tichė“, pasinaudodama savo ryšiais, įdirbiu bei patirtimi Lietuvos bei užsienio rinkose, galės sėkmingai vystyti šiuos ženklus ir taip didinti Bendrovės pajamas. AB „Žemaitijos pienas“ jau daugelį metų sėkmingai eksportuoja savo produkciją į keliasdešimt pasaulio rinkų, todėl nėra abejonės, jog naujai įgyti prekių ženklai sulauks didesnio dėmesio.

Galiausiai, reorganizacija leis dalintis infrastruktūra bei ištekliais be jokių apribojimų, kas lems ženklų išlaidų sumažėjimą bei didins darbo našumą.

Grynoji pinigų vertė sumokėta už Baltijos mineralinių vandenų kompanija AB įsigijimą:

Įsigijimo vertė, sumokėta pinigais	1 912
Atėmus: įgyti pinigai ir pinigų ekvivalentai	45
Grynoji pinigų vertė, sumokėta už įsigijimą	1 867

Įgytų gautinų sumų tikroji vertė yra 437 tūkst. Eur. Bendroji prekybos gautinų sumų sutartinė suma yra 437 tūkst. Eur, iš kurių visos, tikėtina, bus atgautos.

Įsigytos Baltijos mineralinių vandenų kompanija AB pajamos sudarė **155** tūkst. Eur ir įtakojo Grupės grynąjį rezultatą (179) tūkst. Eur per laikotarpį nuo 2019 m. spalio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d.

Jei Baltijos mineralinių vandenų kompanija AB įsigijimas būtų įvykęs 2019 m. sausio 1 d. Grupės pajamos būtų buvusios didesnės 1035 tūkst. Eur; grynasis nuostolis būtų padidėjęs 394 tūkst. Eur

22. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Atostogų rezervas	1.200	1.126	1.014	931
Premijos darbuotojams	-	1.000	-	1.000
Mokėtinas darbo užmokestis	1.058	960	912	827
Mokėtinas socialinis draudimas	669	957	592	843
Mokėtini dividendai	890	811	890	811
Mokėtinos sumos pagal apibrėžtus įsipareigojimus darbuotojams (15 pastaba)	695	723	612	644
Tantjemos	-	410	-	410
Sukauptos sąnaudos	334	291	334	291
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	455	254	374	185
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10	47	5	41
Iš viso	5.311	6.579	4.733	5.983

Kitos mokėtinos sumos neturi palūkanų normos ir vidutinis gražinimo terminas yra vienas mėnuo.

23. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Valdymo tikslais Grupės ir Bendrovės veikla organizuojama kaip vienas pagrindinis segmentas – pieno produktų gamyba ir pardavimas:

Grupė	Pardavimai, tūkst. Eur		Pokytis %
	2019 m.	2018 m.	lyginant 2019 m. su 2018 m.
Fermentiniai sūriai	85.921	76.207	12,75%
Švieži pieno produktai	59.776	57.005	4,86%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	15.087	15.028	0,39%
Sausi pieno produktai	14.108	12.799	10,23%
Kita	10.658	16.839	-36,71%
Viso	185.550	177.878	4,31%

Bendrovė	Pardavimai, tūkst. Eur		Pokytis %
	2019 m.	2018 m.	lyginant 2019 m. su 2018 m.
Fermentiniai sūriai	82.736	73.246	12,96%
Švieži pieno produktai	59.535	56.825	4,77%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	15.087	15.028	0,39%
Sausi pieno produktai	14.108	12.799	10,23%
Kita	12.697	18.901	-32,82%
Viso	184.163	176.799	4,17%

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

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**AIŠKINAMASIS RAŠTAS****UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.****(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)**

Duomenys apie pajamas, gaunamas atskirose geografinėse rinkose pateikiami žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Pardavimai				
Lietuva	94.068	90.726	95.888	92.617
Kitos Baltijos ir NVS šalys	34.193	28.544	31.568	26.171
Kitos Europos šalys	43.952	48.188	43.944	48.012
Kita	13.337	10.420	12.763	9.999
Iš viso:	185.550	177.878	184.163	176.799

Informacija susijusi ne su pagrindine Bendrovės ir Grupės veikla nėra pateikiama atskirai, kadangi ji nėra reikšminga.

Dėl informacijos susijusios su klientais, kurie individualiai generuoja daugiau nei 10 proc. visų pajamų žiūrėti 29 pastabą.

24. VEIKLOS SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Darbo užmokestis su Sodra**	13.187	13.714	12.764	13.395
Marketingo ir reklamos paslaugos	8.066	6.672	7.968	6.671
Nuoma, draudimas	976	1.939	848	1.939
Logistikos paslaugos	2.100	1.523	1.904	1.332
Remontas	1.149	736	1.132	718
Medžiagos	807	689	773	673
IT konsultacijų sąnaudos	300	646	285	646
Mokesčiai	347	619	287	579
Konsultacijų sąnaudos	210	584	174	553
Nusidėvėjimas	735	434	707	416
Komandiruočių sąnaudos	339	344	329	336
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(94)	203	(94)	203
Patarnavimai	411	177	165	177
Produkcija reklamai	113	92	109	92
Ryšiai	66	72	59	61
Pensijų rezervas ir kiti su darbo santykiais susiję sukaupimai	19	69	(26)	69
Premijos darbuotojams	-	-	-	-
Kitos sąnaudos	1.644	949	1.609	820
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(1.230)	(2.669)	(1.309)	(2.477)
Iš viso:	29.145	26.793	27.684	26.203

**Dalis darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų apskaitoma produkcijos savikainoje. (Bendrovė 2019 m. ir 2018 m. apskaitė 7.624 tūkst. Eur. 7.453 tūkst. Eur., o Grupė 10.150 tūkst. Eur. ir 9.959 tūkst. Eur. atitinkamai)

25. KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Kitos veiklos pajamos				
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas ir žaliavų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo pajamos	238	220	283	254
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	176	54	2.112	52
Nuomos pajamos	394	301	525	660
Valgyklos pajamos	-	69	-	69
Kitos	96	306	115	298
	904	950	3.035	1.333
Kitos veiklos sąnaudos				
Žaliavų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo savikaina, ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nuostoliai	(204)	(171)	(269)	(198)
Nuomos sąnaudos	(333)	(247)	(316)	(246)
Kitos	(132)	(203)	(101)	(203)
	(668)	(621)	(686)	(647)
Grynosios kitos veiklos pajamos (sąnaudos):	236	329	2.349	686

Būsimos nuomos pajamos pagal pasirašytas nuomos sutartis yra:

Nuomos pajamos	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Per metus	382	310	382	660
2 – 5 metus	1.188	1.305	1.188	2.663
Virš 5 metų	251	6	251	-
Iš viso:	1.821	1.621	1.821	3.323

Nuomos sutarčių valiuta 2019 ir 2018 m. buvo – euras.

26. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				
Palūkanų pajamos	84	103	83	103
Pelnas dėl valiutų kurso pasikeitimo	-	198	-	198
Kitos finansinės pajamos	56	85	56	79
Prestizas	207		207	
	347	386	346	380
Finansinės veiklos sąnaudos				
(Nuostoliai) dėl valiutų kurso pasikeitimo	(6)	(153)	(6)	(153)
Palūkanų sąnaudos	(136)	(57)	(130)	(57)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos		(40)	-	(1)
	(142)	(250)	(136)	(211)
Iš viso:	205	136	210	169

27. PELNO MOKESTIS

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	-	19	-	-
Atidėto pelno mokesčio turto pokytis	1.568	(796)	1.618	(866)
Atidėto pelno mokesčio turto pokytis apskaitytas kitų bendrųjų pajamų straipsniuose	-	-	-	-
Ankstesnių metų pajamų mokesčio koregavimas	-	56	-	56
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.568	(721)	1.618	(810)

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių	14.458	9.984	14.886	9.611
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 proc. mokesčio tarifą	2.233	1.498	2.233	1.442
Pastovieji skirtumai	1.949	81	1.921	30
Investicinės lengvatos pritaikymo įtaka	(1.790)	(362)	(1.790)	(344)
Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimas	(227)	(350)	(149)	(350)
Atidėtas pelno mokesčių pripažintas dėl investicinės lengvatos, kuris nebuvo pripažintas anksčiau	(597)	(1.644)	(597)	(1.644)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.568	(777)	1.618	(866)
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	-	56	-	56
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	1.568	(721)	1.618	(810)

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Gautinos sumos	54	146	54	68
Atsargų vertės sumažėjimas	43	281	31	228
Sukauptas atostogų rezervas	152	187	152	140
Kitos sukauptos sąnaudos	626	783	572	771
Mokestinis nuostolis	135	-	-	-
Atidėto pelno mokesčio turtas dėl nepanaudotos investicinės lengvatos	597	1.644	597	1.644
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš viso	1.607	3.041	1.406	2.851
Atidėto pelno mokesčio turto vertės sumažėjimas*	(-)	(227)	(-)	(149)
Atidėto pelno mokesčio turtas po vertės sumažėjimo	1.607	2.814	1.406	2.702
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas				
Materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo skirtumas	(1.059)	(703)	(958)	(638)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, iš viso	(1.059)	(703)	(958)	(638)
Atidėtas pelno mokesčio turtas, grynąja verte	548	2.111	448	2.064

* 2017 m. Gruodžio 31 d. apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimas buvo dalinai atstatytas 2019 m. ir 2018 m. dėl realizuotų ilgo brandinimo sūrių (žiūrėti 4 pastabą) ir galutinai atstatytas per 2019 metus.

28. NEAPIBRĖŽTUMAI

2019 finansiniais metais Bendrovė dalyvavo teisiniuose ginčiuose, nurodytuose žemiau.

Bendros kompetencijos teismai

1. Ieškovas – AB Žemaitijos pienas (toliau – ŽP), atsakovas Pakuočių tvarkymo organizacija (PTO). Ieškovas su Atsakovu sudarė sutartis 2013-02-26 (toliau 1-oji sutartis) ir 2018-03-09 (toliau- 2-oji sutartis) dėl apmokestinamosios pakuotės atliekų tvarkymo organizavimo, pagal kurią PTO turėjo organizuoti atliekų tvarkymą 2013, 2014, 2015 m. (pagal 1-ąją sutartį) bei 2017 m. (pagal antrąją sutartį). PTO visų atliekų nesutvarkė ir nepateikė patvirtinančių dokumentų, dėl ko ŽP patyrė nuostolius. Dėl nuostolių priteisimo iš PTO kreiptasi į teismą, ieškinio suma 96.020 Eur., pirma instancija (pagal 1-ąją sutartį) bei 73.567 Eur., pirma instancija (pagal 2-ąją sutartį). Šiuo metu teismo nutartimi byla dėl 1-osios sutarties yra sustabdyta ir kol kas nėra atnaujintas nagrinėjimas. Byla dėl 2-osios sutarties išnagrinėta iš esmės, priimtas sprendimas AB „Žemaitijos pienas“ naudai – priteista visa reikalauta suma, taip pat 5 proc. metinių palūkanų ir bylinėjimosi išlaidos.
2. Ieškovas – ŽP, atsakovas Lietuvos kariuomenė. ŽP su ieškiniu kreipėsi tikslu priteisti žalos atlyginimą iš atsakovo pagal pirkimo – pardavimo sutartį, suma su palūkanomis apie 39.000 Eur., Vilniaus miesto apylinkės teismas pilnai tenkino ŽP ieškinį, Lietuvos kariuomenė apskundė sprendimą Vilniaus apygardos administraciniam teismui, vėliau Lietuvos Aukščiausiajam Teismui, abu teismai patvirtino, jog ŽP piniginiai reikalavimai buvo pagrįsti, patenkintas reikalavimas, taip pat priteistos 5 proc. dydžio metinės palūkanos.
3. Šiuo metu teismuose nagrinėjama keletas civilinių bylų pagal ŽP piniginius reikalavimus, bet reikalavimų sumos yra nereikšmingos.

Administraciniai teismai

1. Pareiškėjas – ŽP, atsakovas Lietuvos bankas. ŽP apskundė Lietuvos banko sprendimą taikyti poveikio priemonę – 158.000 Eur. baudą (ekonominę sankciją), Vilniaus apygardos administracinis teismas sumažino paskirtos baudos dydį 20.000 Eur. Abi šalys yra pateikusios apeliacinius skundus Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui, byla neišnagrinėta. Dėl galimos nepalankios bylos baigties, Bendrovėje nuo 2017 m. yra apskaitytas 158.000 Eur vertės atidėjimas finansinės būklės ataskaitoje („Sukauptos sąnaudos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“)
2. Trečiasis asmuo – ŽP, pareiškėjas Pakuočių tvarkymo organizacija, atsakovas Vilniaus regiono aplinkos apsaugos departamentas. Ginčo esmė dėl sprendimo pripažinti negaliojančiomis pažymas patvirtinančias pakuočių sutvarkymą. Byla bus nagrinėjama Lietuvos Vyriausiajame administraciniame teisme, šiuo metu byla neišnagrinėta.
3. Kauno apygardos administracinio teismo Kauno rūmuose ŽP yra pateikusi skundą dėl jai taikytos 3000 Eur. ekonominės sankcijos, bylos baigtis sunkiai prognozuojama dėl to, kad byloje spręstinas klausimas dėl teisės akto (aktualus byloje) konstitucingumo.

29. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Naudodamasi finansiniais instrumentais Bendrovė ir Grupė susiduria su šia rizika:

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

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

Vadovybė yra visiškai atsakinga už Bendrovės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Bendrovė/Grupė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos ribų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės/Grupės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba Bendrovė/Grupė 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 numatytų įsipareigojimų, ir kuri yra dažniausiai susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Bendrovės ir Grupės galima kredito rizika susideda iš šių elementų:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9.901	6.499	8.835	4.352
Suteiktos paskolos	1.771	1.804	1.771	1.804
Iš pirkėjų gautinos sumos	18.330	17.545	18.216	17.405
Kitos gautinos sumos	2.075	2.711	1.471	2.507
Finansinė nuoma	-	6	-	6
Finansinis turtas iš viso:	32.077	28.565	30.293	26.074

Grupėi ir Bendrovei nebūdinga didesnė pirkėjų rizikos koncentracija, susijusi su panašiomis charakteristikomis apibūdinamu vienu partneriu ar jų grupe. Bendrovėje ir Grupėje 2018 m. ir 2019 m. buvo trys klientai, iš kurių gautinos sumos viršijo 10% lyginant su visomis gautinomis sumomis prieš vertės sumažėjimą. Jų kompozicija pateikiama lentelėje žemiau. Taip pat Bendrovės pardavimo pajamose „Klientas Nr. 2“ sugeneravo apie 10% visų pajamų 2018 m. ir 2019 m.

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
Klientas Nr. 1	12%	14%	12%	14%
Klientas Nr. 2	11%	11%	12%	11%
Klientas Nr. 3 (susijusi šalis)	15%	12%	15%	12%

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 priimtinių kreditavimo ribų.

Vertės sumažėjimo analizė yra atliekama kiekvienai finansinių ataskaitų sudarymo datai remiantis atidėjinių matrica bei individualiu vertinimu, siekiant įvertinti tikėtinus kredito nuostolius. Atidėjinių normos yra nustatomos pagal pradelstas mokėti dienas, sugrupuojant klientus pagal panašią ankstesnių kredito nuostolių patirtį. Skaičiavimai atspindi tikimybę apskaičiuotą sumą, pinigų laiko vertę ir pagrįstą ir patvirtinamą informaciją kurią galima gauti finansinių ataskaitų datai apie praeities įvykius, dabartines sąlygas ir būsimų ekonominių sąlygų prognozes. Remiantis atlikta analize, Bendrovė/Grupė įvertino, kad jos klientai patenka į žemos kredito rizikos kategoriją.

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė (apskaičiuota finansinės būklės ataskaitose), įskaitant išvestines finansines priemones (jeigu tokių buvo). Todėl Grupė mano, jog maksimali rizika yra tokia kaip pateikta prie finansinio turto atskleidimo aukščiau.

Suteiktoms paskoloms, kitoms gautinoms sumoms, kurių atsiskaitymo laikotarpis nėra praėjęs, nėra nustatytas vertės sumažėjimas, ir finansinių ataskaitų 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 priklausančiais finansinėms grupėms, turinčioms aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus aukštus 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 sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito paslaugų, banko sąskaitos perviršių ir kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų bankams ir tiekėjams 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
Prekybos skolos	-	11.389	-	-	-	11.389
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	955	-	-	-	955
Gautos paskolos	9.000*	-	-	-	-	9.000
Finansinė nuoma	-	-	15	98	-	113
Kitos finansinės skolos**	-	292	427**	214**	-	933
2018 m. gruodžio 31 d./2019 m. sausio 1 d.	9.000	12.636	442	312	-	22.390
Prekybos skolos	-	11.142	-	-	-	11.142
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	223	-	-	-	223
Gautos paskolos	-	1.498	1.500	11.000	-	13.998
Finansinė nuoma	-	188	302	505	-	995
Kitos finansinės skolos	-	158	-	-	-	158
2019 m. gruodžio 31 d.	-	13.209	1.802	11.505	-	26.516

Bendrovė	Pareikalavus	Iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 m.	Nuo 1 m. iki 5 m.	Po 5 m.	Iš viso
Prekybos skolos	-	10.736	-	-	-	10.736
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	8.937	-	-	-	8.937
Gautos paskolos	9.000*	-	-	-	-	9.000
Finansinė nuoma	-	-	15	98	-	113
Kitos finansinės skolos**	-	292	427**	214**	-	933
2018 m. gruodžio 31 d./2019 m. sausio 1 d.	9.000	19.965	442	312	-	29.719
Prekybos skolos	-	10.188	-	-	-	10.188
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	3.378	-	-	-	3.378
Gautos paskolos	-	1.498	1.500	11.000	-	13.998
Finansinė nuoma	-	188	302	505	-	995
Kitos finansinės skolos	-	158	-	-	-	158
2019 m. gruodžio 31 d.	0	15.410	1.802	11.505	-	28.717

*2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė turėjo 9 000 tūkst. Eur neapmokėtą paskolos likutį. Bendrovė pažeidė vieną iš paskolos sutarties sąlygų, todėl ilgalaikė paskolos dalis buvo perklasifikuota į trumpalaikius įsipareigojimus. Bendrovės ir Grupės Vadovybė įvertino teorinę likvidumo riziką po paskolos perklasifikavimo. Realī rizika dėl veiklos tęstinumo nebuvo identifikuota. Tokiu atveju, nuo 3 mėnesių iki 1 metų įsipareigojimas būtų 2.111 tūkst. eurų ir nuo 1 metų iki 5 metų – 7.177 tūkst. Eurų (įskaitant paskolos palūkanas).

** - IFRS16 taikymas nuo 2019 m. sausio 1 d.

Rinkos rizika

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės 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 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 (tūkst. Eur):

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31		2019 12 31	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Eurais	31.232	34.375	29.409	35.718
JAV doleriais	976	676	976	676
PLN	3	8	3	8
GBP	13	33	13	33
HUF	120	15	120	15
Kita	1	0	1	0
Iš viso:	32.345	35.107	30.522	36.450

	Grupė		Bendrovė	
	2018 12 31		2018 12 31	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Eurais	28.245	31.574	25.741	38.067
JAV doleriais	592	26	592	26
PLN	14	38	14	38
GBP	-	74	-	74
Kita	6	5	6	5
Iš viso:	28.857	31.717	26.353	38.210

Turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji Bendrovės ir Grupės investicinio turto vertė yra artima balansinei jo vertei ir yra įvertinta remiantis trečiojo lygio tikrosios vertės hierarchija (6 pastaba).

Tikroji finansinio turto bei įsipareigojimų vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės atspindėtos 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje.

Prekybos skolos ir gautinos sumos, išskyrus gautinas sumas iš susijusios įmonės UAB „Čia Market“, yra apmokamos per trumpesnę nei 3 mėn. periodą, todėl tikroji šių sumų vertė yra artima jų balansinei vertei 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. (trečiasis tikrosios vertės hierarchijos lygis).

Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma pagal galimybę skolintis rinkoje, remiantis panašių paskolų palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino ir rizikos skoloms. Ilgalaikių paskolų, už

kurias mokamos kintamos palūkanos, apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei (trečiasis tikrosios vertės hierarchijos lygis).

Iš susijusios įmonės UAB „Čia Market“ gautinų sumų ir kitoms susijusioms šalims išduotų paskolų tikroji vertė yra apskaičiuojama remiantis būsimųjų laikotarpių pinigų srautų diskontavimu rinkos palūkanų norma. Vadovybės vertinimu, šios sumos yra artimos jų balansinei vertei 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. (trečiasis tikrosios vertės hierarchijos lygis).

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. Bendrovės ir Grupės kapitalą sudaro įstatinis kapitalas, kurio vertė yra 14 mln. EUR, savos akcijos, kurių vertė yra (-) 3,8 mln. EUR, nepaskirstytas pelnas, kiti ir privalomieji rezervai.

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis 50 proc. bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2019 m. ir 2018 m. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės registruotos Lietuvoje vykdė šiuos reikalavimus.

2019 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 nustačiusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

30. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Susijusios Grupės ir Bendrovės šalys yra:

- šalys, kurios kontroliuoja, yra kontroliuojamos ar yra bendrai kontroliuojamos su Bendrove;
- šalys, turinčios didelę įtaką Bendrovei;
- šalys, kurios yra Bendrovės ar jos patronuojančios įmonės valdymo nariai;
- minėtų asmenų artimi šeimos nariai;
- bendrovės, kurios yra kontroliuojamos arba kurios turi didelę įtaką minėtoms šalims.

Pagrindinės Grupės ir Bendrovės susijusios šalys yra:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Įmonės duomenys	Pagrindinės veiklos pobūdis
1.	ABF „Šilutės Rambynas“	Įmonės kodas 277141670; adresas: Klaipėdos g. 3, Šilutė, LT-99115	Pieninių veikla ir sūrių gamyba
2.	AB „Žemaitijos pieno investicija“	Įmonės kodas 300041701; adresas: Sedos g. 35, Telšiai, LT-87101	Nuosavo ir nuomojamo NT nuoma ir eksploatavimas
3.	UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	Įmonės kodas 141763534, adresas: Mažeikių g. 4, Telšiai, LT-87101	Natūralaus mineralinio vandens, pilstomo į butelius, gamyba
4.	AB „Klaipėdos pienas“	Įmonės kodas 240026930; adresas: Šilutės pl. 33, Klaipėda, LT-91107	Valgomųjų ledų gamyba
5.	UAB „Čia Market“	Įmonės kodas 141354683, adresas: Sedos g. 35A, Telšiai LT-87101	Mažmeninė prekyba nespecializuotose parduotuvėse.
6.	SIA „Muižas piens“	Įmonės kodas 40003786632, adresas: Bauskas iela 58a-8, 5stavs 507 kab. Ryga, LV-1004, Latvija	Didmeninė prekyba maisto produktais, marketingas
7.	UAB „Samogitija“	Įmonės kodas 302501454, adresas: Narutavičių g. 4, Telšiai, LT-87101	Pieno ir kitų maisto produktų gamyba, transportavimas, sandėliavimas, platinimas ir kt.
8.	S.A.R.Dziugas France	Įmonės kodas 751860669, adresas: 149 avenue du Maine, Paris	Pieno produktų gamyba ir pardavimas.
9.	Dziugas USA L.L.C.	Įmonės kodas 0400754292, adresas: Five greentree centre, ste. 104, 525 Route 73 North Marlon, NJ08053,	Didmeninis pieno produktų importas, marketingas

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)


10.	Dziugas Eesti OU	Įmonės kodas 14324189, adresas: Punane g. 56, Talinas, Estija	Didmeninis pieno produktų importas ir pardavimas; marketingas
11.	Dziugas Poland	Įmonės kodas 368496450, adresas: Luki Wielke g. 5, Varšuva, Lenkija	Agentų, prekiaujančių maistu, gėrimais veikla
12.	UAB „Baltic Holding“	Įmonės kodas 302688114, adresas Įgulos g.18B - 4, Klaipėda	IT paslaugos
13.	UAB „Nepriklausoma tyrimų laboratorija“	Įmonės kodas 110824551, adresas Narutavičių g.4, Telšiai	Laboratoriniai ir kitokie medžiagų tyrimai bei analizės paslaugos
14.	Dziugas Deutschland GmbH	Įmonės kodas HRB 154342, adresas Chilehaus A, Fischertwiete 2 20095 Hamburg, Vokietija	Marketingas bei produktų pardavimas
15.	Dziugas Hungary Kft	Įmonės kodas 01-09-325932, adresas H-1132 Budapest, Váci út 22-24. VII. em., Vengrija	Didmeninis pieno produktų importas ir pardavimas; marketingas
16.	Dziugas UK Ltd	Įmonės kodas 11405400; adresas 10 Bloomsbury Way, London WC1A 2SL, Didžioji Britanija	Agentų, prekiaujančių maistu, gėrimais veikla
17.	AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ *	Įmonės kodas 141763534, adresas: Mažeikių g. 4, Telšiai, LT-87101	Natūralaus mineralinio vandens, pilstomo į butelius, gamyba

*2019 m. gruodžio 31 d. AB „Žemaitijos pienas“ (toliau - „Bendrovė“) po reorganizacijos proceso, prie Bendrovės buvo prijungta AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“.

Pieno supirkimas / pardavimas, ilgalaikio turto ir atsargų įsigijimas/pardavimas, paslaugų pirkimas/pardavimas bei kiti sandoriai tarp susijusių šalių vykdomi normaliomis/įprastinėmis rinkos sąlygomis.

Bendrovės ir Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
1) Pardavimai				
Prekių pardavimai				
<i>Dukterinėms bendrovėms</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	2.870	2.824
AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	-	5	-
	-	-	2.875	2.824
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	7	10	7	10
AB „Klaipėdos pienas“	620	659	120	117
AB „Žemaitijos pieno investicija“	1	-	1	-
UAB „Čia Market“	6.896	7.303	6.896	7.303
Dziugas USA L.L.C.	63	(30)	63	(30)
S.A.R. Dziugas France	1	-	1	-
Dziugas Deutschland GmbH	1	-	1	-
Dziugas Hungary Kft	4	-	4	-
Dziugas Eesti OU	15	10	15	10
Dziugas Poland	1	-	1	-
UAB Nepriklausoma tyrimų laboratorija	15	13	13	13
SIA "Muizas piens"	867	557	867	557
	8.491	8.522	7.989	7.980
Kito turto ir paslaugų pardavimai				
<i>Dukterinėms bendrovėms</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	3.027	411
AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	-	18	-
	-	-	3.045	411
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	55	33	55	33
AB „Klaipėdos pienas“	346	445	342	445
AB „Žemaitijos pieno investicija“	37	171	37	171
UAB „Samogitija“	1	28	1	28
UAB „Čia Market“	378	256	373	253
SIA "Muizas piens"	12	4	12	4
UAB Nepriklausoma tyrimų laboratorija	35	38	35	38
S.A.R.Dziugas France	-	-	-	-
Dziugas Deutschland GmbH	27	2	27	2

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

BENDROVĖS IR KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)



Dziugas Hungary Kft	1	-	1	-
Dziugas Eesti OU	2	2	2	2
Dziugas USA LLC	-	-	-	-
Dziugas Poland	12	5	12	5
	906	984	897	981
Pardavimų iš viso:	9,367	9,506	14,806	12,196

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
2) Pirkimai				
<i>Iš Dukterinių bendrovių</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	8.172	9.175
AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	-	230	-
	-	-	8.402	9.175
<i>Iš susijusių šalių</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	1.039	2.315	1.039	2.314
UAB „Samogitija“	38	88	38	88
UAB „Čia Market“	3.077	2.807	3.075	2.802
AB „Klaipėdos pienas“	101	101	100	101
AB „Žemaitijos pieno investicija“	856	802	855	800
SIA "Muizas piens"	688	451	688	451
UAB Nepriklausoma tyrimų laboratorija	1.156	856	1.109	856
Dziugas Poland	229	141	229	141
Dziugas UK Ltd	136	56	136	56
Dziugas Hungary Kft	72	42	72	42
Dziugas Deutschland GmbH	316	64	316	64
S.A.R.Dziugas France	239	60	239	60
Dziugas USA LLC	31	9	31	9
Dziugas Eesti OU	323	185	323	185
	8.301	7.977	8.250	7.969
Pirkimų iš viso:	8.301	7.977	16.652	17.144

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
3) Gautinų sumų (prekybos ir finansinės skolos) likučiai metų pabaigoje				
<i>Dukterinės bendrovės</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	-	-
AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	-	-	-
	-	-	-	-
<i>Susijusios šalys</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	-	-	-
UAB „Samogitija“	-	-	-	-
UAB „Čia Market“ (su finansine nuoma)	2.675	2.660	2.675	2.657
AB „Klaipėdos pienas“ (su paskola)	1.339	1.292	1.226	1.157
AB „Žemaitijos pieno investicija“	-	-	-	-
SIA "Muizas piens"	215	278	215	278
Dziugas Hungary Kft	2	1	2	1
Dziugas Deutschland GmbH	3	2	3	2
S.A.R.Dziugas France	-	-	-	-
Dziugas Eesti Ou	-	4	-	4
Dziugas Poland	4	2	4	2
Dziugas USA LLC	-	297	-	297
	4.238	4.536	4.125	4.398
Iš viso gautinų sumų:	4.238	4.536	4.125	4.398

	Grupė		Bendrovė	
	2019 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2018 12 31
4) Mokėtinų sumų likučiai metų pabaigoje				
<i>Dukterinės bendrovės</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	3.158	7.982
AB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	-	-	-
	-	-	3.158	7.982
<i>Susijusios šalys</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	586	-	586
AB „Žemaitijos pieno investicija“	34	149	34	149
AB „Klaipėdos pienas“	-	-	-	-
UAB „Čia Market“	0	-	-	-
SIA „Muizas piens“	-	46	-	46
UAB „Samogitija“	40	7	40	7
UAB Nepriklausoma tyrimų laboratorija	97	91	94	91
Dziugas Poland	-	13	-	13
Dziugas UK Ltd	-	11	-	11
S.A.R.Dziugas France	23	-	23	-
Dziugas USA LLC	3	-	3	-
Dziugas Deutschland GmbH	-	47	-	47
Dziugas Hungary Kft	-	5	-	5
Dziugas Eesti OU	26	-	26	-
	223	955	220	955
Iš viso mokėtinų sumų:	223	955	3.378	8.937

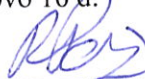
2019 m. Bendrovė apskaitė realizacinės vertės sumažėjimo abejotinoms skoloms, susijusioms su sumomis, kurios priklauso susijusioms šalims, t.y. UAB „Čia Market“ – 265 tūkst. Eur, (2018 m. – 339 tūkst. Eur). Šių abejotinių skolų įvertinimas peržiūrimas kiekvienais finansiniais metais, tikrinant susijusios šalies finansinę padėtį, rinką, kurioje susijusi šalis veikia, ir ateities veiksnius kaip aprašyta 3 pastaboje (Finansinio turto vertės sumažėjimas). Pagrindinės prielaidos, kurias naudojo Bendrovės vadovybė vertindama abejotinių skolų vertę buvo tokios: a) laikotarpis per kurį tikimasi atgauti esamą skolos likutį iš UAB „Čia Market“ 2019 m. gruodžio 31 d. buvo trys-keturi metai, (2018 m. gruodžio 31 d. buvo treji-ketveri metai) ir b) skaičiavimams naudota diskonto norma (2019 m. – 7,1 proc. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 5,5 proc.).

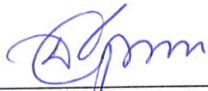
Grupė yra sudariusi nemažai sandorių su susijusiomis šalimis (AB „Žemaitijos pieno investicija“ grupės įmonėmis) ir Grupės pelnas bei pardavimai yra reikšmingai įtakojami sandorių su AB „Žemaitijos pieno investicija“ grupe. Sandoriai apima ilgalaikio turto nuomą, žaliavų pardavimus bei pagamintos produkcijos (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“.

31. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Kitų reikšmingų įvykių po balanso įvykių nebuvo, kurie galėtų reikšmingai paveikti Bendrovės ir Grupės finansinę atskaitomybę 2019 m. Gruodžio 31 d.

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2020 m. kovo 16 d.


 Robertas Pažėmeckas
 Gen. direktorius


 Dalia Gecienė
 Vyr. buhalterė

**INFORMACIJA APIE TAI KAIP AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“ LAIKOSI NASDAQ VILNIUS
 LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYSENOS KODEKSO
 2019 M.**

Akcinė bendrovė „Žemaitijos pienas“ (toliau - Bendrovė) pateikia ir nurodo, kaip ji laikosi **NASDAQ VILNIUS LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYSENOS KODEKSO** nuostatų. Šiame dokumente nurodoma, kurių nuostatų nesilaikoma - pateikiamos priežastys, taip pat įvertinus faktą, jog naujos redakcijos valdysenos kodeksas priimtas 2019 metais, tam tikri bendrovių valdysenos principai kol kas nėra įgyvendinti, dalis rekomendacijų Bendrovės veikloje bus pradėti taikyti palaipsniui, todėl dėl kai kurių principų/rekomendacijų nepasisakoma.

Bendrovės valdysenos ataskaitos santrauka

Bendrovės valdymo struktūra sudaryta iš keturių lygmenų - visuotinio akcininkų susirinkimo, stebėtojų tarybos, valdybos bei vadovo. 2019 metais stebėtojų taryba buvo sudaryta iš trijų narių, o valdybą sudarė šeši nariai⁶, valdybos narius renka ar atšaukia stebėtojų taryba, pastarųjų rinkimo ir atšaukimo funkcija priklauso visuotiniam akcininkų susirinkimui, valdybos kompetencijoje rinkti ir atšaukti iš pareigų bendrovės vadovą.

Platesnė informacija apie Bendrovės valdymą, akcininkų teises, organų narius ir kitus faktus pateikiama Bendrovės konsoliduotame 2019 m. metiniame pranešime. Šis dokumentas yra neatskiriama metinio pranešimo dalis.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas:		
Visuotinis akcininkų susirinkimas, nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.	Taip	Bendrovė skelbia reikšmingiausią informaciją viešai, ją pateikia visuotiniuose akcininkų susirinkimuose bei sudaro sąlygas kitais būdais su ja susipažinti bei dalyvauti valdant bendrovę teisės aktais numatytais būdais ir tvarka.
1.2. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės akcijos suteikia visiems akcininkams vienodas teises.
1.3. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Rekomendacijų laikomasi teisės aktų nustatyta tvarka.
1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.	Taip	Teisės aktų nustatyta tvarka ir sąlygomis.
1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą	Taip	Teisės aktų nustatyta tvarka ir sąlygomis.

⁶ Šiuo metu valdybą sudaro penki „de facto“ nariai (6 nariai iki 2020 m. sausio 10 d.), „de jure“ numatytas septynių valdybos narių skaičius. 2020 m. sausio 10 d. vienas iš valdybos narių atsistatydino, liko penki.

<p>visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus.</p>		
<p>1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai 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 ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Rekomenduojama šią informaciją paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje. Viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>Rekomendacijos laikomasi, užsienyje gyvenančių akcininkų teisės dėl informacijos gavimo ir/ar susipažinimo užtikrinamos.</p>
<p>1.7. Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Akcininkams sudaromos sąlygos balsuoti tiek iš anksto tiek tiesiogiai akcininkų susirinkimuose.</p>
<p>1.8. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė įvertinusi akcininkų pagrįstus, realius bei protingus pasiūlymus dėl elektroninių priemonių taikymo visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, taip pat įvertinusi kitas sąlygas, tame tarpe visų akcininkų interesus, ekonominius kaštus, technologines galimybes ir kitus aspektus svarstytų rekomendaciją.</p>
<p>1.9. Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.</p>	<p>Taip</p>	<p>Pagal objektyviais ir protingas galimybes laikomasi.</p>
<p>1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Pagal objektyviais ir protingas galimybes laikomasi.</p>
<p style="text-align: center;">2. principas: Stebėtojų taryba</p> <p>2.1. Stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat</p>		

<p>nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams. Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.</p>		
2.1.1. Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.	Taip	Stebėtojų tarybos dauguma nepriklausoma, tai leidžia užtikrinti jų atsakingą veikimą visų interesų turėtojų atžvilgiu.
2.1.2. Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.	Taip	Stebėtojų tarybos dauguma nepriklausoma, tai leidžia užtikrinti jų atsakingą veikimą visų interesų turėtojų atžvilgiu.
2.1.3. Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys.	Taip	Stebėtojų tarybos dauguma nepriklausoma, tai leidžia užtikrinti jų atsakingą veikimą visų interesų turėtojų atžvilgiu.
2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.	Taip	
2.1.5. Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinė ar kita rizika.	Taip	
2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Tinkamam pareigų atlikimui sudaromos sąlygos.
<p>2.2. Stebėtojų tarybos sudarymas</p>		
<p>Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.</p>		
2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Taip	
2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai	Taip	

perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.		
2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Taip	
2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	
2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Taip	
2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Stebėtojų tarybos narių atlygio metinį biudžetą nustato bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.
2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Taip	Dalinai vykdoma.
3. principas: Valdyba		
Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.		
3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą.	Taip	Valdyba vykdo ir įgyvendina strateginius planus bei tikslus.
3.1.2. Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka įstatyme nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į	Taip	Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas atsižvelgia į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius siekiant tvaraus verslo kūrimo.

bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.		
3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.	Taip	
3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į EBPO geros praktikos rekomendacijas dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.	Taip	Pagal galimybes.
3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.	Taip	
3.2. Valdybos sudarymas		
3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Taip	
3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	
3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.	Taip	Visi nariai supažindinami ir išaiškinamos teisės bei pareigos.
3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.	Taip	
3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų,	Taip/Ne	Valdybos pirmininkas eina generalinio vadovo pareigas, tačiau nebalsuoja, kai priimami sprendimai, galintys sukelti interesų konfliktą.

<p>turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.</p>		
<p>3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi, turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus Įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	<p>Neaktuali</p>	
<p>3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Taip</p>	<p>Atlygio biudžetą nepriklausomiems nariams tvirtina bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdybos nariams, kurie bendrovėje dirba pagal darbo sutartis, papildomas atlygis nemokamas.</p>
<p>3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.</p>	<p>Taip</p>	<p>Dalinai vykdoma.</p>
<p>4. principas: Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>4.1. Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudoti tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant reikalui - nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, įsipareigojimų laikymusi bendrovėje. Valdyba turėtų</p>	<p>Taip</p>	

<p>informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.</p>		
<p>4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Tvirtinamas išankstinis grafikas, kuriame numatoma posėdžio laikas, data bei darbotvarkė.</p>
<p>4.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga su posėdžio darbotvarkė susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Informuojami iš anksto elektroniniu paštu ar/ir kitomis priemonėmis.</p>
<p>4.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdysena 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, atlygio nustatymu.</p>	<p>Taip</p>	
<p>5. principas: Skyrimo, atlygio ir audito komitetai</p>		
<p>5.1. Komitetų paskirtis ir sudarymas Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą, užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.</p>		
<p>5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų tarybą, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdybą, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Suformuotas audito komitetas.</p>
<p>5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.</p>		<p>Komitetų funkcijas šiuo metu atlieka patys kolegialūs organai.</p>

<p>5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Dalinai principas vykdomas.</p>
<p>5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.</p>	<p>Taip</p>	
<p>5.1.5. Kiekvieno suformuoto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdysenos struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.</p>	<p>Taip/Ne</p>	
<p>5.1.6. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri bendrovės 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.</p>	<p>Taip</p>	
<p>5.2. Skyrimo komitetas.</p>		
<p>5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 4) reikiamą dėmesį skirti testinumo planavimui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Nesudarytas, funkcijas vykdo kolegialūs organai.</p>

<p>5.2.2. Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	<p>Ne</p>	
<p>5.3. Atlygio komitetas.</p>		
<p>Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą; 3) reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Nesudarytas, funkcijas vykdo kolegialūs organai.</p>
<p>5.4. Audito komitetas.</p>		
<p>5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą .</p>	<p>Taip</p>	
<p>5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visi audito komiteto nariai yra supažindinti su bendrovės veiklos ypatumais, išskyrus tai, kas laikoma konfidencialia informacija.</p>
<p>5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prirėikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant valdymo organų nariams.</p>	<p>Taip</p>	<p>Sudaromos sąlygos principo realizavimui.</p>
<p>5.4.4. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės.</p>	<p>Taip</p>	

<p>5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p>	<p>Taip</p>	
<p>5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>	<p>Taip</p>	
<p>6. principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p>		
<p>Bendrovės valdysenos sistema turėtų skatinti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<p>Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Principo laikomasi, kiekvienas priežiūros ir valdymo organo narys raštiškai deklaruoja ir patvirtina dėl savo interesus ir įsipareigoja vengti interesų konflikto.</p>
<p>7. principas: Bendrovės atlygio politika</p>		
<p>Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygi, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ir ilgalaikę bendrovės strategiją.</p>		
<p>7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktą ilgalaikę bendrovės strategiją.</p> <p>7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.</p> <p>7.3. Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.</p> <p>7.4. Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie išeitinių išmokų politiką. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai</p>		<p>Bendrovėje atlygio politika ataskaitos rengimo metu nėra patvirtinta, t.y. ataskaitiniu laikotarpiu toks reguliavimas nebuvo nustatytas, tai ateities laikotarpio klausimas.</p>

<p>neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos ekvivalento suma. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p> <p>7.5. Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.</p> <p>7.6. Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinę vertę turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p> <p>7.7. Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritarti visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>		
<p>8. principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdysenoje</p> <p>Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą, kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>8.1. Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.</p>	<p>Taip</p>	
<p>8.2. Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į</p>		

<p>bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.</p>		
<p>8.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		
<p>8.4. Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.</p>	<p>Taip</p>	
<p>9. principas: Informacijos atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdyseną, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</p>		
<p>9.1. Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant:</p> <p>9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</p> <p>9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją;</p> <p>9.1.3. asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją;</p> <p>9.1.4. bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį;</p> <p>9.1.5. esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus;</p> <p>9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką; 9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis; 9.1.8. pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.); 9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją; 9.1.10. socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose.</p>	<p>Taip</p>	<p>Informacija skelbiama viešai teisės aktų nustatyta tvarka, sudaromos sąlygos akcininkams susipažinti ir kitais būdais, išskyrus tą informaciją ar duomenis kurie yra konfidencialūs.</p>

<p>9.2. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p>	<p>Taip</p>	
<p>9.3. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 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 atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama 7 principu.</p>		
<p>9.4. 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.</p>	<p>Taip</p>	
<p>10. principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	<p>Auditą atlieka nepriklausoma bendrovė.</p>
<p>10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito kompanija atrenkama viešo konkurso būdu iš keletos (ne mažiau trijų) pasiūlymų.</p>
<p>10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Taip</p>	



**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“ KONSOLIDUOTA
2019 M.
VALDYMO ATASKAITA**

TURINYS

BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVIŲ VALDYMO ATASKAITĄ	3
PAGRINDINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR RIZIKOS VALDYMAS	3
BENDROVIŲ (GRUPĖS) VALDYMAS.....	6
KITA VALDYSENOS INFORMACIJA.....	17

BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVIŲ VALDYMO ATASKAITĄ

AB „Žemaitijos pienas“ konsoliduota valdymo ataskaita paruošta už ataskaitinį 2019 metų laikotarpį. Rengiant Konsoliduotą valdymo ataskaitą (toliau – Ataskaita) vadovautasi Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, emitento teisinę formą ir veiklą reglamentuojančiais teisės aktais, emitento ir dukterinės bendrovės steigimo dokumentais ir kitais teisės aktais.

AB „Žemaitijos pienas“ didelė viešo intereso įmonė, jos dukterinė (patronuojama) bendrovė – ABF „Šilutės Rambynas“ vidutinio dydžio įmonė (toliau kartu vadinamos Bendrovė arba Grupė), kadangi abi bendrovės susijusios, todėl teikiama bendra (konsoliduota) Ataskaita.

Ataskaitoje nurodomos pagrindinės rizikos, su kuriomis susiduriama ūkinėje veikloje, jų mažinimo priemonės ir procesai, pateikiama informacija apie struktūrinius abiejų Bendrovių organus, duomenys apie akcininkus ir jų valdomus (tiesiogiai ar netiesiogiai) akcijų paketus, akcininkų teises, Grupės sudarytus sandorius LR Akcinių bendrovių įstatymo 37² str. nustatyta tvarka, taip pat pateikiami duomenys apie Grupės valdymo ir kitus organus, jų narių rinkimo sistemas ir politikas, taip pat jų įgaliojimus ir funkcijas, pateikiama informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi, apžvelgiama kita su Grupės valdymu susijusi informacija.

2019 metų laikotarpio konsoliduotas metinis pranešimas, finansiniai dokumentai, bendrovių valdymo kodekso laikymosi ataskaita, ši Ataskaita bei konsoliduota socialinės atskaitomybės ataskaita skelbiama teisės aktų nustatyta tvarka Bendrovės internetiniame puslapyje <http://www.zpienas.lt/lt> bei www.nasdaqomxbaltic.com.

PAGRINDINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR RIZIKOS VALDYMAS

Grupė siekia, kad jų valdymo struktūra bei vidiniai procesai užtikrintų skaidrią, efektyvią bei pelningą veiklą ir tuo pačiu tenkintų visų Bendrovių interesų turėtojų poreikius. Bendrovėse sukurtos ir įdiegtos vidinės kontrolės sistemos bei valdymo praktika iš esmės atitinka geriausius valdymo principus, visgi įvairūs faktoriai ir veiksniai pieno pramonėje sąlygoja verslo rizikų atsiradimą. Pažymėtina, kad pagal pobūdį Grupė veikiama pagrindinių rizikų – verslo, konkurencinės, valiutų kursų svyravimo, kredito, pirkėjų ir tiekėjų patikimumo, likvidumo ir kitų.

Rizikos valdymas - tai procesas, kurio metu identifikuojamos, įvertinamos, stebimos ir kontroliuojamos visos patiriamos rizikos. Sisteminiis Bendrovėje ir Grupėje vykstančių procesų naudojimas siekiant nustatyti, vertinti, valdyti ir stebėti riziką taip, kad apibendrintos informacijos dėka būtų galima jos išvengti ar kiek galima sumažinti bei sukurti pridėtinę vertę.

Bendrovė ir Grupė savo veiklos aplinkoje susiduria su **verslo rizika**. Verslo rizika labiau susijusi su aplinka, kurioje Bendrovė ir Grupė vykdo savo veiklą ir daro poveikį Bendrovės ir Grupės finansiniams rezultatams, tai Bendrovės ir Grupės konkurencingumas; didžiausių Bendrovės ir Grupės klientų ekonominis gyvybingumas ir potencialas; politinė ir ekonominė aplinka Europos Sąjungoje ir Rusijos Federacijoje, kitose didžiosiose pasaulio šalyse; teisiniai reguliavimai žaliavos supirkime.

Didžiausia rizika su kuria susiduria AB “Žemaitijos pienas” - pieno žaliavos sezoniškumas: vasarą pieno pasiūla du kartus didesnė, negu žiemą, todėl tokia situacija žalio pieno rinkoje neigiamai veikia ir abi Bendroves. Nevienodai panaudojami Bendrovės gamybos pajėgumai: vasarą dirbama pilnu pajėgumu, o žiemą išnaudojama tik iki 60 proc. pajėgumų. Bendrovė siekdama užsitikrinti pieno žaliavos tiekimą, paprastai pieno žaliavos tiekėjams (ūkiams) moka didesnes kainas, negu rinkos kainos. Pagrindinės priežastys, dėl kurių Bendrovė kaip pieno perdirbėja gali pritrūkti pieno: ES keliami aukšti pieno kokybės ir pieno ūkių reikalavimai (dalis ūkių neužtikrina aukštos žalio pieno kokybės). Taip pat neigiamą įtaką daro Lietuvos pieno supirkimo rinkoje veikiančios kooperatyvai ar kiti juridiniai asmenys, kurie žalią pieną perparduoda užsienio pieno perdirbėjams.

Bendrovei ir Grupei įtakos turi energijos brangimas, nes didėja gamybos kaštai, taip pat brangstant kurui didėja žaliavų vežimo bei produkcijos platinimo, transportavimo kaštai, kas įtakoja gaminamos produkcijos pardavimo kainas.

Bendrovės ir Grupės vadovų vertinimu verslo rizika, lyginant su praėjusiais metais, išliko nepakitusi. Bendrovė ir Grupė, mažindama aukščiau šią riziką, efektyvina gamybą skaitmenizuodama ir standartizuodama darbo vietas, optimizuoja logistikos maršrutus.

Konkurencinė rizika. Bendrovė ir Grupė susiduria su **konkurencine rizika** vietinėje rinkoje, todėl Bendrovės ir Grupės pagrindinis tikslas – padidinti eksporto pardavimus tiesiogiai į prekybos tinklą „lentynas“. Tikslu išvengti pardavimo specialistų trūkumo, Bendrovė strateginėse šalyse perka tarpininkavimo, atstovavimo, reklamos paslaugas, taip mažindama specialistų trūkumo riziką. Bendrovės ir Grupės vadovų vertinimu konkurencinė rizika, lyginant su praėjusiais metais, kiek sumažėjo dėl sėkmingai įgyvendintų rizikos mažinimo priemonių – padidėjusių eksporto prekių pardavimų tiesiai prekybos tinklams, kas leidžia gauti ir sukurti ženkliai didesnę naudą.

Bendrovė ir Grupė susiduria su pagrindinėmis finansinėmis rizikomis, tai – **rinkos rizika**, kurią galima išskirti į šias dalis, tai palūkanų normos rizika, valiutų keitimo kursų rizika ir žaliavinių prekių kainos rizika, taip pat likvidumo rizika bei kredito rizika.

Valiutų kursų svyravimo rizika. Bendrovė ir Grupė veiklą vykdo tarptautiniu mastu, todėl jai yra iškilusi **valiutų kursų svyravimo rizika**. Vykdam tarptautinį verslą atsiskaitoma užsienio valiutomis, todėl kyla valiutų kursų svyravimo rizika, kuri yra susijusi su Lenkijos zlotais, JAV doleriais ir kt. Valiutų kursų svyravimo rizika kyla dėl ateities komercinių sandorių, pripažinto turto ir įsipareigojimų bei grynųjų investicijų į užsienyje veikiančias įmones, ar pripažintas turtas bei įsipareigojimai yra įvertinti valiuta, kuri nėra Bendrovės ir Grupės funkcinė valiuta. Pagrindinė valiuta, kuria atsiskaito Bendrovė ir Grupė yra Eurais.

Bendrovės ir Grupės pajamos ir išlaidos iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomos nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Tačiau Bendrovė susiduria su **palūkanų normų pasikeitimo rizika** dėl ilgalaikių paskolų. Siekiant nustatyti palūkanų normų įtaką Bendrovės veiklos rezultatams, yra būtina nustatyti pozicijas, kurios sukelia palūkanų normos riziką. Turtas ir įsipareigojimai, kurie yra jautrūs palūkanų normų pasikeitimams, apima faktinius Bendrovės sandorius, tokius kaip: depozitai, investicijos, suteiktos paskolos, įmonės turimi vertybiniai popieriai ir bet kurie kiti balansiniai ir nebalansiniai sandoriai, kurių vertė priklauso nuo fiksuotų arba kintamų palūkanų normų ir teigiamai koreliuoja su palūkanų normų svyravimais. Bendrovė nesinaudoja jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo palūkanų normos kitimo rizikos.

Bendrovės ir Grupės vadovų vertinimu valiutų kursų svyravimo ir palūkanų normų pokyčio rizika išlieka panaši kaip ir praėjusiais metais.

Kredito rizika. Siekiant išvengti Grupės produktų pirkėjų neatsiskaitymo už parduotas prekes, Bendrovės darbuotojai, atsakingi už sutarties sudarymą iki sutartinių santykių stadijoje patikrina pirkėjo finansinę – ekonominę padėtį viešuose šaltiniuose (įvairiose bazėse, registruose ir t.t.). Pirkėjų koncentracija pieno pramonėje gali paveikti Bendrovės ir Grupės išskylančią bendrą kredito riziką, kadangi šie pirkėjai gali būti panašiai veikiami ekonominių sąlygų pokyčių. Bendrovė turi parengusi procedūras, nuolat užtikrinančias, kad pardavimai būtų atliekami taip, kad neviršytų priimtos kredito rizikos ribos, t.y Bendrovė tiek parduodama, tiek pirkdama prekes ar paslaugas, įvertina kiekvieno partnerio patikimumą, atlieka analizę. Produktų pardavimas (atkrovimas) Bendrovėje pradedamas, jei yra 90- 100 % apmokėjimo garantija. Bendrovėje yra taikomi įvairūs apmokėjimo/apmokėjimo užtikrinimo būdai, tokie kaip: 100 % išankstinis apmokėjimas; likvidaus nekilnojamo turto įkeitimas (vertę nustato turto vertintojai); banko garantas; dokumentinis akredityvas (L/C); dažniausiai naudojami prekinio kredito limitu draudimas; dokumentų inkaso.

Bendrovė yra viena iš nedaugelio Lietuvos įmonių, kuri laiku atsiskaito už pirktas prekes ir paslaugas, o savo klientus vertina, reitinguoja, nustato jų patikimumą, t.y kokio apsidraudimo iš jų galima reikalauti, kokį suteikti kredito limitą bei mokėjimo atidėjimą dienomis ir pastoviai stebi klientų atsiskaitymus. Kadangi ši rizikos rūšis yra ypač gerai valdoma, Bendrovė neturi naujų didelių skolų, todėl gali lengviau planuoti savo piniginius srautus.

Pirkimo ir tiekėjų rizikos. Prekių (pagrindinių, pagalbinių medžiagų, detalių, įrangos ir kt.) bei paslaugų pirkimai Bendrovėje vykdomi skelbiant viešus ir uždarus konkursus arba paslaugų ar prekių tiekėjams siunčiant užklausimus/paklausimus. Prekių ar paslaugų tiekėjas dažniausiai renkamas iš trijų pateiktų pasiūlymų. Bendrovėje ir Grupėje veikia **pirkimo ir tiekėjų rizikos** veiksmų indentifikavimo bei analizės procedūros.

Visos sutartys paruošiamos ir pasirašomos, remiantis patvirtinta Bendrovėje ir Grupėje sutarčių sudarymo, derinimo, tvirtinimo tvarka/procedūra. Bendrovė siekia minimizuoti teisinės atitikties riziką ir užtikrinti, kad vykdoma Bendrovės veikla atitiktų taikomus teisinius reikalavimus bei standartus. Tuo tikslu Bendrovės teisininkai dalyvauja Bendrovės vadovybės sprendimų priėmimo, įvairių tvarkų/procedūrų bei sutarčių rengimo procesuose. Pirkimo ir tiekėjų rizika, lyginant su praėjusiais metais, išlieka nepakitusi.

Likvidumo rizika. Bendrovės politika – palaikyti grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą, siekiant įvykdyti savo strateginius planus bei įsipareigojimus. Bendrovės likvidumą apsprendžia turto ir įsipareigojimų santykis, yra siekiama, kad likvidumo rodiklis būtų artimas arba aukštesnis nei vienas.

Bendrovė **likvidumo riziką** valdo planuodama piniginius srautus, kurie padeda lengviau valdyti pinigus ir, jei jų trūksta, lengviau parinkti finansavimo būdą. Bendrovėje yra paskolų komitetas, kuris vertina suteikiamų darbuotojams ir pieno pardavėjams paskolų riziką. Bendrovėje yra patvirtinti paskolų teikimo nuostatai, kuriais remiantis paskolų komiteto nariai vertina paskolų gavėjų paskolų prašymus. Paskolos nesuteikiamos, jei paskolos gavėjas neturi įkeitimui likvidaus nekilnojamo/kilnojamo turto.

Bendrovėje konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų kiekį, taip pat Bendrovė siekia palaikyti finansavimo lankstumą. Bendrovėje likvidumo rizikos valdymas apima pinigų srautų prognozavimą. Kuo šis prognozavimas yra išsamesnis ir tikslesnis, tuo geriau bendrovė valdo likvidumą. Bendrovėje yra atliekamos pinigų srautų prognozės vienam mėnesiui, metams ir ilgalaikės iki 3 arba 5 metų. Mokėjimų atidėjimai už parduotas prekes yra nuo 14 iki 30 dienų, retais atvejais iki 60-90 dienų. Su paslaugų ir prekių tiekėjais atsiskaitoma vidutiniškai per trisdešimt dienų, o su žaliavinio pieno pardavėjais per 15-20 dienų dekadai pasibaigus, todėl prognozė mėnesiui, savaitėms yra gana tiksli. Šiuo metu siekiama su prekių ir paslaugų tiekėjais suderinti mokėjimo atidėjimus iki 60 dienų. Ši pinigų srautų prognozė numato artimiausius pinigų gavimus ir mokėjimus bei leidžia planuoti pinigų trumpalaikį skolinimąsi bei investavimą. Iki einamųjų metų pabaigos prognozė parodo pagrindines apyvartinio kapitalo bei pinigų judėjimo tendencijas. Ši prognozė pateikia informaciją apie veiklos finansavimo ar lėšų investavimo būtinybę, galimą palūkanų normos ar valiutos keitimo rizikos poveikį. Einamųjų metų pabaigoje yra sudaromas kitų metų biudžetas. Ilgalaikė prognozė (virš metų) yra strateginio verslo planavimo dalis. Šios pinigų srautų prognozės pateikia informaciją apie pinigų pertekliaus ir poreikio dydį, kada atsiras pinigų perteklius ar jų poreikis, kiek ilgai tęsis pinigų pertekliaus ar papildomo poreikio laikotarpis, kaip pinigų perteklius bus panaudotas arba poreikis finansuotas.

Pinigų srautų prognozėms iki mėnesio ar einamųjų metų pabaigos atlikti naudojamas piniginių mokėjimų ir įplaukų metodas, o sudarant kitų metų biudžeto planą arba ateinantiems 3-5 metams – piniginių šaltinių ir panaudojimo metodas. Piniginių srautų prognozavimas yra būtinas, nes įplaukų ir išlaidų srautai nėra pasiskirstę tolygiai. Bendrovės ir Grupės vadovų vertinimu likvidumo rizika, lyginant su praėjusiais metais, išlieka nepakitusi.

Reputacijos rizika. Tai rizika susijusi su Bendrovės priimamais sprendimais bei darbuotojų elgesiu. Bendrovei ir Grupei labai svarbi **reputacijos rizika**. Bendrovė ir Grupė vertina savo reputaciją bei gerą vardą ir imasi reputacijos rizikos mažinimo priemonių. Bendrovėje 2018 m. buvo patvirtintas etikos kodeksas. Etikos kodeksas nustato elgesio standartus, skirtus visiems Bendrovės ir Grupės darbuotojams, neatsižvelgiant į darbuotojų užimamas pareigas, darbo laiko apimtį ir kt. Korupcijos ir kyšininkavimo rizikos mažinimui Bendrovė ir Grupė yra įsidiegusi atitinkamus vidinius procesus. 2018 m. Bendrovė ir Grupė pasitvirtino lygių galimybių politiką.

Bendrovės ir Grupės vadovų vertinimu dėl praėjusiais metais įdiegtų papildomų reputacijos rizikos valdymo priemonių ši rizika, lyginant su praėjusiais metais, yra sumažėjusi.

Operacinė rizika. Tai plačiausia rizikų grupė apimanti rizikas, susijusias su veikla Bendrovės viduje, tai vidinių procesų ir vykdomų veiklos operacijų saugumas, patikimumas, teisminė bazė, darbuotojų-specialistų saugumas.

Operacinė rizika yra nuostolių padidėjimo, prestižo praradimo, pasitikėjimo sumažėjimo rizika, kurią gali lemti išoriniai aplinkos veiksniai (pvz.: stichinės nelaimės, nusikalstami trečiųjų asmenų veiksmai ir pan.) arba vidaus veiksniai (pvz.: neefektyvi veikla ir valdymas, netinkamas ir neefektyvus lėšų naudojimas, vidaus kontrolės trūkumai, neefektyvios procedūros, informacinių sistemų sutrikimai, netinkamas funkcijų ar atsakomybių pasiskirstymas ir pan.).

Siekdama valdyti operacinę riziką, Bendrovė įgyvendina atitinkamas organizacines priemones, diegia procedūras ir verslo procesus palaikančias informacines sistemas, kurių visuma turi užtikrinti tinkamos vidaus kontrolės sistemos funkcionavimą ir tinkamą bendradarbiavimą su susijusiomis trečiosiomis šalimis. Bendrovė taiko šiuos pagrindinius vidaus kontrolės elementus: verslo sprendimus priimančių bei kontroliuojančių funkcijų atskyrimas, operacijų atlikimo ai apskaitos kontrolės procedūros, įgaliojimų priimti sprendimus limitai ir jų kontrolė, kolegialių sprendimų priėmimas verslo procesuose ir pan.

Bendrovė siekia minimizuoti teisinės atitikties riziką ir užtikrinti, kad vykdoma veikla atitiktų taikomus teisinius reikalavimus ir standartus tuo tikslu Bendrovės teisininkai dalyvauja Bendrovės vadovybės sprendimų priėmimo, vidaus teisės aktų bei sutarčių rengimo procesuose.

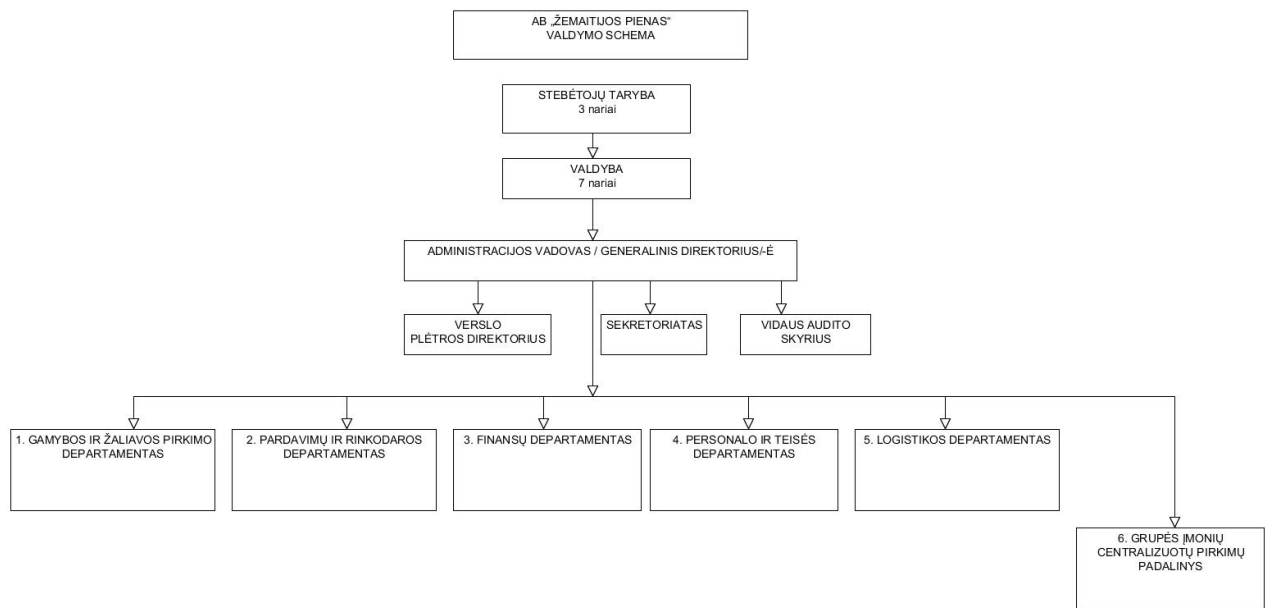
Bendrovėje 2019 m. lankėsi potencialių klientų atstovai ir atliko nepriklausomus auditus bei teigiamai įvertino esamos infrastruktūros būklę, pagrindinių veiklos ir saugos procesų organizavimą, bendradarbiavimą su suinteresuotomis trečiosiomis šalimis bei sukurtą kontrolės sistemą. Bendrovės konsoliduotų finansinių ataskaitų rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymą, laikymąsi prižiūri Audito komitetas. Bendrovė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimą.

BENDROVIŲ (GRUPĖS) VALDYMAS

Bendrovės organai ir sistema

AB „Žemaitijos pienas“ organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir vienasmenis valdymo organas - bendrovės vadovas (generalinis direktorius, Bendrovės vadovui pavaldūs ir jo pavestas funkcijas vykdo Bendrovės administracija, kurią sudaro struktūriniai padaliniai - departamentai. Bendrovėje funkcionuoja šie departamentai – (i) finansų, (ii) personalo ir teisės, (iii) logistikos, (iv) gamybos ir žaliavos pirkimo bei (v) pardavimų ir rinkodaros. Bendrovėje yra sudarytas ir veikiantis audito komitetas.

Žemiau pateikiama Bendrovės struktūrinio valdymo schema.



Duomenys apie akcininkus, akcijos ir akcijų suteikiamos teisės, kiti duomenys susiję su emitento akcijų valdymu ir teisių įgyvendinimu

Visuotinis akcininkų susirinkimas – tai reikšmingiausius sprendimus priimančias Bendrovėje organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, šaukimo tvarka, teisės ir pareigos iš esmės nesiskiria nuo visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos, šaukimo tvarkos bei teisių ir pareigų numatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme bei kituose teisės aktuose, Bendrovės įstatuose.

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis AB „Žemaitijos pienas“ buvo 2848 akcininkai (fiziniai ir juridiniai asmenys). Žemiau pateikiami duomenys apie akcininkus nuosavybės teise valdančius daugiau kaip 5 proc. AB „Žemaitijos pienas“ įstatinio kapitalo ir balsų.

Eil. Nr.	Akcininkas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų skaičius, vnt.	Nuosavybės teise turima įstatinio kapitalo dalis, %	Nuosavybės teise turima balsų dalis, %	Kartu su ¹ susijusiais asmenimis turimų balsų dalis, %
1	Pažemeckas Algirdas	14 014 581	28,97	28,97	73,68
2	Pažemeckienė Danutė	14 014 581	28,97	28,97	73,68
3	AB „Klaipėdos pienas“, įm. kodas 240026930, Šilutės pl. 33, 91107 Klaipėda	2 901 844	6,00	6,00	73,68
4.	UAB „Baltic Holding“, įm. kodas 302688114, buveinės adresas Vilhelmo Berbomo g. 9-4, Klaipėda	4 713 018	9,74	9,74	73,68
5.	AB „Žemaitijos pieno investicija“, įm. kodas 300041701, buveinės adresas Sedos g. 35, Telšiai	0,0	0,0	0,0	73,68
6.	Jarulaitis Romusas *	1 870 430	3,86	3,86	7,55
7.	Jarulaitienė Regina *	1 303 740	2,70	2,70	7,55
8.	Gecienė Dalia *	475 160	0,98	0,98	7,55
9.	Pažemeckas Robertas*	2 540	0,01	0,01	7,55
10.	Kiti akcininkai	8053675	16,65	16,65	16,65
	VISO	48 375 000	100	100	100

ABF „Šilutės Rambynas“ didžiausias akcininkas AB „Žemaitijos pienas“, ši Bendrovė tiesiogiai valdo 87,82 proc. akcijų, likusią akcijų dalį valdo smulkūs akcininkai, iš kurių didžioji dalis - žaliavinio pieno gamintojai. Bendras akcininkų skaičius 658 vnt. ABF „Šilutės Rambynas“ nėra taikomi akcijų valdymo

¹ Danutė Pažemeckienė asmeninės nuosavybės teise turi 14 014 581 vnt. akcijų, 28,97 proc. akcijų ir 28,97 proc. balsų, taip pat bendrosios jungtinės sutuoktinių nuosavybės teise kartu su Algirdu Pažemecku turi 14 014 581 vnt. akcijų, 28,97 proc. akcijų ir 28,97 proc. balsų; Algirdas Pažemeckas bendrosios jungtinės sutuoktinių nuosavybės teise su Danute Pažemeckiene turi 14 014 581 vnt. akcijų, 28,97 proc. akcijų ir 28,97 proc. balsų. Prie sutartinai veikiančių asmenų taip pat priskirtina AB „Klaipėdos pienas“ (turi 2 901 844 vnt. akcijų, 6,00 proc. akcijų ir 6,00 proc. balsų), UAB „Baltic Holding“ (turi 4 713 018 vnt. akcijų, 9,74 proc. akcijų ir 9,74 proc. balsų) ir AB „Žemaitijos pieno investicija“ (0 vnt., 0,00 proc.), kuri turi 86,47 proc. AB „Klaipėdos pienas“ akcijų ir balsų. A. Pažemeckas asmeninės nuosavybės teise valdo 32,97 proc., o D. Pažemeckienė asmeninės nuosavybės teise valdo 40,71 proc. AB „Žemaitijos pieno investicija“ akcijų ir balsų;

* R. Jarulaitis, R. Jarulaitienė veikiančios asmenys kartu santuokos pagrindu, o R. Pažemeckas (valdybos narys), R. Jarulaitis (stebėtojų tarybos narys) ir D. Gecienė (valdybos narys) laikomi asmenimis veikiančiais kartu vykdant funkcijas Bendrovės organuose;

ir naudojimosi ribojimai. ABF „Šilutės Rambynas“ nevaldo jokių kitų subjektų reikšmingų akcijų paketų tiek tiesiogiai, tiek netiesiogiai.

Informacija apie akcininkų teises, jų įgyvendinimą, balsavimo teisių apribojimai ar tam tikros balsavimo teisių panaudojimo sistemos

Tiek AB Žemaitijos pienas“, tiek ABF „Šilutės Rambynas“ vertybinių popierių perleidimui (disponavimui) apribojimų ar kitokių suvaržymų, tame tarpe balsavimo teisių suvaržymų - nėra. Abiejų Bendrovių akcininkai naudojami turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis ir turi pareigas, numatytas LR Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose. Visos išleistos akcijos suteikia akcijų turėtojams vienodas teises, numatytas LR akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose bei Bendrovės įstatuose².

Balsavimo ar kitokių teisių apribojimai. Visos bendrovių akcijos paprastosios vardinės, suteikiančios vienodas balsavimo teises, tapačios nominalios vertės, kiekviena akcija visuotiniame akcininkų susirinkime akcininkui suteikia po vieną balsą. Bendrovės neturi duomenų apie ataskaitiniu laikotarpiu taikomus jų vertybiniais popieriais ar jų paketams ribojimus ar draudimus ar/ir kitokias specialias sąlygas, taip pat nėra žinoma (neturi duomenų) apie sistemas, pagal kurias vertybinių popierių suteikiamos turtinės teisės yra atskirtos nuo vertybinių popierių turėtojų. Bendrovės neturi duomenų apie atskirų akcininkų (akcininko) turimas specialias kontrolės teises, todėl mano, jog tokių akcininkų nėra, taip pat nėra žinoma apie akcininkų ar jų grupių specialius susitarimus, kurie galėtų iš esmės pakeisti, sukurti ar nutraukti jų teises ir pareigas valdant Bendrovę, tame tarpe paveikti Grupės ar akcininkų interesus.

Bendrovių 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 įstatymų nustatytus atvejus; kai akcininkas yra fizinis asmuo – palikti testamentu visas ar dalį akcijų vienam ar keliems asmenims; įstatymų nustatyta tvarka ir sąlygomis parduoti ar kitokiu būdu perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn, kitas teises, kurias suteikia teisės aktai;

Bendrovių akcininkai turi šias neturtines teises:

dalyvauti susirinkimuose; pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti susirinkimuose; gauti nekonfidencialią informaciją apie bendrovės ūkinę veiklą teisės aktų nustatytais sąlygomis ir pagrindais; 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, apskusti 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. 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, įregistravimo dienos, kitais atvejais – nuo nuosavybės teisių į bendrove įstatinio kapitalo ir (arba) balsavimo teisių dalį atsiradimo.

Informacija apie akcininkų tarpusavio susitarimus, jų specialios kontrolės teisės, balsavimo teisių apribojimai ar kitokie akcijų valdymo ypatumai

Bendrovėms nėra žinoma apie reikšmingus akcininkų susitarimus, akcininkus turinčius specialias kontrolės teises, taip pat turimais duomenimis nėra taikomi jokie akcininkų valdomoms akcijoms apribojimai ar suvaržymai ar nustatytos specialios teisės, Bendrovės žiniomis akcininkai gali laisvai disponuoti tiek turtinėmis, tiek neturtinėmis akcijų suteikiamomis teisėmis.

² Išvados dėl akcijų valdymo, teisių į jas, disponavimu ar disponavimo pobūdžiu, dėl kitų akcijų valdymo ypatumų, daromos tik remiantis turima informacija ir gautais duomenimis iš akcininkų registro;

Susitarimų, kurių šalis yra AB „Žemaitijos pienas“ ir kurie išgaliojų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, taip pat jų poveikio, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą - nėra. Tokia pati situacija ir ABF „Šilutės Rambynas“.

Bendrovės nėra sudariusios neįprastų susitarimų su jų organų nariais ar darbuotojais, kurie numatytų kompensacijas, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo.

Ataskaitiniu laikotarpiu žalingų sandorių, neatitinkančių Bendrovės ar Grupės tikslų, įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančių akcininkų ar kitų asmenų grupių interesus ir turėjusių ar ateityje galinčių turėti neigiamos įtakos Bendrovės veiklai ar veiklos rezultatams, sudaryta nebuvo. Taip pat nebuvo sandorių sudarytų dėl interesų konfliktų tarp Bendrovės vadovų, kontroliuojančių akcininkų ar kitų šalių pareigų Bendrovei ir jų privačių interesų ir (ar) pareigų.

Įstatų pakeitimo tvarka

Įstatai keičiami Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovės stebėtojų taryba

Tai kolegialus priežiūros organas, atliekantis Bendrovės veiklos priežiūrą, jai vadovauja jos pirmininkas. Bendrovės stebėtojų tarybą sudaryta iš 3 narių, ją renka visuotinis akcininkų susirinkimas ketveriems metams. Bendrovės įstatai numato, kad tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas. 2019 m. gruodžio 31 d. stebėtojų taryba yra iš esmės nepriklausoma, kadangi du stebėtojų tarybos nariai visiškai nėra susiję su Bendrove ir tik vienas stebėtojų tarybos narys turi darbo santykius Bendrovėje bei yra jos akcininkas.

Detalesni stebėtojų tarybos ir jos narių statuso ir veiklos aspektai apžvelgiami bendrovių valdysenos kodekso laikymosi ataskaitoje. Pažymėtina, jog nėra taikomos specialios taisyklės reglamentuojančios Bendrovės stebėtojų tarybos narių išrinkimą, jų pakeitimą, atliekant šiuos veiksmus Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymo, Bendrovės įstatų nuostatomis. Narių rinkimui nėra taikomos ypatingos politikos susijusios su amžiumi, lytimi, išsilavinimu, profesine patirtimi, vertinamos savybės, kurios geriausiai atitiktų Grupės ir akcininkų interesus. Stebėtojų tarybos darbo tvarka reglamentuota stebėtojų tarybos darbo reglamente.

Stebėtojų tarybos nariai be Akcinių bendrovių įstatymu priskirtų funkcijų vykdo konkrečias funkcijas Bendrovėje pagal tam tikras AB „Žemaitijos pienas“ veiklos sritis. Pažymėtina, jog šiuo atžvilgiu nariai kuruoja, formuoja strateginius tikslus, nustato veiklos principus bei reikalauja atskaitomybės iš tų Bendrovės padalinių (administracijos darbuotojų), kurie vykdo konkrečias vykdomąsias darbine funkcijas (darbo sutarčių ir pareigybių aprašymų pagrindais) ir kuria realią naudą Bendrovei bei pridėtinę vertę akcininkams, pvz. žalio pieno pirkimų padalinio tikslai supirkti geriausios kokybės pieną, užtikrinti superkamo pieno kiekius pagal nustatytus planus, produktų pardavimo padalinys siekia, jog prekės būtų parduotos už geriausią kainą ir kitas naudingiausias sąlygas ir pan.

Stebėtojų tarybos narys R. Jarulaitis kuruoja ir yra atsakingas už pardavimus, pieno žaliavą (supirkimą, kokybę), taip pat finansinę veiklą. V. Vaitkuvienei pavesta veikti, administruoti ar/ir nustatyti esmines gaires Bendrovės gamybiniuose procesuose, naujų produktų kūrime, o G. Norkevičienė atsakinga už gamybinių procesų kokybinius parametrus, produktų degustacijas ir priežiūrą bei žaliavinio pieno tyrimų paslaugas teikiančių įmonių priežiūrą ir kontrolę.

Duomenys apie Bendrovės stebėtojų tarybos narius

Vardas, ³ Pavardė	Pareigos Emitente	Turimų akcijų skaičius vnt. ir įstatinio kapitalo dalis%	Veikla, einamos pareigos, Nepriklausomumo kriterijus	Išsilavinimas
Romusas Jarulaitis	Stebėtojų tarybos pirmininkas	1 870 430 vnt. arba 3,86	AB „Žemaitijos pienas“ Eksperto vadovas	Kauno politechnikos institutas, Inžinieriaus-mechaniko kvalifikacija.
Gražina Norkevičienė	Stebėtojų tarybos narys	neturi	Pensininkė	Kauno politechnikos institutas, pieno ir pieno produktų technologės-inžinierės specialybė.
Virginija Vaitkuvienė	Stebėtojų tarybos narys	neturi	Pensininkė	Kauno politechnikos institutas, pieno produktų inžinieriaus - technologo specialybė.
Vardas, pavardė	Pareigos stebėtojų taryboje	Nepriklausomumo kriterijus	Kita veikla, einamos pareigos, akcijų skaičius (kituose subjektuose)	Kadencijos pradžios/pabaigos data
Romusas Jarulaitis	Stebėtojų tarybos pirmininkas	Darbo santykiai bendrovėje	AB „Žemaitijos pieno investicija“ akcininkas 938 235 vnt., UAB „Čia Market“ akcininkas 1,4 proc.	2019-04-10 / 2023-04-10
Gražina Norkevičienė	Stebėtojų tarybos narys	Nepriklausomas	-	2019-04-10 / 2023-04-10
Virginija Vaitkuvienė	Stebėtojų tarybos narys	Nepriklausomas	-	2019-04-10 / 2023-04-10

Per 2019 metus stebėtojų tarybos nariams už darbą stebėtojų taryboje buvo priskaičiuotos sumos – Aristydui Kulvinskui – 4525 Eur., Hugo Ader – 4444 Eur., Gražinai Norkevičienei – 5575 Eur., V. Vaitkuvienei – 5575 Eur. Stebėtojų tarybos nariams nebuvo suteikta paskolų, neišduota garantijų, neperleista turto. K.Trečiokas ir R.Jarulaitis dirba Bendrovėje ir gauna atlygį pagal darbo sutartis. Pažymėtina, kad K. Trečiokas, A. Kulvinskis bei H. Ader visuotinio akcininkų sprendimu nuo 2019 m. balandžio 10 d. buvo atšaukti iš stebėtojų tarybos narių pareigų.

Bendrovės valdyba

Šis kolegialus valdymo organas, atstovauja Bendrovės akcininkus laikotarpiui tarp jų susirinkimų ir priimančias sprendimus svarbiausiais Bendrovės ūkinės veiklos klausimais, Bendrovės valdyba nevykdo bendrovės priežiūros funkcijų, šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba. Valdybos nariai turi įgalinimus numatytus įstatymuose, Bendrovės įstatuose, jos priimtame valdybos darbo reglamente. Visi valdybos nariai yra atsakingi už tam tikras priskirtas Bendrovės ūkinės veiklos sritis. Šiuo metu valdybą sudaro penki „de facto“ nariai (6 nariai iki 2020 m. sausio 10 d.), „de jure“ numatytas septynių valdybos narių skaičius. Valdybos narius ne daugiau kaip keturiems metams renka stebėtojų taryba. Jų kadencijų skaičius neribojamas. Pažymėtina, jog nėra taikomos specialios taisyklės reglamentuojančios Bendrovės valdybos narių išrinkimą, jų pakeitimą, atliekant šiuos veiksmus Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymo, Bendrovės įstatų nuostatomis. Narių rinkimui nėra taikomos ypatingos politikos

³ Stebėtojų tarybos nariai (kandidatai) prieš paskiriant į pareigas (organo nariu) deklaravo, jog užimamos pareigos bendrovėje nesukels interesų konflikto, kandidatas įsipareigojo veikti bendrovės naudai ir interesais;

susijusios su amžiumi, lytimi, išsilavinimu, profesine patirtimi, vertinamos savybės, kurios geriausiai atitiktų Grupės ir akcininkų interesus. Valdybos veiklai vadovauja pirmininkas, kurį iš savo narių išsirenka valdyba. Tam tikri aspektai susiję su Bendrovės valdyba ir jos veikla apžvelgiami bendrovių valdymo kodekso laikymosi ataskaitoje.

Bendrovės valdybos nariai vykdo ne tik bendrąsias ir priskirtas teisės aktais funkcijas, bet ir deleguotas specialias - individualias funkcijas tiesiogiai susijusias su Bendrovių veikla, be kita ko, dalis funkcijų nukreipta ir į prevencijas tam, kad būtų išvengta įvairių neigiamų išorinių poveikių.

Duomenys apie Bendrovės valdybos narius

Vardas, Pavardė	Pareigos Emitente	Turimų akcijų skaičius vnt. ir įstatinio kapitalo dalis %	Veikla, einamos pareigos	Išsilavinimas
Robertas ⁴ Pažemeckas	Valdybos pirmininkas	2 540 vnt arba 0,01 proc.	AB „Žemaitijos pienas“ generalinis direktorius	Vilniaus Universitetas, Teisės magistras
Marius Dromantas ⁵	Valdybos narys	neturi	AB „Žemaitijos pienas“ logistikos direktorius	(i) Kauno technologijos universitetas (transporto inžinerijos bakalauras); (ii) Vilniaus Gedimino technikos universitetas (transporto inžinerijos magistras);
Dalia ⁶ Gecienė	Valdybos narys	475 160 vnt., arba 0,98 proc.	AB „Žemaitijos pienas“ vyr. buhalteris, ⁷	Kauno politechnikos institutas (KTU), inžinierius - ekonomistas
Alma ⁸ Bartkienė	Valdybos narys	neturi	AB „Žemaitijos pienas“ gamybos direktorė	Kauno aukštesnioji maisto pramonės mokykla, jaunesnysis maisto pramonės inžinierius
Jurgita Petrauskienė ⁹	Valdybos narys	neturi	AB „Žemaitijos pienas“ pardavimų vadovė	Kauno technologijos Universitetas – Vadybos ir verslo administravimo bakalauro laipsnis
Jolita Gedgaudienė ¹⁰	Valdybos narys	neturi	AB „Žemaitijos pienas“ rinkodaros vadovė	(i) Vilniaus Gedimino Technikos Universitetas (Mechanikos inžinerijos bakalauro laipsnis); (ii) Vilniaus Gedimino Technikos Universitetas (Vadybos ir verslo administravimo magistro

⁴ Atsakingas už pirkimų, personalo ir teisės sritis;

⁵ Atsakingas už logistikos veiklos sritį;

⁶ Atsakinga už finansų veiklos sritį;

⁷ AB „Žemaitijos pieno investicija“ buhalteris, 0,2 etato;

⁸ Atsakinga už gamybos ir technikos sritis;

⁹ Atsakinga už pardavimus (Eksportas, Baltijos šalys);

¹⁰ Atsakinga už rinkodarą;

Vardas, pavardė	Pareigos valdyboje	Nepriklausomumo kriterijus	Priskaičiuotas ir išmokėtas per 2019 m. atlygis už darbą valdyboje	Kadencijos pradžios/pabaigos data
Robertas Pažemeckas	Valdybos narys, Valdybos pirmininkas	Dirbantis bendrovėje administracijoje, UAB „Baltic Holding“ direktorius	-	2018-04-12 / 2022-04-12
Marius Dromantas	Valdybos narys	Dirbantis bendrovėje administracijoje	-	2018-04-12 / 2022-04-12
Dalia Gecienė	Valdybos narys	Dirbantis bendrovėje administracijoje, AB „Žemaitijos pieno investicija“ 0,2 etato vyr. buhalteris	-	2018-04-12 / 2022-04-12
Alma Bartkienė	Valdybos narys	Dirbantis bendrovėje administracijoje	-	2018-07-25 / 2020-01-10 ¹¹
Jurgita Petrauskienė	Valdybos narys	Dirbantis bendrovėje administracijoje, SP Zoo Dziugas Poland akcininkė (1 proc.)	-	2019-04-18 / 2022-04-12
Jolita Gedgaudienė	Valdybos narys	Dirbantis bendrovėje administracijoje	-	2019-04-18 / 2022-04-12

Per 2019 metus AB „Žemaitijos pienas“ valdybos nariams už darbą valdyboje nebuvo priskaičiuota atlyginimų ar kitų piniginių sumų. Valdybos nariams nebuvo suteikta paskolų, neišduota garantijų, neperleista turto. Visi valdybos nariai yra dirbantys Bendrovėje pagal darbo sutartis, todėl jiems buvo mokamas darbo užmokestis pagal pareigybę.

Valdybos nariams nebuvo suteikta paskolų, neišduota garantijų, neperleista turto. Visi valdybos nariai yra dirbantys Bendrovėje pagal darbo sutartis, todėl jiems buvo mokamas darbo užmokestis pagal pareigybę (darbo sutartis).

Bendrovės vadovas

Bendrovės vadovas yra generalinis direktorius, kuris savo veikloje vadovaujasi Bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais bei kitais Bendrovės lokaliaisiais aktais. 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 reguliariai atsiskaito valdybai. Bendrovė netaiko

¹¹ Alma Bartkienė 2020 m. sausio 10 d. pasitraukė iš valdybos nario pareigų.

specialių taisyklių, reglamentuojančių Bendrovės vadovo išrinkimą, pakeitimą, atlikdama šiuos veiksmus Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymo, Bendrovės įstatų nuostatomis.

Bendrovės vadovo, valdymo ir priežiūros organų nariai renkami vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, atsižvelgiant į šių subjektų gebėjimus, kvalifikaciją, profesinę patirtį, kiekvienas kandidatas prieš renkant į atitinkamą organą užpildo interesų konfliktų deklaraciją. Bendrovė mano, jog tokia kandidatų į pareigas rinkimo sistema visiškai atitinka Bendrovės ir didžiosios daugumos akcininkų interesus.

Duomenys apie Bendrovės administraciją

Vardas, Pavardė	Pareigos	Darbo bendrovėje pradžia	Išsilavinimas.	Turimų akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis %
Robertas Pažemeckas	Generalinis direktorius	2002-08-26	Aukštasis	2540	0,01/0,01
Marius Dromantas	Logistikos direktorius	2003-12-01	Aukštasis	-	-
Benjamina Plauškienė	L.e.p.Personalo ir teisės direktorė	2019-08-05	Aukštasis	-	-
Nijolė Penkovskienė	Pirkimų skyriaus vadovė	2017-07-03	Aukštasis	-	-
Alma Bartkienė	Gamybos direktorė	1984-07-27	Aukštasis	-	-
Robertas Pavelskis	Technikos vadovas	1993-08-02	Aukštasis	-	-
Jurgita Petrauskienė	Pardavimų vadovė	2005-08-29	Aukštasis	-	-
Jolita Gedgaudienė	Rinkodaros vadovė	2005-09-19	Aukštasis	-	-
Dalia Gecienė	Vyr. buhalteris	1986-07-29	Aukštasis	475 160	0,98

Bendrovės administraciją sudaro - generalinis direktorius, gamybos direktorius, logistikos direktorius, technikos vadovas, pardavimų vadovas, rinkodaros vadovas, pirkimų vadovas, personalo ir teisės direktorius, vyr. buhalteris. Bendrovės administracijai vadovauja generalinis direktorius. Šie vadovai įgyvendina Bendrovės valdymo organų išskeltus tikslus bei uždavinius, vykdo funkcijas pagal jiems priskirtas kompetencijas bei vadovauja pavaldiems darbuotojams.

Bendrovės departamentai – tai Bendrovės struktūriniai padaliniai, kurie vykdo ir įgyvendina Bendrovės valdybos bei generalinio direktoriaus sprendimus, pavedimus, kitus (rašytinius, žodinius) nurodymus.

Bendrovės audito komitetas

AB „Žemaitijos pienas“ veikia audito komitetas, kurį sudaro trys asmenys – Angelė Taraškevičienė (pirmininkas), Zina Sakalauskienė ir Sigita Leonavičienė. Angelė Taraškevičienė į audito komitetą išrinkta antrai kadencijai, o Zina Sakalauskienė ir Sigita Leonavičienė paskirtos vietoje buvusių audito komiteto narių Stanislavos Vaičienės ir Daivos Katarskienės. Pagrindinės audito komiteto funkcijos - atlikti netikėtus finansinius patikrinimus, materialinių vertybių inventorizacijas, teikti pasiūlymus dėl procesų optimizavimo, vykdyti kitas teisės aktais pavestas pareigas.

Duomenys apie audito komiteto narius

Vardas, pavardė	Pareigos audito komitete	Nepriklausomumo kriterijus	Priskaičiuotas per 2019 m. atlygis su mokesčiais,	Kadencijos pradžios/pabaigos data
-----------------	--------------------------	----------------------------	---	-----------------------------------

			Eur	
Angelė Taraškevičienė	Audito komiteto pirmininkė pirmininkas	Nepriklausomas	5.000	2017-10-24 / 2021-10-24 arba iki narį išrinkęs bendrovės organas atšauks iš pareigų
Zina Sakalauskiene	Audito komiteto narys	Nepriklausomas	-	2017-10-24 / 2021-10-24 arba iki narį išrinkęs bendrovės organas atšauks iš pareigų
Sigita Leonavičienė	Audito komiteto narys	-	-	2017-10-24 / 2021-10-24 arba iki narį išrinkęs bendrovės organas atšauks iš pareigų

Audito komitetas vykdo Bendrovės stebėtojų tarybos patariamąją funkciją, o pagrindinis uždavinys – didinti stebėtojų tarybos darbo Bendrovės finansų priežiūros srityje efektyvumą, padėti užtikrinti, kad sprendimai būtų priimami nešališkai ir juos tinkamai apsvarsčius. Pažymėtina, kad Bendrovėje nėra įsteigtų kitokių komitetų ar organų.

Audito komiteto nariams nebuvo suteikta paskolų, neišduota garantijų, neperleista turto, nemokėtos premijos, priemokos, tantjemos ir kitokios išmokos, išskyrus Audito komiteto pirmininkei išmokėta pinigų suma pagal paslaugų sutartį.

Kiti aspektai susiję su AB „Žemaitijos pienas“ valdymo organais

Per ataskaitinį laikotarpį (2019 metus) AB „Žemaitijos pienas“ stebėtojų tarybos nariams už veiklą taryboje pagal veiklos sutartis priskaičiavo 20.119 eurų, tai sudaro 5029,75 eurų vienam stebėtojų tarybos nariui; valdybos nariams už darbą valdyboje nebuvo priskaičiuota ir išmokėta jokių sumų. Administracijos direktoriams/vadovams pagal darbo sutartis Bendrovė priskaičiavo 802.385 eurų darbo užmokesčio, vienam administracijos vadovui teko 89.154 eurai.

Per 2019 metus stebėtojų tarybos ir valdybos nariams tantjemų nebuvo išmokėta.

Per 2019 metus Audito komiteto pirmininkei buvo išmokėta 5.000 eurų pagal paslaugų sutartį.

Per ataskaitinį laikotarpį stebėtojų tarybos ir valdybos nariams, bendrovės vadovui, vyriausiam finansininkui/vyr.buhalteriiui bei audito komiteto nariams nebuvo suteikta jokių garantijų ar laidavimų, neperleistas joks turtas ar kitokios turtinės teisės.

Stebėtojų tarybos ir valdybos nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas/vyr. buhalteris bei audito komiteto nariai neturi reikšmingų materialinių įsipareigojimų bendrovei (emitentui), taip kaip bendrovė (emitentas) neturi jokių įsipareigojimų šiems asmenims.

Garantijų ir laidavimų ar/ir kitokių prievolių užtikrinimo priemonių dėl valdymo ar stebėtojų organų narių, kitų subjektų (vadovo, vyr. finansininko/vyr. buhalterio ar audito komiteto narių) prievolių įvykdymo užtikrinimo per 2019 metus suteikta emitento vardu nebuvo, emitentas nesuteikė šiems subjektams ir paskolų.

ABF „Šilutės Rambynas“ organai, bendrovės valdymo aspektai

ABF „Šilutės Rambynas“ organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas - bendrovės vadovas (generalinis direktorius), taip pat bendrovės vadovo pavaldume veikiantys – bendrovės administracijos darbuotojai.

Visuotinis akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų teisės ir pareigos numatytos teisės aktuose, Bendrovės įstatuose.

Bendrovės įstatai keičiami ar atskiros naujos nuostatos priimamos įprasta teisės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovėje veikia valdyba, jos narių rinkimui, pakeitimui taikomos tapačios taisyklės, kurios nustatytos AB „Žemaitijos pienas“, vadovaujamosi Akcinių bendrovių įstatymo ir Bendrovės įstatų reikalavimais. Valdybos nariams nėra suteikta kitokių ar specialių įgaliojimų nei numato įstatymai ir Bendrovės įstatai. ABF „Šilutės Rambynas“ valdybos nariai neturi specialių funkcijų ar įgalinimų, pvz. nėra priskirtos tam

tikros veiklos sritys bendrovėje, išskyrus tas kurias vykdo darbo sutartimi suldytas pareigas, jei jie yra bendrovės darbuotojai.

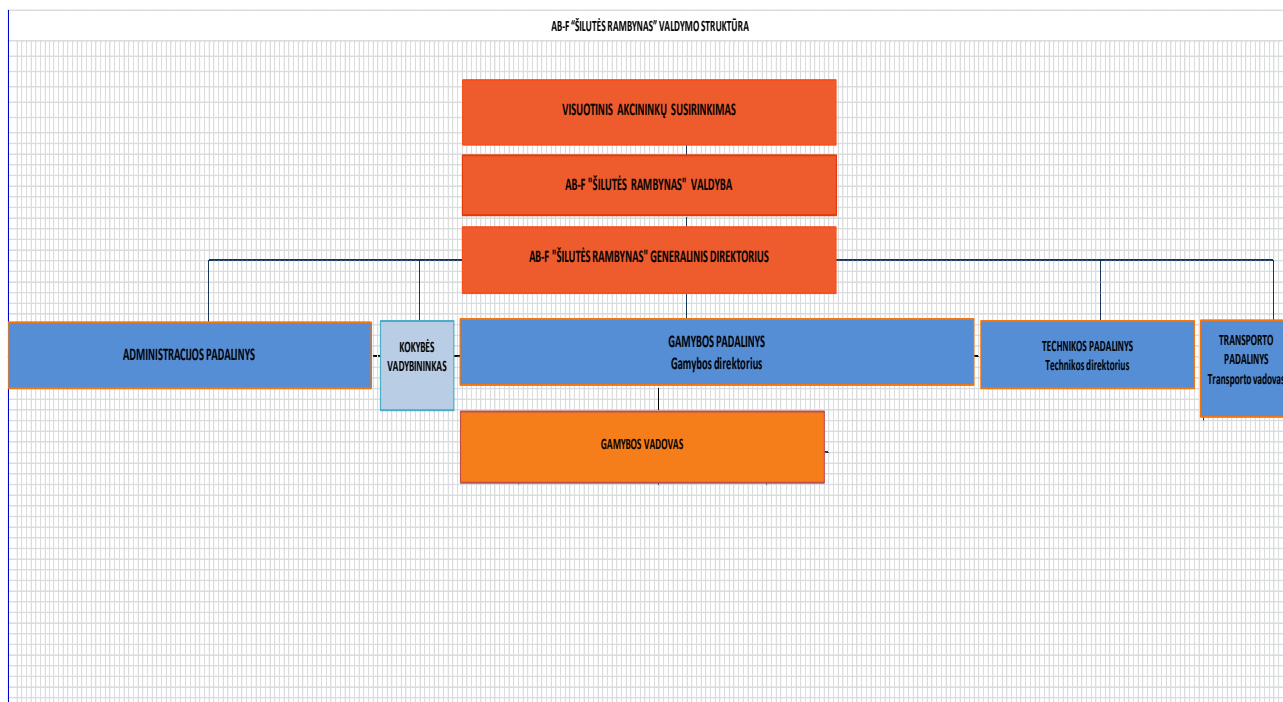
Bendrovės valdybą „de facto“ ir „de jure“ sudaro penki nariai, esminiai duomenys pateikiami lentelėje:

Vardas, Pavardė	Pareigos Emitente	Turimų akcijų skaičius vnt./proc.	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga	Veikla, einamos pareigos	Išsilavinimas
Algirdas Bladžinauskas	Valdybos pirmininkas	neturi	2018.04.30	2023.04.30	ABF „Šilutės Rambynas“ generalinis direktorius	Lietuvos Žemės ūkio akademija (ž.ū. agronomijos magistras)
Irena Baltrušaitienė	Valdybos narys	neturi	2018.04.30	2023.04.30	Pensininkė	Kauno politechnikos institutas (pieno ir pieno produktų technologijos magistrė)
Linas Puskunigis	Valdybos narys	2076 vnt. arba 0,24 proc.	2018.04.30	2023.04.30	ABF „Šilutės Rambynas“ vyr. buhalteris	Lietuvos Žemės ūkio akademija (ž.ū. ekonomikos - organizavimo magistras)
Robertas Pavelskis	Valdybos narys	neturi	2018.04.30	2023.04.30	AB „Žemaitijos pienas“ technikos vadovas	Kauno Žemės ūkio akademija
Renata Rupšienė	Valdybos narys	50 vnt. arba 0,01 proc.	2014.04.29	2018.04.29	ABF „Šilutės Rambynas“ gamybos direktorė	Kauno technologijos universitetas (chemijos inžinerijos magistras)

Bendrovės vadovas ir administracija

Bendrovės administraciją sudaro generalinis direktorius, gamybos direktorius, technikos direktorius, transporto vadovas, pardavimų vadovas, gamybos vadovas, vyriausiasis buhalteris ir kiti darbuotojai. Bendrovės administracijai vadovauja generalinis direktorius. Direktoriai/vadovai įgyvendina Bendrovės valdymo organų išskeltus tikslus bei uždavinius, vykdo funkcijas pagal jiems priskirtas kompetencijas bei vadovauja pavaldiems darbuotojams.

ABF „Šilutės Rambynas“ valdymo struktūra :



Bendrovė stebėtojų tarybos ir audito komiteto neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį (2019 metus) ABF „Šilutės Rambynas“ valdybos nariams už darbą valdyboje jokių sumų nepriskaičiuota. Administracijos direktoriams/vadovams pagal darbo sutartis bendrovė priskaičiavo 268.586 eurų darbo užmokesčio, vienam administracijos vadovui vidutiniškai teko 38.369 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariams, bendrovės vadovui, vyriausiam finansininkui/vyr. buhalteriu nebuvo suteikta jokių garantijų ar laidavimų, neperleistas joks turtas ar kitokios turтинės teisės.

Valdybos nariai, bendrovės direktorius, vyriausiasis finansininkas/vyr. buhalteris neturi reikšmingų materialinių įsipareigojimų bendrovei, taip kaip bendrovė neturi jokių įsipareigojimų šiems asmenims.

Garantijų ir laidavimų ar/ir kitokių prievolių užtikrinimo priemonių dėl valdymo, kitų subjektų (vadovo, vyr. finansininko) prievolių įvykdymo užtikrinimo per 2019 metus suteikta emitento vardu nebuvo, emitentas nesuteikė šiems subjektams ir paskolų.

KITA VALDYSENOS INFORMACIJA

Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis ir kita reikšminga informacija

2019 m. balandžio 18 d. AB „Žemaitijos pienas“ su AB-F „Šilutės Rambynas“ sudarė nekilnojamojo turto (gamybinės, administracinės, pagalbinės ir kitos patalpos bei kiemo statiniai), esančio Klaipėdos g. 3, Šilutės mst. pirkimo-pardavimo sutartį, pagal kurią minėtas turtas parduotas AB-F „Šilutės Rambynas“. AB „Žemaitijos pienas“ audito komitetas įvertinęs sandorio sąlygas sprendė, jog sandoris atitinka rinkos sąlygas bei nepažeidžia akcininkų interesų.

2019 m. rugsėjo 18 d. AB „Žemaitijos pienas“ pirkimo – pardavimo sandorio pagrindu įsigijo 100 proc. UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“, įmonės kodas 141763534, buv. adresas Mažeikių g. 4, Telsiai paprastųjų vardinių akcijų (70 000 vnt.), kurių kiekvienos nominali vertė 30 Eur., įstatinis kapitalas 2 100 000 Eur. Akcijos įvertintos nepriklausomo vertintojo UAB „Verslavita“ ir nustatyta, jog vienos 30 Eur. nominalios vertės paprastos vardinės akcijos rinkos vertė yra 27,30 Eur, visų 70 000 vnt. akcijų vertė yra 1 912 000,00 Eur. AB „Žemaitijos pienas“ 100 proc. akcijų paketą, t.y. 70 000 vnt. akcijų įsigijo už 1 912 000,00 Eur. Bendrovės audito komitetas įvertinęs sandorio sąlygas sprendė, jog sandoris atitinka visas sandorio sudarymo sąlygas.

2019 m. gruodžio 31 d. po reorganizacijos prie AB „Žemaitijos pienas“ buvo prijungta AB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“; todėl turto, teisių ir pareigų perdavimo - priėmimo aktu buvo perimtas visas AB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“ turtas, teisės ir pareigos balansine verte, visos AB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“ teisės ir pareigos pagal visus akcinės bendrovės „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“ sandorius perėjo AB „Žemaitijos pienas“.

NASDAQ VILNIUS listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso nuostatų laikymasis

AB „Žemaitijos pienas“ pagal veiklos galimybes, taip pat atsižvelgdama objektyvias aplinkybes siekia maksimaliai laikytis Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso rekomendacinių nuostatų ir iš esmės jų laikosi. Visgi pažymėtina, jog kol kas šiuo metu nėra įsteigti kodekso rekomenduojami atlygio ir skyrimo komitetai. Bendrovių valdymo kodekso laikymosi ataskaita paskelbta bendrovės internetinėje svetainėje – www.zpienas.lt, taip pat su šia ataskaita galima susipažinti adresu - www.nasdaqbaltic.com.