

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS”
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS,
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS IR
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 4
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
Pelno/(nuostolių) ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	6
Balansas	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8-9
Pinigų srautų ataskaita	10
Aiškinamasis raštas	11 – 50
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	51 – 131



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio Sūris“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5–50 puslapiuose pateiktų, AB „Rokiškio Sūris“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. atskirasis ir konsoliduotasis balansai ir tuomet pasibaigusių metų atskirosios ir konsoliduotosios pelno/(nuostolių), bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų išskraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų išskraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų išskraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės ir Grupės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

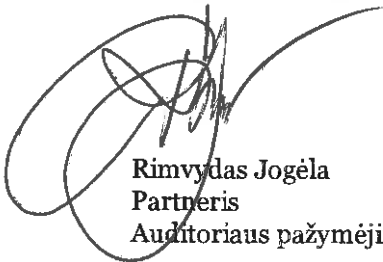
UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
Tel. +370 (5) 239 2300, faks. +370 (5) 239 2301, el. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme 51-131 puslapiuose pateiktą konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457



Vytenis Lazauskas
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000536

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. balandžio 7 d.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Pelno/(nuostolių) ataskaita

Grupė			Bendrovė	
2015 m.	2014 m.	Pastabos	2015 m.	2014 m.
196 504	249 251	Pardavimai	172 575	223 554
(171 954)	(230 049)	Pardavimų savikaina	(159 128)	(217 669)
24 550	19 202	Bendrasis pelnas	13 447	5 885
(13 838)	(13 398)	Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	(11 191)	(9 534)
(7 357)	(6 689)	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(5 746)	(4 796)
3 211	4 053	Kitos veiklos pajamos	9 228	4 820
(2 250)	(2 729)	Kitos veiklos sąnaudos	(2 282)	(2 755)
(49)	(638)	Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	(48)	(487)
4 267	(199)	Veiklos pelnas/(nuostoliai)	3 408	(6 867)
(201)	(405)	Finansinės veiklos sąnaudos	(124)	(297)
4 066	(604)	Pelnas/(nuostoliai) prieš apmokestinimą	3 284	(7 164)
(171)	221	Pelno mokestis	595	1 037
3 895	(383)	Grynasis pelnas/(nuostoliai)	3 879	(6 127)
Grynasis pelnas/(nuostoliai) už metus priskirtinas:				
3 895	(383)	Bendrovės savininkams	-	-
-	-	Nekontroliuojančiai daliai	-	-
3 895	(383)		-	-
Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas/(nuostoliai) (EUR už vieną akciją)				
0,11	(0,01)		0,11	(0,18)

11 – 50 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

5 – 50 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas patvirtino Valdyba ir 2016 m. balandžio 7 d. Valdybos vardu ją pasirašė Direktorius ir Finansų direktorius.

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Bendrujų pajamų ataskaita

Grupė		Pastabos	Bendrovė	
2015 m.	2014 m.		2015 m.	2014 m.
3 895	(383)		3 879	(6 127)
18 452	-		13 733	-
(2 768)	-		(2 060)	-
15 684	-		11 673	-
19 579	(383)		15 552	(6 127)
19 579	(383)		-	-
	-		-	-
19 579	(383)		-	-

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



11–50 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Balansas

Grupė		Bendrovė		Pastabos	2015 m.	2014 m.
Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.				
2015 m.	2014 m.					
TURTAS						
Ilgalaikis turtas						
51 607	39 521	Ilgalaikis materialusis turtas	15	35 058	26 467	
10	152	Nematerialusis turtas	16	10	21	
159	162	Investicijos į dukterines	17	5 054	8 005	
1 745	1 552	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	18	1 657	1 490	
10	10	Kitos gautinos sumos	21	-	-	
2 793	2 334	Suteiktos paskolos	19	2 376	1 880	
56 324	43 731			44 155	37 863	
Trumpalaikis turtas						
54 614	44 050	Atsargos	20	52 342	41 823	
6 445	13 748	Suteiktos paskolos	19	6 585	12 327	
33 522	35 121	Prekybos ir kitos gautinos sumos	21	29 427	31 845	
2 275	778	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		1 576	779	
1 427	3 326	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22	401	1 065	
98 283	97 023			90 331	87 839	
154 607	140 754	Turto iš viso		134 486	125 702	
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ						
Priskirtina Bendrovės savininkams						
10 402	10 388	Akcinis kapitalas	23	10 402	10 388	
12 011	12 011	Akcijų priedai		12 011	12 011	
11 668	11 668	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	25	11 668	11 668	
(3 426)	(1 120)	Nuosavos akcijos	24	(3 426)	(1 120)	
25 776	12 795	Kiti rezervai	25	18 615	9 527	
59 202	52 605	Nepaskirstytas pelnas		52 078	45 614	
115 633	98 347	Akcininkų nuosavybės iš viso		101 348	88 088	
ĮSIPAREIGOJIMAI						
Ilgalaikiai įsipareigojimai						
	-	Finansinės skolos		-	-	
4 078	1 787	Atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas	18	2 905	1 301	
553	779	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	234	374	
4 631	2 566			3 139	1 675	
Trumpalaikiai įsipareigojimai						
1 019	490	Pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	
14 978	15 880	Finansinės skolos	26	14 978	15 880	
226	325	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	140	191	
18 120	23 146	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	28	14 881	19 868	
34 343	39 841			29 999	35 939	
38 974	42 407	Įsipareigojimų iš viso		33 138	37 614	
154 607	140 754	Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		134 486	125 702	

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

11–50 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms (sigyti)	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2014 m. sausio 01 d.		10 388	12 011	11 668	(1 120)	13 390	48 894	95 231
Bendrosios pajamos								
Grynasis pelnas/ (nuostoliai)		-	-	-	-	-	(6 127)	(6 127)
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas perkainuoto turto nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	25	-	-	-	-	(3 863)	3 863	
Bendrujų nuostolių per 2014 m. iš viso		-	-	-	-	(3 863)	(2 264)	(6 127)
Sandoriai su savininkais								
Dividendai už 2013 metus	25	-	-	-	-	-	(1 016)	(1 016)
Sandoriai su savininkais per 2014 m. iš viso		-	-	-	-	-	(1 016)	(1 016)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		10 388	12 011	11 668	(1 120)	9 527	45 614	88 088
Bendrosios pajamos								
Grynasis pelnas/ (nuostoliai)		-	-	-	-	-	3 879	3 879
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	11 673	-	11 673
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas perkainuoto turto nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	25	-	-	-	-	(2 585)	2 585	
Bendrujų pajamų per 2015 m. iš viso		-	-	-	-	9 088	6 464	15 552
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas		-	-	-	(2 306)	-	-	(2 306)
Akcinio kapitalo padidėjimas dėl euro įvedimo		14	-	-	-	-	-	14
Sandoriai su savininkais per 2015 m. iš viso		14	-	-	(2 306)	-	-	(2 292)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		10 402	12 011	11 668	(3 426)	18 615	52 078	101 348

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

11–50 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Grupės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Priskirtinas Bendrovės savininkams

Pastaba	Akcini s kapita- las	Akcij ų pried ai	Rezervas nuosavo		Nusa vos akcijos	Kiti rezervai	Nepas- kirstytas pelnas	Iš viso
			ms akcijoms įsigyti					
Likutis 2014 m. sausio 01 d.	10 388	12 011	11 668	(1 120)		16 111	50 688	99 746
Bendrosios pajamos								
Grynasis pelnas / (nuostolis)							(383)	(383)
Pervedimai į rezervus	25					778	(778)	
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeitas perkainuoto turto nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)						(4 094)	4 094	
Bendrujų pajamų/(nuostolių) per 2014 m. iš viso						(3 316)	2 933	(383)
Sandoriai su savininkais								
Dividendai už 2013 m.	25						(1 016)	(1 016)
Sandoriai su savininkais per 2014 m. iš viso							(1 016)	(1 016)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	10 388	12 011	11 668	(1 120)		12 795	52 605	98 347
Bendrosios pajamos								
Grynasis pelnas/ (nuostoliai)							3 895	3 895
Kitos bendrosios pajamos						15 683		15 683
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeitas perkainuoto turto nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	25					(2 702)	2 702	
Bendrujų pajamų per 2015 m. iš viso						12 981	6 597	19 578
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas					(2 306)			(2 306)
Akcinio kapitalo padidėjimas dėl euro įvedimo	14							14
Sandoriai su savininkais per 2015 m. iš viso	14				(2 306)			(2 292)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	10 402	12 011	11 668	(3 426)		25 776	59 202	115 633

Antanas Trumpa
Direktorius

Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

11–50 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)


Pinigų srautų ataskaita

Grupė			Pastabos	Bendrovė	
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai				Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
2015 m.	2014 m.			2015 m.	2014 m.
Įprastinė veikla					
(2 255)	11 602	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	32	(13 024)	7 743
(124)	(405)	Sumokėtos palūkanos		(124)	(297)
(987)	(141)	Sumokėtas pelno mokestis			-
(3 366)	11 056	Grynieji pinigų srautai (panaudoti įprastinėje veikloje) / iš įprastinės veiklos		(13 148)	7 446
Investicinė veikla					
(1 880)	(6 374)	Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	15	(1 041)	(4 965)
-	(1)	Nematerialiojo turto pirkimai	16	-	(1)
3	(92)	Investicijų pardavimas (atėmus perleistą pinigų likutį)	17	2 951	203
(435)	(529)	Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos		(435)	(529)
(2 700)	(4 818)	Kitos suteiktos paskolos		(2 700)	(4 818)
46	115	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	32	46	56
9 125	6 539	Gautos vyriausybės dotacijos ir subsidijos	27	-	-
516	863	Kitų paskolų susigrąžinimas		7 624	6 539
-	-	Gautos palūkanos		516	685
-	-	Gauti dividendai	33	6 146	941
4 675	(4 297)	Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos / (panaudoti investicinėje veikloje)		13 107	(1 890)
Finansinė veikla					
-	(1 016)	Išmokėti dividendai	25	-	(1 016)
-	-	Dukterinės įmonės įstatinio kapitalo mažinimas	17	2 585	-
(2 306)	-	Nuosavų akcijų supirkimas	24	(2 306)	-
140 371	167 488	Gautos paskolos		140 371	167 488
(141 273)	(176 140)	Paskolų grąžinimas		(141 273)	(176 140)
(3 208)	(9 668)	Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos / (panaudoti finansinėje veikloje)		(623)	(9 668)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis (sumažėjimas) / padidėjimas					
(1 899)	(2 909)			(664)	(4 111)
3 326	6 235	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	22	1 065	5 176
1 427	3 326	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	22	401	1 065

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



11–50 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

AB „Rokiškio sūris“ (toliau – Bendrovė) yra listinguojama akcinė bendrovė, įsikūrusi Rokiškyje. Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva.

AB „Rokiškio sūris“ pagrindinė veikla yra fermentinių sūrių, išrūginių produktų, lieso pieno miltų gamyba ir prekyba.

AB „Rokiškio sūris“ akcijos yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą (simbolis RSU1L).

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai ir penkios dukterinės įmonės (2014: du filialai, penkios dukterinės įmonės). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

Filialai	Vykdantys veiklą gruodžio 31 d.		Dukterinės įmonės	Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
	2015 m.	2014 m.		2015 m.	2014 m.
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės Pieninė	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pieno gamyba“	100,00	100,00
			KB „Žalmargė“	100,00	100,00
			SIA „Jekabpils piena kombinats“	100,00	100,00
			SIA <i>Kaunata</i> *	60,00	60,00

* Ši dukterinė įmonė nebuvo konsoliduojama Grupės ataskaitoje dėl jos nereikšmingumo (žr. žemiau).

SIA „Kaunata“ registracijos Nr. (įmonės kodas) 240300369, PVM kodas- LV42403003695, adresas: S. Rogs, Kaunatas pag. Rezekne novads

2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų veiklos rezultatai (neaudituoti):

Viso turto: 304 757 EUR;

Ilgalaikis materialusis turtas: 41 411 EUR

Veiklos rezultatas: (49 121) EUR.

Vykdoma dukterinės įmonės veikla: pieno priėmimas ir realizavimas. Įmonė yra pagrindinė bendrovės SIA „Jekabpils piena kombinats“ (AB „Rokiškio Sūris“ dukterinė įmonė) žaliavinio pieno tiekėja.

SIA „Kaunata“ buvo apskaityta savikainos būdu.

Visos aukščiau nurodytos dukterinės įmonės ir filialai yra įregistruoti Lietuvoje, išskyrus SIA „Jekabpils piena kombinats“ ir SIA „Kaunata“, kurios yra įregistruotos Latvijoje.

Pagrindinė Grupės ir Bendrovės veikla yra fermentinių sūrių ir kitų pieno produktų gamyba.

Per 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 064 (2014 m. – 1 074 darbuotojai). Per 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 643 (2014 m. – 1 665 darbuotojai).

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2. Apskaitos principai

2.1 Rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinių ataskaitų standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata, išskyrus skirtą parduoti finansinį turtą, kuris įvertintas tikrąja verte ir ilgalaikį materialųjį turtą, kuris įvertintas perkainota verte.

Žemiau pateikiami pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengtos šios finansinės ataskaitos. Šie principai nuosekliai taikomi visiems pateiktiems metų laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinės ataskaitos dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų (4 pastaba).

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

2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais Bendrovė ir Grupė pirmą kartą pritaikė šiuos TFAS ir jų pakeitimus:

TFAAK 21-asis aiškinimas – „Mokesčiai“.

Šiuo aiškinimu patikslinta įsipareigojimo sumokėti mokesį, kuris nėra pelno mokesis, apskaita. Įpareigojamasis įvykis, dėl kurio atsiranda įsipareigojimas, – tai įstatymais apibrėžtas įvykis, dėl kurio kyla įsipareigojimas sumokėti mokesį. Tai, kad ūkio subjektas turės ekonominių priežasčių toliau vykdyti veiklą būsimo laikotarpiu arba tai, jog jis rengia finansines ataskaitas vadovaudamasis veiklos tęstinumo prielaida, nelemia įsipareigojimo atsiradimo. Tokie patys pripažinimo principai taikomi tiek tarpinėms, tiek metinėms finansinėms ataskaitoms. Aiškinimo nuostatų taikymas įsipareigojimams, atsirandantiems dėl apyvartinių taršos leidimų prekybos schemų, nėra privalomas. Šis aiškinimas Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

2013 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai.

Patobulinimai apima keturių standartų pakeitimus.

- Išvadų dėl 1-ojo TFAS pagrindas patikslintas siekiant išaiškinti, kad jeigu naujos standarto versijos taikymas dar nėra privalomas, tačiau ją galima taikyti anksčiau laiko, standartus pirmą kartą taikantis ūkio subjektas gali taikyti arba senąją, arba naująją versiją, jeigu tas pats standartas taikomas visiems nurodytiems laikotarpiams.
- 3-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad šis standartas netaikomas jungtinės veiklos formavimo apskaitai pagal 11-ąjį TFAS. Pataisomis taip pat patikslinta, kad taikymo išimtis taikoma tik pačios jungtinės veiklos finansinėms ataskaitoms.
- 13-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad 13-jame TFAS numatyta portfeliui taikoma išimtis, kuri leidžia ūkio subjektui finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų grupės tikrąją vertę vertinti grynąją verte, yra taikoma visoms sutartims (įskaitant sutartis dėl nefinansinių priemonių pirkimo ar pardavimo), kurios priklauso 39-ojo TAS arba 9-ojo TFAS taikymo sričiai.
- 40-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad 40-asis TAS ir 3-asis TFAS nėra tarpusavyje nesuderinami. 40-jame TAS pateikti nurodymai padeda ataskaitas rengiantiems ūkio subjektams atskirti investicinį turtą ir savininko reikmėms naudojamą turtą. Ataskaitas rengiantys ūkio subjektai taip pat turi remtis 3-ojo TFAS gairėmis nustatydami, ar investicinio ūkio subjekto įsigijimas yra verslo jungimas.

Šios pataisos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Kiti standartai, pakeitimai ir išaiškinimai, įsigalioję finansiniams metams, prasidedantiems 2015 m. sausio 1 d., Bendrovei reikšmingos įtakos neturėjo.

b) Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai

Kiti nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

9-asis TFAS „Finansinės priemonės: klasifikavimas ir vertinimas“.

Pagrindiniai naujajame standarte numatyti reikalavimai:

- Finansinį turtą reikalaujama suskirstyti į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas: finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina; finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.
- Skolos priemonių klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto finansinio turto valdymo verslo modelio ir ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimus. Jeigu skolos priemonė laikoma sutartiniams pinigų srautams gauti, ji gali būti apskaitoma amortizuota savikaina, jeigu ji taip pat tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą. Skolos priemonės, kurios tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą ir kurios sudaro ūkio subjekto portfelio, kuriame pinigų srautams gauti skirtas turtas yra laikomas ir parduodamas, gali būti pripažįstamos finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis. Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimą, turi būti vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais (pavyzdžiui, išvestinės finansinės priemonės). Įterptosios išvestinės finansinės priemonės nuo šiol neatskiriamos nuo finansinio turto, tačiau į jas atsižvelgiama vertinant, ar vykdomas tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimas.
- Investicijos į nuosavybės priemones visada vertinamos tikrąja verte. Tačiau vadovybė gali priimti neatšaukiamą sprendimą pripažinti tikrosios vertės pasikeitimą kitomis bendrosiomis pajamomis, jeigu priemonė nėra skirta parduoti. Jeigu nuosavybės priemonė klasifikuojama kaip skirta parduoti, tikrosios vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.
- Daugelis 39-jame TAS numatytų reikalavimų, susijusių su finansinių įsipareigojimų klasifikavimu ir vertinimu, buvo perkelti į 9-ąjį TFAS be pakeitimų. Pagrindinis pasikeitimas yra tas, kad ūkio subjektas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje turės pateikti kredito rizikos, išskylančios dėl finansinių įsipareigojimų, klasifikuojamų kaip vertinamų tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, pokyčių poveikį.
- 9-ajame TFAS nustatytas naujas vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo modelis – tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelis. Standarte numatytas trijų etapų metodas, grindžiamas finansinio turto kredito kokybės pokyčiu nuo pirminio pripažinimo momento. Praktikoje naujosios taisyklės reiškia, kad ūkio subjektai, apskaitoje pirmą kartą pripažindami finansinį turtą, kurio kredito kokybė nėra pablogėjusi, apskaitoje turės iš karto registruoti numatomus nuostolius, kurių suma lygi 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių sumai (prekybos gautinų sumų atveju, tikėtinų kredito nuostolių sumai už visą terminą). Tuo atveju, jeigu kredito rizika yra labai išaugusi, vertės sumažėjimas vertinamas nustatant tikėtinų kredito nuostolių sumą už visą terminą, o ne už 12 mėnesių. Modelyje numatyti procedūriniai supaprastinimai, apimantys lizingo ir prekybos gautinas sumas.
- Apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai buvo pakeisti, siekiant juos labiau suderinti su rizikos valdymu. Standarte numatyta galimybė ūkio subjektams pasirinkti, ar taikyti 9-ajame TFAS numatytus apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimus, ar toliau taikyti 39-ąjį TAS visoms apsidraudimo nuo rizikos priemonėms, nes dabartinis standartas šiuo metu neapima makro apsidraudimo sandorių apskaitos.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Šis standartas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos. Šiuo metu Bendrove vertina naujo standarto įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

2012 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai

Patobulinimai apima septynių standartų pataisais.

- 2-ojo TFAS pataisomis patikslintas „teisių suteikimo sąlygų“ apibrėžimas ir atskirai apibrėžtos „veiklos sąlygos“ bei „paslaugų teikimo sąlygos“. Pataisa taikoma mokėjimo akcijomis sandoriams, kurių suteikimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.
- 3-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad (1) prievolė sumokėti neapibrėžtąjį atlygį, kuris atitinka finansinės priemonės apibrėžimą, klasifikuojama kaip finansinis įsipareigojimas arba nuosavybė remiantis 32-ajame TAS pateiktais sąvokų apibrėžimais ir kad (2) bet koks ne nuosavybės neapibrėžtasis atlygis – tiek finansinis, tiek nefinansinis – yra vertinamas tikrąja verte kiekvieną finansinių ataskaitų parengimo datą, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais. 3-ojo TFAS pataisos taikomos versio jungimams, kurių įsigijimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.
- 8-ojo TFAS pataisomis reikalaujama atskleisti (1) vadovybės sprendimus, susijusius su veiklos segmentų agregavimu, įskaitant segmentų, kurie buvo agreguoti, ir ekonominių rodiklių, kurie buvo vertinami nustatant, ar agreguoti segmentai turi panašias ekonomines charakteristikas, apibūdinimą ir (2) segmento turto sutikrinimą su ūkio subjekto turtu, jeigu ataskaitose pateikiamas segmento turtas.
- Išvadų dėl 13-ojo TFAS pagrindas patikslintas siekiant išaiškinti, kad išbraukiant tam tikrus 39-ojo TAS straipsnius po 13-ojo TFAS paskelbimo nebuvo siekiama panaikinti galimybės vertinti trumpalaikes gautinas ir mokėtinas sumas sąskaitoje faktūroje nurodyta suma, jeigu diskontavimo poveikis yra nereikšmingas.
- 16-ojo TAS ir 38-ojo TAS pataisomis patikslintas bendrosios balansinės vertės ir sukaupto nusidėvėjimo traktavimas, kai ūkio subjektas naudoja perkainojimo modelį.
- 24-ojo TAS pataisomis reikalaujama kaip susijusių šalių nurodyti ūkio subjektą, kuris ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui ar ataskaitas teikiančio ūkio subjekto patronuojančiai įmonei („vadovaujančiam ūkio subjektui“) teikia pagrindinių vadovaujančių darbuotojų paslaugas ir atskleisti sąnaudas, kurias vadovaujantis ūkio subjektas patyrė, teikdamas paslaugas ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui.

Šie patobulinimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau. Šiuo metu Bendrovė ir Grupė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“

Naujame standarte pateiktas pagrindinis principas, kuriuo remiantis pajamos turi būti pripažįstamos sandorio kaina tuomet, kai prekės arba paslaugos perduodamos klientui.

Kompleksinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, turi būti pripažįstamos atskirai ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams. Jeigu atlygis yra skirtingas dėl tam tikrų priežasčių, turi būti pripažįstamos minimalios sumos, jeigu rizika, kad jos bus atstatytos, nėra reikšminga.

Sąnaudos, patirtos siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą, turi būti kapitalizuojamos ir amortizuojamos per sutarties naudos suvartojimo laikotarpį.

Standartas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos. Šiuo metu Bendrovė ir Grupė vertina, kokios įtakos šis standartas turės jos finansinėms ataskaitoms.

2014 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai

Patobulinimai apima keturių standartų pataisais.

- 5-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad pardavimo būdo pasikeitimas (perklasifikavimas iš "skirto parduoti" į "skirtą paskirstyti" arba atvirkščiai) nėra pardavimo ar paskirstymo plano pasikeitimas ir kaip toks neturi būti apskaitytas.
- 7-ojo TFAS pataisomis pateiktos gairės, skirtos padėti vadovybei nustatyti, ar susitarimo sąlygos dėl perduoto finansinio turto aptarnavimo gali būti traktuojamos kaip tolesnis ryšys pagal 7-ąjį TFAS reikalaujamas atskleisti informacijos tikslams. Šiomis pataisomis taip pat patikslinta, kad 7-ajame TFAS numatyti užskaitos atskleidimo reikalavimai nėra konkrečiai taikomi visiems tarpiniams laikotarpiams, išskyrus atvejus, kai to reikalauja

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

34-asis TAS.

- 19-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad įvertinant išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimus, sprendimai dėl diskonto normos, aukštos kokybės įmonių obligacijų stiprios rinkos egzistavimo ar dėl to, kokias vyriausybės obligacijas naudoti kaip pagrindą, turėtų būti priimami remiantis valiuta, kuria išreikšti įsipareigojimai, o ne šalimi, kurioje jie atsirado.
- 34-jame TAS bus reikalaujama pateikti nuorodą iš tarpinių finansinių ataskaitų į „informacijos, atskleistos kitur tarpinėje finansinėje ataskaitoje“ vietą.

Šie patobulinimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau. Šiuo metu Bendrovė ir Grupė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

„Informacijos atskleidimo iniciatyva“ – 1-ojo TAS pataisos

Standarto pataisomis patikslinta reikšmingumo sąvoka ir paaiškinta, kad ūkio subjektas neturi specialiai atskleisti informacijos, kurios reikalauja TFAS, jei informacija, susijusi su atskleidimu, nėra reikšminga, net jei TFAS numatytas konkrečių reikalavimų sąrašas arba jie apibūdinti kaip minimalūs reikalavimai. Standarte pateiktos naujos gairės dėl finansinėse ataskaitose pateikiamų tarpinių sumų, visų pirma tai, kad tokias tarpines sumas (a) turi sudaryti straipsnių eilutės, kuriose nurodytos pagal TFAS pripažintos ir įvertintos sumos; (b) būtina pateikti ir pavadinti taip, kad tarpines sumas sudarančios straipsnių eilutės būtų aiškios ir suprantamos; (c) būtina pateikti nuosekliai visais laikotarpiais; ir kad (d) tokios tarpinės sumos neturi būti labiau išskirtos nei TFAS reikalaujamos pateikti tarpinės ir galutinės sumos.

Šios pataisos taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau. Šiuo metu Bendrovė ir Grupė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

16-asis TFAS „Nuoma“

Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje. Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkeliama 17-jame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis.

Šis standartas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos. Šiuo metu Bendrovė ir Grupė vertina, kokios įtakos naujasis standartas turės jos finansinėms ataskaitoms.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2.2 Grupės apskaita (konsolidavimas)

(a) Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės (įskaitant specialios paskirties įmones) – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Tokia kontrolė paprastai užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Vertinant, ar Grupė kontroliuoja kitą įmonę, atsižvelgiama į šiuo metu esamų ar konvertuojamų potencialių balsavimo teisę turinčių akcijų egzistavimą ir poveikį. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Pirkimo metodas taikomas apskaitant Grupės dukterinių įmonių įsigijimą. Dukterinės įmonės įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ir Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė. Įsigijimo savikaina taip pat apima bet kokio turto ar įsipareigojimo, susidaranti dėl neapibrėžto atlygio susitarimo, tikrąją vertę. Su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuomet, kai patiriamos. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Naudojant įsigijimo metodą, grupė nekontroliuojančią dalį įsigyjamojoje įmonėje įvertina tikrąją vertę arba proporcingą grynojo turto dalimi, tenkančią nekontroliuojančiai daliai įsigyjamojoje įmonėje.

Įsigijimo savikainos dalis, nekontroliuojančios dalies įsigyjamojoje įmonėje dalis ir anksčiau turėtos įsigyjamosios įmonės nuosavybės dalies tikrosios vertės įsigijimo dieną dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai pelno/(nuostolių) ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuoti pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai taip pat eliminuojami. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

(b) Sandoriai ir mažumos dalis

Grupė traktuoja sandorius su nekontroliuojančios dalies akcininkais kaip sandorius su Grupės akcininkais. Atliekant pirkimus iš nekontroliuojančios dalies akcininkų, skirtumas, susidarantis tarp bet kokio sumokėto atlygio bei įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto dalies apskaitinės vertės, yra apskaitomas nuosavybės dalyje. Iš pardavimų nekontroliuojančios dalies akcininkams gaunamas pelnas ar patiriami nuostoliai taip pat apskaitomi nuosavybės dalyje.

Kontrolės ar reikšmingos įtakos praradimo momentu bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje, vertinama tikrąją vertę, apskaitinės vertės pasikeitimus įtraukiant į pelną ar nuostolius. Tikroji vertė yra pradinė apskaitinė vertė, naudojama vėliau apskaitant liekančią investiciją kaip asocijuotą įmonę, pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamą įmonę ar finansinį turtą. Be to, bet kokios su investicija susijusios anksčiau kitose bendrosiose pajamose pripažintos sumos apskaitomos taip, tarsi Grupė būtų tiesiogiai perleidusi susijusį turtą ar įsipareigojimus. Tai reiškia, kad sumos, anksčiau pripažintos kitose bendrosiose pajamose, perkeliamos į pelną ar nuostolius.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2.3 Atskiros finansinės ataskaitos

Dukterinės įmonės atskirose finansinėse ataskaitose apskaitomos naudojant savikainos metodą t.y. savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostolio suma. Paskirstymai iš investicijų objekto sukaupto pelno pripažįstami pajamomis. Jei tokie paskirstymai viršija pelną, susidariusį po įsigijimo dienos, investicijos testuojamos dėl nuvertėjimo.

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Bendrovės ir kiekvienos Grupės įmonės finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šios finansinės ataskaitos pateiktos eurai (EUR), kuri yra Bendrovės (ir kiekvienos Grupės įmonės) funkcinė ir pateikimo valiuta.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, išreikštus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi pelno/nuostolių ataskaitoje.

2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma.

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusi apskaitinės vertės padidėjimo suma yra pripažįstama kitose bendrosiose pajamose, o paskui didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale (kiti rezervai). Vėlesnio turto perkainojimo metu susidariusi apskaitinės turto vertės sumažėjimo suma, kuri padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, pripažįstama kitose bendrosiose pajamose ir šia suma yra mažinamas anksčiau pripažintas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale. Visi kiti sumažėjimai apskaitomi pelno/(nuostolių) ataskaitoje. Vertės padidėjimas, kuris padengia ankstesnius vertės sumažėjimus, apskaitomas pelno/(nuostolių) ataskaitoje. Visos kitos ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusios apskaitinės vertės padidėjimo sumos yra pripažįstamos kitose bendrosiose pajamose, o paskui didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale. Kiekvienais metais skirtumas tarp perkainoto turto nusidėvėjimo, parodyto pelno/(nuostolių) ataskaitoje, bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine verte, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną, įvertinus atidėtojo pelno mokesčio poveikį.

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė ar Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis pelno/(nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius.

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti lentelėje žemiau:

Pastatai	15-55 metų
Mašinos ir įrengimai	5-29 metų
Transporto priemonės	4-10 metų
Įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-20 metų

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kiekvieno balanso parengimo dieną.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas 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 apskaičiuojant veiklos pelną.

2.6 Nematerialusis turtas

(a) Programinė įranga

Programinė įranga, iš kurios Bendrovė ar Grupė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitoma įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per naudingo tarnavimo laikotarpį nuo 1 iki 5 metų.

(b) Sutartiniai santykiai su klientais

Sutartiniai santykiai su klientais, pripažįstami nematerialiuoju turtu po verslo įsigijimo, apskaitomi naudojant savikainos metodą, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Sutartiniai santykiai su klientais amortizuojami proporcingai per įvertintą 2 metų laikotarpį.

2.7 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas, peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertę, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetus).

2.8 Finansinis turtas

a) Paskolos ir gautinos sumos

Grupė klasifikuoja savo finansinį turtą į paskolas ir gautinas sumas. Klasifikavimas priklauso nuo įsigyto finansinio turto paskirties. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo apskaitymo metu, o vėliau peržiūri klasifikaciją kiekvienos ataskaitos parengimo dieną.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos balanso prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje.

b) Pardavimui skirtas finansinis turtas

Finansinis turtas, skirtas parduoti, yra neišvestinis finansinis turtas arba priskirtas šiai kategorijai arba nepriskirtas jokiai kitai kategorijai. Jis yra priskiriamas ilgalaikiam turtui, išskyrus tuos atvejus, kai sueina investicijos terminas ar vadovybė ketina jį parduoti per 12 mėnesių nuo finansinės atskaitomybės sudarymo dienos.

Finansinis turtas, skirtas parduoti, pradžioje apskaitomas tikrąja verte pridėjus sandorio išlaidas, o vėliau - tikrąja verte. Tikrosios vertės pasikeitimai yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Kai investicijos klasifikuojamos kaip skirtos pardavimui yra parduodamos ar sumažėja jų vertė, sukauptas tikrosios vertės koregavimas pripažintas nuosavybėje yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip pelnas arba nuostolis.

Investicijų, kuriomis yra prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią balanso sudarymo datai. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, kitų iš esmės panašių instrumentų kaina, diskontuotų pinigų srautų analize ar kitais vertinimo modeliais.

Kiekvieno laikotarpio pabaigoje Bendrovė įvertina, ar nėra objektyvių įrodymų, kad finansinio turto vertė yra sumažėjusi. Parduoti skirtų nuosavybės vertybinių popierių atveju žymus ar užsitęsęs vertybinių popierių tikrosios vertės sumažėjimas žemiau jų savikainos yra laikomas vertybinių popierių vertės sumažėjimo požymiu. Jeigu egzistuoja šis įrodymas parduoti skirtam finansiniam turtui, tuomet sukauptas nuostolis (lygus skirtumui tarp įsigijimo savikainos ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus to finansinio turto vertės sumažėjimo nuostolius, anksčiau pripažintą pelno (nuostolio) straipsnyje) yra perkeliamas iš nuosavybės į pelno/(nuostolių) ataskaitą.

2.9 Atsargos

Atsargos apskaitomos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina apskaičiuojama vadovaujantis FIFO metodu. Pagamintos ir nebaigtos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei susijusios netiesioginės gamybos sąnaudos, tačiau ji neapima skolinimosi išlaidų. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus produkcijos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

2.10 Suteiktos paskolos, prekybos ir kitos gautinos sumos

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikraja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo suma. Gautinų sumų vertės sumažėjimas nustatomas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Grupė nesugebės atgauti visų šių sumų per iš anksto nustatytus terminus. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant apskaičiuotų palūkanų normą, dabartinės vertės. Vertės sumažėjimo suma pripažįstama pelno/(nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltiškos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais jos nustatomos kaip neatgautinos.

2.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankuose ir kasoje bei banko sąskaitos kreditas (angl. *overdraft*). Banko sąskaitos kreditas (*overdraft*) balanse apskaitomas trumpalaikių įsipareigojimų finansinių skolų straipsnyje.

2.12 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Už parduotas akcijas gauta suma, viršijanti jų nominalią vertę, apskaitoma kaip akcijų priedai. Papildomos išlaidos, tiesiogiai priskiriamos naujų akcijų emisijai, apskaitomos kaip akcijų priedų sumažėjimas.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

(b) Nuosavos akcijos

Kai Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės akcijų, už jas sumokėta suma, įskaitant visas priskiriamas papildomas išorines sąnaudas, atimama iš akcininkų nuosavybės kaip nuosavos akcijos, kol jos nėra parduodamos, naujai išleidžiamos ar anuliuojamos. Parduodant, išleidžiant ar anuliuojant nuosavas akcijas, joks pelnas ar nuostoliai nepripažįstami pelno/(nuostolių) ataskaitoje. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lėšos apskaitomos konsoliduotose finansinėse ataskaitose kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

2.13 Rezervai

(a) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami remiantis metinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik metinio visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Įstatymo numatytas rezervas yra įtrauktas į kitus rezervus. Įstatymo numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Kasmetinis pervedimas į įstatymo numatytą rezervą sudaro 5 proc. grynojo rezultato ir yra privalomas tol, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. akcinio kapitalo. Įstatymo numatytas rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas būsimiems nuostoliams padengti.

Perkainojimo rezervas yra įtrauktas į kitus rezervus.

(b) Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Šis rezervas apskaitomas tol, kol Grupė dalyvauja nuosavų akcijų įsigijimo ar pardavimo sandoriuose. Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir jis negali būti mažesnis už įsigytų nuosavų akcijų įsigijimo verčių sumą.

2.14 Paskolos

Paskolos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio sąnaudas. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno/(nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Grupė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso parengimo dienos.

2.15 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tą jo dalį, kuri susijusi su straipsniais, pripažintais kitų bendrųjų pajamų eilutėje ar tiesiogiai nuosavybės dalyje. Tokiu atveju pelno mokestis taip pat pripažįstamas atitinkamai kitų bendrųjų pajamų eilutėje arba tiesiogiai nuosavybės dalyje.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais balanso parengimo dieną tose šalyse, kuriose veikia ir pajamas uždirba Bendrovė ir jos dukterinės įmonės. Vadovybė reguliariai peržiūri į mokesčių deklaracijas įtraukiamas pozicijas, atsižvelgdama į taikomo mokestinio teisės akto aiškinimus, ir, jei būtina, suformuoja atidėjinius sumoms, kurias tikėtina, kad reikės sumokėti mokesčių inspekcijai.

Pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtasis pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliui. Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtasis pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas laikiniams skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo išnykimo laiką kontroliuoja Grupė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas nebus panaikintas artimiausiu metu.

2.16 Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kuomet Grupei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda vadinama finansine nuoma (lizingu). Finansinė nuoma pradžioje kapitalizuojama mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus būsimas finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus tuos atvejus, kuomet mokėjimai turi būti atlikti per 12 mėnesių ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose. Finansinės nuomos būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpį arba lizingo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris iš jų yra trumpesnis.

(b) Nuoma

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomos įmokos (atėmus bet kurias nuomotojo suteiktas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno/(nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

2.17 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Grupė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Grupė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

(b) Išaitinės išmokos

Išaitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė pripažįsta išaitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išaitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išaitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Grupė pripažįsta įsipareigojimą ir sąnaudas premijoms ir dalyvavimui pelne, kuomet ji yra įsipareigojusi pagal sutartį arba praeityje taikoma praktika yra sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

2.18 Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamas sudaro atlygio, gauto ar gautino už parduotas prekes ir paslaugas Grupei vykdamą įprastinę veiklą, tikroji vertė. Pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės mokestį, sugrąžintas prekes ir kainų nuolaidas bei eliminavus pardavimus Grupės viduje. Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos tik tada, kai pirkėjui perduodama visa reikšminga rizika ir nuosavybės į prekes teisės teikiama nauda.

Transportavimo paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuomet paslaugos buvo teikiamos.

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Kuomet sumažėja gautinos sumos vertė, Grupė sumažina jos apskaitinę vertę iki atsiperkamosios vertės, kurią sudaro įvertinti būsimi pinigų srautai, diskontuoti priemonės pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, ir toliau prideda diskontą kaip palūkanų pajamas. Palūkanų pajamos už sumažėjusios vertės paskolas pripažįstamos taikant pirminę apskaičiuotų palūkanų normą.

2.19 Dividendų paskirstymas

Bendrovės akcininkams paskirstomi dividendai finansinėse ataskaitose pripažįstami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

2.20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinio vidurkio, neįskaitant paprastųjų vardinių akcijų, kurias nusipirko Bendrovė ir Grupė, kurios laikomos kaip nuosavos akcijos.

2.21 Informacija apie segmentus

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimui priimančiam asmeniui. Pagrindinį sprendimą priimančią asmenį, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, sudaro Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

Grupės vadovybė išskyrė šiuos Grupės veiklos segmentus: kietasis sūris, pusiau kietasis sūris, sviestas, pienas, grietinėlė, grietinė, rūgpienis, jogurtas, varškė, varškės sūris ir kita. Šie segmentai buvo sujungti į du pagrindinius finansinėse ataskaitose pateikiamus segmentus remiantis panašiu produktų, gamybos proceso, pirkėjų grupės ir platinimo būdo pobūdžiu.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2.22 Vyriausybės dotacijos ir subsidijos

Vyriausybės dotacijos ir subsidijos yra apskaitomos tikrąja verte tuomet, kai yra pakankamai įrodymų, jog subsidija bus gauta, Grupė ir Bendrovė atitiks visas jai keliamas sąlygas.

Vyriausybės dotacijos, gautos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui finansuoti, apskaitomos balanso ilgalaikių ateinančių laikotarpių pajamų straipsnyje. Jos pripažįstamos pajamomis pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

2.23 Atidėjiniai

Atidėjiniai restruktūrizavimo išlaidoms ir teismo ieškiniams pripažįstami tuomet, kai: Grupė ir Bendrovė turi dabartinį teisinį ar konstruktyvų įsipareigojimą dėl įvykių praeityje; daugiau tikėtina nei netikėtina, kad šiam įsipareigojimui įvykdyti teks panaudoti išteklius; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai nepripažįstami būsimiems veiklos nuostoliams.

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkrečiam įsipareigojimui būdingų rizikų dabartinius rinkos vertinimus. Atidėjinio padidėjimas per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

2.24 Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Bendrovė ir Grupė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Grupės bendra rizikos valdymo programa pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nuspėjamumui ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams veiklos rezultatams. Rizikos valdymą vykdo Bendrovės vadovybė. Rašytiniai bendros rizikos valdymo principai nėra parengti.

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų rizika

Bendrovė ir Grupė veiklą vykdo tarptautiniu mastu, tačiau jai iškilusi valiutų kursų svyravimo rizika palaikoma minimaliame lygyje, kadangi jos pardavimai už Lietuvos Respublikos teritorijos ribų daugiausia vykdomi eurais.

(ii) Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

Grūpei bei Bendrovei palūkanų normos rizika iškyla dėl palūkanas uždirbančių paskolų ir dėl gautų paskolų. Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. Dėl išduotų paskolų su fiksuota palūkanų norma Grupė susiduria su tikrosios vertės palūkanų normos rizika. 2015 ir 2014 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos eurais. 2015 ir 2014 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos eurais.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės grynieji palūkanų normai jautrūs įsipareigojimai sudarė atitinkamai 13 458 tūkst. EUR (2014 m. gruodžio 31 d. – 5 905 tūkst. EUR). Palūkanų normai išaugus / sumažėjus 0,5 procentinio punkto (2014: 0,5 procentinio punkto) Bendrovės ir Grupės pelnas sumažėtų / padidėtų 67 tūkst. EUR (2014 m. – pelnas sumažėtų / padidėtų 30 tūkst. EUR).

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Všios sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

(b) Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos.

2015 m. gruodžio 31 d. visi Bendrovės ir Grupės grynujų pinigų likučiai buvo laikomi bankuose, kurių išoriniai kredito reitingai, nustatyti reitingo agentūros „Fitch Ratings“, yra nuo A+ iki BBB. (2014 m. gruodžio 31 d. – nuo A+ iki A).

i) Maksimali kredito rizikos pozicija

Lentelėje pateikiami visi Bendrovės ir Grupės balansiniai straipsniai dėl kurių yra patiriama kredito rizika. Maksimali kredito rizikos pozicija neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones ir kitas kredito rizikos mažinimo priemones gruodžio 31:

Grupė			Bendrovė	
2015 m.	2014 m.		2015 m.	2014 m.
1 427	3 326	Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	401	1 065
31 847	33 647	Prekybos gautinos sumos	28 242	30 665
9 238	16 082	Suteiktos paskolos	8 961	14 207
42 512	53 055		37 604	45 937

ii) Finansinio turto kredito kokybė

Grupė neklasifikuoja gautinų sumų ir kito kredito riziką turinčio finansinio turto pagal kredito kokybę. Kredito rizika yra valdoma didžiausiems prekybos klientams nustatant kredito limitus bei analizuojant pradelstas gautinas sumas bei paskolas. Kredito limitų taikymas ir pradelstų skolų analizė yra nuolat stebima Bendrovės ir Grupės vadovybės.

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2015 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
3 800	3 719	Klientas A	3 800	3 719
2 700	2 509	Klientas B	2 700	2 509
2 100	2 006	Klientas C	2 100	2 006
1 900	1 848	Klientas D	1 900	1 848
4 345	3 694	Klientas E		
2 028	1 167	Klientas F		

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2014 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
3 186	1 704	Klientas A	3 186	1 704
1 501	519	Klientas B	1 501	519
500	466	Klientas C	500	466
300	297	Klientas D	300	297
4 344	2 519	Klientas E		
2 027	1 148	Klientas F		
985	228	Klientas G		
434	367	Klientas H		
434	359	Klientas J		

Gautinos sumos iš prekybos klientų reikšmingai neviršijo nustatytų kredito limitų.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
4 982	11 989	Didesnės nei 580 tūkst. EUR suteiktos paskolos	6 000	11 575
2 032	2 249	Didesnės nei 290 tūkst. EUR, bet mažesnės nei 580 tūkst. EUR suteiktos paskolos	1 595	1 814
2 224	1 844	Mažesnės nei 290 tūkst. EUR suteiktos paskolos	1 366	818
9 238	16 082		8 961	14 207

Paskolos didesnės nei 580 tūkst. EUR yra suteiktos dviem įmonėms ir vienam fiziniam asmeniui.

(c) Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų pinigų kiekį ir finansavimą sutartomis kreditavimo priemonėmis.

Lentelėje pateikiama Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų analizė. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į balanso dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos. Lentelėje pateiktos sumos apima sutartyje numatytus nediskontuotus pinigų srautus. Mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, kurių įvykdymo terminas yra 3 mėnesiai arba mažiau, atitinka jų balansines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

Bendrovė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2015 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	9 529	4 129	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	11 677	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	1 320	-	-	-
	22 526	4 129	-	-

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2014 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	13 229	1 365	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	12 193	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	1 287	-	-	-
	26 709	1 365	-	-

Grupė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2015 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	9 529	4 129	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	13 601	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	1 320	-	-	-
	24 450	4 129	-	-

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2014 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	13 229	1 365	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	14 359	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	1 287	-	-	-
	28 875	1 365	-	-

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

3.2 Kapitalo rizikos valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti Grupės galimybes tęsti veiklą, siekiant uždirbti pelno savo akcininkams ir kitoms suinteresuotoms šalims ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą mažinant kapitalo savikainą. Siekdamas palaikyti arba pakoreguoti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali pakoreguoti akcininkams išmokamų dividendų sumą, gražinti kapitalą akcininkams, išleisti naujų akcijų arba parduoti turtą, kad sumažintų skolas.

Grupė ir Bendrovė kapitalą apibrėžia kaip akcininkų nuosavybę ir paskolas minus pinigų, pinigų ekvivalentus.

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
14 978	15 880	Gautos paskolos	14 978	15 880
(1 427)	(3 326)	Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(401)	(1 065)
13 551	12 554	Grynoji skola	14 577	14 815
115 633	98 347	Akcininkų nuosavybė	101 347	88 087
129 184	110 901	Kapitalas iš viso	115 924	102 902

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. EUR (uždarosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. EUR), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje, įvykdė šiuos reikalavimus.

3.3 Tikrosios vertės vertinimas

Balanse apskaitytos prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos turi būti apmokėtos per trumpesnį negu trijų mėnesių laikotarpį, todėl laikoma, kad jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę, atėmus vertės sumažėjimą. Bendrovės gautų paskolų palūkanų norma yra keičiama ne rečiau kaip kas pusę metų, todėl laikoma jog jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę. Bendrovės suteiktų paskolų tikroji vertė atskleista 19 pastaboje, o ilgalaikio turto tikroji vertė – 15 pastaboje.

Tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Išskiriami trys tikrosios vertės hierarchijos lygiai.

Pirmam lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis identiško turto kotiruojamomis (nekoreguotomis) kainomis, aktyviose rinkose.

Antram lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis kitais tiesiogiai arba netiesiogiai stebimais rodikliais.

Trečiam lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis nestebimais rodikliais.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Atidėjimas gautinų sumų ir paskolų vertės sumažėjimui

Atidėjimas gautinų sumų ir paskolų vertės sumažėjimui apskaičiuotas remiantis vadovybės atliktais sumų, kurios nebus susigrąžintos pagal pradžioje numatytus terminus, atgautinumo ir atgavimo laiko vertinimais. Šiam apskaičiavimui atlikti reikia priimti svarbius sprendimus. Sprendimai priimami atsižvelgiant į skolininko reikšmingas finansines problemas, tikimybę, kad skolininkas bankrutuos ar jam bus atlikta finansinė reorganizacija, taip pat į mokėjimų neįvykdymą ar uždelsimą. Dabartiniai Bendrovės ir Grupės vertinimai galėtų žymiai pasikeisti, pasikeitus situacijai rinkoje ir bendrai visoje ekonomikoje. Atgautinumo lygis taip pat labai priklauso nuo sėkmės ir veiksmų, kurių buvo imtasi, siekiant susigrąžinti gautinas sumas, kurių mokėjimas žymiai uždelstas.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

Bendrovė ir Grupė turi senus pastatus ir įrangą, kurių naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinti remiantis numatomais produkto gyvavimo ciklais. Tačiau ekonominiai naudingo tarnavimo laikotarpiai gali skirtis nuo dabartinių vertinimų dėl techninių naujovių ar konkurentų veiksmų.

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus transporto priemones) tikrosios vertės vertinimą 2015 m. gruodžio 31 d. atliko nepriklausomi turto vertintojai UAB „OBER HAUS Nekilnojamasis turtas“, kur vertinant nekilnojamo turto grupę naudotas palyginamosios vertės (pardavimo kainos analogų) metodas. Vertinant kitas turto grupes, naudotas atstatomosios vertės (kaštų) metodas. Transporto priemonių grupės vertinimą atliko Bendrovės ekspertai, kurie nustatė tikrąją vertę naudodami pardavimo kainos analogų metodą. Turto daliai, kuri buvo vertinta atstatomosios vertės metodu atliktas vertės sumažėjimo testas, kuris parodė, kad nėra požymių galimam vertės sumažėjimui.

Bendrovės vadovybės nuomone, remiantis šiais metodais pakoreguotos ilgalaikio materialiojo turto vertės 2015 m. gruodžio 31 d. atitinka jų tikrąją vertę (15 pastaba).

Atsargų vertės sumažėjimas

Grupė ir Bendrovė atsargas apskaito viena iš mažesniųjų įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte. Grupė ir Bendrovė vertino, ar atsargų, apskaitytų įsigijimo savikaina vertė nėra mažesnė nei grynoji galimo realizavimo vertė, atsižvelgdama į istorinius duomenis bei faktinius atsargų pardavimus žemiau savikainos. Jei apskaitytas atsargų vertės sumažėjimas būtų 5 proc. didesnis/mažesnis, tai 2015 m. Grupės ir Bendrovės pelnas prieš mokesčius būtų atitinkamai 248 tūkst. EUR mažesnis/didesnis (2014 m. atitinkamai - 311 tūkst. EUR).

5. Informacija apie segmentus

Veiklos segmentai ir finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai

Grupės vadovybė išskyrė šiuos Grupės veiklos segmentus: kietasis sūris, pusiau kietasis sūris, sviestas, pienas, grietinėlė, grietinė, rūgpienis, jogurtas, varškė, varškės sūris ir kita. Šie segmentai buvo sujungti į du pagrindinius finansinėse ataskaitose pateikiamus segmentus remiantis panašiu produktų, gamybos proceso, pirkėjų grupės ir platinimo būdo pobūdžiu.

Pagrindiniai du Grupės verslo finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai yra šie:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

Kitą grupės veiklą pagrinde sudaro žaliavinio pieno surinkimas, šis segmentas nėra pakankamo dydžio, kad būtų atskleidžiamas atskirai. Sandoriai tarp segmentų vykdomi normaliomis prekybinės veiklos sąlygomis. Šviežio pieno produktų segmente yra 2 išoriniai klientai, kurių kiekvieno individualiai pajamos sudaro daugiau nei 10% visų segmento pajamų.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Žemiau pateikiama segmentų 2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2015				
Pardavimai	66 357	172 575	20 880	259 812
Pardavimai su kitais segmentais	(23)	(43 726)	(19 559)	(63 308)
Pardavimai – trečiosioms šalims	66 334	128 849	1 321	196 504
Segmento bendrasis pelnas	13 057	12 453	(960)	24 550
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 885	6 944	39	8 868
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(766)	595		(171)
Iš viso turto	35 661	126 706	2 816	165 183
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(10 576)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				154 607
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	828	1 042	9	1 879
Iš viso įsipareigojimų	16 376	33 138	2 734	52 248
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(13 274)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				38 974
2014				
Pardavimai	76 291	223 554	30 822	330 667
Pardavimai su kitais segmentais	(104)	(51 107)	(30 205)	(81 416)
Pardavimai – trečiosioms šalims	76 187	172 447	617	249 251
Segmento bendrasis pelnas	14 815	4 698	(311)	19 202
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 055	7 198	40	9 293
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	816	(1 037)	1	(220)
Iš viso turto	28 932	117 923	3 236	150 091
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(9 337)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				140 754
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	1 343	4 965	66	6 374
Iš viso įsipareigojimų	11 009	37 614	2 729	51 352
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(8 945)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				42 407

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Geografinė informacija

Visas Bendrovės turtas yra Lietuvoje. Bendrovės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Lietuva	54 429	66 937	134 486	125 702	1 042	4 965
Europos Sąjungos šalys	85 997	111 012	-	-	-	-
Kitos šalys	32 149	45 605	-	-	-	-
	172 575	223 554	134 486	125 702	1 042	4 965

Grupės turtas pagal geografinius segmentus pateiktas žemiau. Grupės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Lietuva	70 047	82 341	151 187	137 545	1 879	6 374
Europos Sąjungos šalys	94 308	121 304	3 420	3 209	-	-
Kitos šalys	32 149	45 606	-	-	-	-
	196 504	249 251	154 607	140 754	1 879	6 374

Pardavimai priskiriami pagal tai kurioje šalyje yra pirkėjas.

Bendrovės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2015	2014
Prekių pardavimo pajamos	165 021	215 809
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	7 554	7 745
	172 575	223 554

Grupės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2015	2014
Prekių pardavimo pajamos	195 579	248 464
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	925	787
	196 504	249 251

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
1 364	1 932	Rinkodaros paslaugos	-	-
2 414	2 467	Darbo užmokesčio sąnaudos	1 295	1 267
4 337	4 625	Transportavimo paslaugos	4 050	4 365
827	734	Produkto įvaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos	77	76
785	714	Remontas ir eksploatacija	696	617
338	460	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	309	412
1 212	287	Sandėliavimo paslaugos	1 212	287
2 561	2 179	Kitos sąnaudos	3 552	2 510
13 838	13 398		11 191	9 534

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
2 406	2 547	Darbo užmokesčio sąnaudos	1 611	1 782
66	167	Mokesčiai (išskyrus pelno mokesį)	41	46
-	310	Atidėjimai suteiktų paskolų vertės sumažėjimui bei paskolų nurašymai (19 pastaba)	-	310
1 680	1 314	Atidėjimai abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimui bei gautinų sumų nurašymai (21 pastaba)	1 652	1 314
201	248	Konsultacijų sąnaudos	142	198
425	488	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	287	290
217	191	Remontas ir eksploatacija	184	152
775	76	Išmokėtos ir sukauptos tantjemos (atstatymas)	775	(264)
88	105	Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	69	83
187	213	Draudimo sąnaudos	173	195
111	144	Banko mokesčiai	100	131
49	109	Komandiruotės	34	96
43	34	Baudos	3	3
28	90	Darbuotojų mokymai	12	81
18	13	Narystės mokesčiai	17	12
273	266	Labdara, parama	148	195
790	374	Kitos sąnaudos	498	172
7 357	6 689		5 746	4 796

8. Kitos veiklos pajamos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
2 190	2 651	Prekių perpardavimas	2 172	2 633
630	998	Palūkanų pajamos	549	820
391	404	Kitos pajamos	6 507	1 367
3 211	4 053		9 228	4 820

Kitas Bendrovės pajamas sudaro iš dukterinės įmonės UAB „Rokiškio Pienas“ gauti dividendai bei draudimo ir kitos paslaugų pajamos (33 pastaba).

9. Kitos veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
2 121	2 584	Perparduotų prekių savikaina	2 107	2 578
129	145	Kitos sąnaudos	175	177
2 250	2 729		2 282	2 755

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

10. Kiti veiklos nuostoliai

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
(49)	(487)	Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (32 pastaba)	(48)	(487)
-	(151)	Investicijų į asocijuotą įmonę pardavimo rezultatas (17 pastaba)	-	-
(49)	(638)		(48)	(487)

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
130 232	180 212	Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	102 582	149 274
(10 564)	(6 824)	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas	(10 519)	(7 326)
17 830	18 290	Darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo įmokos	12 100	12 152
13 501	16 019	Transportavimo paslaugos	13 204	15 726
775	76	Išmokėtos ir sukauptos (atstatytos) premijos	775	(263)
8 289	9 293	Nusidėvėjimas ir amortizacija (15, 16 pastabos)	6 097	7 067
(325)	(376)	Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti amortizacija (27 pastaba)	(191)	(230)
1 364	1 932	Rinkodaros paslaugos		
3 731	3 679	Remontas ir eksploatacija	3 514	3 446
532	679	Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina	28 543	32 446
-	-	Nurašytos investicijos (17 pastaba)		-
1 680	1 314	Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašytos gautinos sumos (21 pastaba)	1 652	1 314
195	250	Mokesčių (išskyrus pelno mokestį) sąnaudos	165	125
201	248	Konsultacijų sąnaudos	142	198
103	123	Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	84	101
14 807	16 505	Komunalinės išlaidos (energija)	9 485	10 469
10 798	8 715	Kitos	8 432	7 500
193 149	250 135	Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	176 065	231 999

12. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
201	405	Palūkanų sąnaudos:		
-	-	- banko paskolos	124	297
-	-	- finansinė nuoma	-	-
201	405		124	297

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

13. Pelno mokestis

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
(927)	(1 319)	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(27)	(379)
86	-	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	-	-
670	1 539	Atidėtas pelno mokestis (18 pastaba)	622	1 416
(171)	220	Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	595	1 037

Pelno mokestis, taikomas Grupės ir Bendrovės pelnui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų taikant bazinį pelno mokesčio tarifą:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
4 066	(604)	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	3 284	(7 164)
610	(91)	Mokestis taikant 15 proc. tarifą (2.15 pastaba)	493	(1 074)
1 034	414	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	115	544
(1 146)	(208)	Neapmokestinamos pajamos	(1 140)	(197)
(74)	(69)	Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams.	(36)	(58)
(253)	(266)	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	(27)	(252)
-	-	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	-	-
171	(220)	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(595)	(1 037)

Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudas sudaro reprezentacinės išlaidos, nurašymai ir pan. Neapmokestinamąsias pajamas sudaro delspinigiai, gautos draudimo kompensacijos ir pan.

Mokesčių inspekcija yra atlikusi pilną mokesčių patikrinimą Bendrovėje už 2001 metus. Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

14. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
3 895	(383)	Akcininkams tenkantis grynasis (nuostolis) / pelnas išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	3 879	(6 127)
35 066	35 066	Nuosavų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	35 066	35 066
(869)	(802)		(869)	(802)
0,11	(0,01)	Vienai akcijai tenkantis paprastasis (nuostolis) / pelnas (EUR už vieną akciją)	0,11	(0,18)

Grupė neturi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų, todėl sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra toks pat kaip paprastasis pelnas, tenkantis vienai akcijai.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

15. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė	Transporto priemonės ir kitas turtas				Iš viso
	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Nebaigta statyba		
2014 m. sausio 01 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	13 133	55 454	27 186	807	96 580
Sukauptas nusidėvėjimas	(4 853)	(41 838)	(20 780)	-	(67 471)
Likutinė vertė	8 281	13 616	6 406	807	29 109
2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metalai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	8 281	13 616	6 406	807	29 109
Įsigijimai	11	1 019	1 376	2 559	4 965
Perleidimai	(35)	(413)	(96)	-	(544)
Nurašymai	(3)	(7)	(2)	-	(11)
Perkelta iš nebaigtos statybos	71	1 555	13	(1 638)	-
Nusidėvėjimas	(379)	(4 487)	(2 187)	-	(7 052)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	7 946	11 282	5 510	1 728	26 467
2014 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	13 156	59 143	28 955	1 728	102 983
Sukauptas nusidėvėjimas	(5 209)	(47 861)	(23 445)	-	(76 516)
Likutinė vertė	7 946	11 282	5 510	1 728	26 467
2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metalai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	7 946	11 282	5 510	1 728	26 467
Įsigijimai	-	80	475	487	1 042
Perkainojimas	452	10 532	2 750	-	13 733
Perleidimai	(52)	-	(43)	-	(95)
Nurašymai	(3)	-	-	-	(3)
Perkelta iš nebaigtos statybos	319	5	331	(655)	-
Nusidėvėjimas	(378)	(3 675)	(2 033)	-	(6 086)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	8 284	18 224	6 990	1 560	35 058
2015 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	13 813	69 579	32 258	1 560	117 210
Sukauptas nusidėvėjimas	(5 529)	(51 355)	(25 268)	-	(82 152)
Likutinė vertė	8 284	18 224	6 990	1 560	35 058

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Grupė	Transporto priemonės ir kitas turtas				Iš viso
	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Nebaigta statyba		
2014 m. sausio 01 d.					
Įsigijimo savikaina ir perkainota vertė	20 354	65 389	27 028	1 708	114 478
Sukauptas nusidėvėjimas	(6 602)	(44 949)	(20 017)	-	(71 569)
Likutinė vertė	13 751	20 440	7 011	1 708	42 909
2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metal					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	13 751	20 440	7 011	1 708	42 910
Įsigijimai	98	1 163	1 455	3 658	6 374
Perleidimai	(77)	(417)	(108)	-	(602)
Nurašymai	(3)	(7)	(3)	-	(13)
Perkelta iš nebaigtos statybos	550	3 066	22	(3 638)	-
Nusidėvėjimas	(683)	(6 074)	(2 391)	-	(9 147)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	13 636	18 171	5 986	1 728	39 521
2014 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	21 092	74 777	30 213	1 728	127 810
Sukauptas nusidėvėjimas	(7 456)	(56 606)	(24 227)	-	(88 289)
Likutinė vertė	13 636	18 171	5 986	1 728	39 521
2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metal					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	13 636	18 171	5 986	1 728	39 521
Įsigijimai	11	604	530	734	1 879
Perkainojimas	1 399	14 093	2 960	-	18 452
Perleidimai	(52)	-	(43)	-	(95)
Nurašymai	(3)	-	-	-	(3)
Perkelta iš nebaigtos statybos	475	69	332	(876)	-
Nusidėvėjimas	(702)	(5 215)	(2 230)	-	(8 147)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	14 764	27 722	7 535	1 586	51 607
2015 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	23 701	87 832	33 031	1 586	146 150
Sukauptas nusidėvėjimas	(8 937)	(60 110)	(25 496)	-	(94 543)
Likutinė vertė	14 764	27 722	7 535	1 586	51 607

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas. Turto (išskyrus transporto priemones) tikrąją vertę nustatė nepriklausomi turto vertintojai UAB „OBER HAUS Nekiilnojamasis turtas“. Nekiilnojamo turto grupei vertinti naudotas palyginamosios vertės (pardavimo kainos analogų) metodas, lyginant pardavimo kainas Lietuvoje. Vertinant kitas turto grupes, naudotas atstatomosios vertės (kaštų) metodas. Transporto priemonių grupės vertinimą atliko Bendrovės ekspertai, kurie nustatė tikrąją vertę naudodami pardavimo kainos analogų metodą. Perkainojimo metu susidaręs pelnas atskleistas ilgalaikio materialiojo turto judėjimo lentelėse ir buvo apskaitytas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje. Turto daliai, kuri buvo vertinta atstatomosios vertės metodu atliktas vertės sumažėjimo testas, kuris parodė, kad nėra požymių galimam vertės sumažėjimui.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

2014 m. ilgalaikis turtas nebuvo perkainuotas, kadangi valdybos nuomone jokių reikšmingų pokyčių nei šalies nekilnojamojo turto rinkoje, nei bendrovės veikloje, nei įrengimų ir mašinų kainų rinkose neįvyko, todėl per 2014 finansinius metus Grupės ilgalaikio materialiojo turto tikroji vertė reikšmingai nekito. Valdybos nariai priėmė prielaidą, kad ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė atspindi tikrą AB „Rokiškio sūris“, UAB „Rokiškio pienas“ ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ ilgalaikio materialaus turto rinkos vertę ir priėmė sprendimą AB „Rokiškio sūris“ Grupės ilgalaikio materialiojo turto neperkainoti, bet nusidėvėjimo normatyvai buvo peržiūrėti.

Žemiau pateikiama informacija apie Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės paskirstymą 2015 m. gruodžio mėn. 31 d. pagal tikrosios vertės hierarchijos lygius:

Bendrovė	1 lygis Aktyviose rinkose kotiruoja mos kainos	2 lygis Kiti tiesiogiai arba netiesiogiai skelbiami rodikliai	3 lygis Neskelbiami rodikliai	Tikrosios vertės pokyčio nebuvo	Iš viso:
Pastatai	-	8 284	-	-	8 284
Mašinos ir įrengimai	-	-	18 205	19	18 224
Transporto priemonės ir kitas turtas	-	4 336	2 308	346	6 990
Nebaigta statyba	-	-	-	1 560	1 560
Tikroji vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	-	12 620	20 513	1 925	35 058

Grupė	1 lygis Aktyviose rinkose kotiruoja mos kainos	2 lygis Kiti tiesiogiai arba netiesiogiai skelbiami rodikliai	3 lygis Neskelbiami rodikliai	Tikrosios vertės pokyčio nebuvo	Iš viso:
Pastatai	-	14 764	-	-	14 764
Mašinos ir įrengimai	-	-	27 386	336	27 722
Transporto priemonės ir kitas turtas	-	4 336	2 871	328	7 535
Nebaigta statyba	-	-	-	1 586	1 586
Tikroji vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	-	19 100	30 257	2 250	51 607

2 lygio ilgalaikis materialusis turtas buvo įvertintas lyginamuoju metodu. Lyginamuoju metodu vertintas nekilnojamasis turtas, dauguma transporto priemonių bei statiniai, kurio pardavimo sandorių ar pasiūlos pavyzdžių pavyko rasti rinkoje.

Lyginamieji nekilnojamojo turto objektai pasirinkti dėl panašumo su vertinamu objektu dydžio, paskirties, dislokacijos, naudojimo pobūdžio, būklės, inžinerinio aprūpinimo ar kitais parametrais. Vertinant nekilnojamąjį turtą taikytos pataisos dėl skirtumų tarp vertinamųjų ir lyginamųjų objektų. Lyginamieji parinkti iš kiek galima panašesnių objektų ir skirtumai yra dėl vietos bei aplinkos, statybos metų, bendro objekto ploto.

Vertinant transporto priemones remtasi pasiūlos duomenimis. Iš nemažiau negu 2 ar 3 lyginamųjų duomenų paskaičiuota vertė buvo priimama už turto vertę. Parinkti lyginamieji duomenys buvo panašūs į vertinamąjį turtą.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

3 lygio ilgalaikis materialusis turtas buvo įvertintas atstatomosios vertės (kaštų) metodu. Šiuo metodu skaičiuota dalies specialios paskirties kilnojamojo turto, kuriems nepavyko rasti pardavimo ar pasiūlos rinkos duomenų, vertės.

Skaičiuojant vertinamo kilnojamojo turto (mašinų ir įrengimų) vertę išlaidų (kaštų) metodu vertinamo objekto atkūrimo kaštai buvo prilyginti įsigijimo kaštams (vertinamo objekto atkūrimo modelis). Vertinimo tikslais nuvertėjimas (nusidėvėjimas) nustatomas suskaidymo skaičiavimo modeliu. Nustatant fizinį nuvertėjimą, daroma prielaida, kad vertinamas turtas savo vertės netenka proporcingai metų skaičiui. Vertinamas turtas buvo suskirstytas į grupes, kiekvienai turto grupei, remiantis vertintojo ekspertine nuomone buvo priskirtas priskirtas iki 30 metų naudingas tarnavimo laikas, priklausimai nuo turto grupės. Nustatant funkcinį nuvertėjimą, daroma prielaida, kad vertinimo metu gaminamas bei parduodamas kilnojamas turtas (mašinos ir įrengimai) yra didesnio naudingumo nei anksčiau pagamintas ir dabar nebegaminamas turtas.

Nustatant ekonominį nuvertėjimą vertintojai daro išvadą, kad ekonomikos situacija yra pakankamai stabili, todėl priima, kad ekonominis nuvertėjimas lygus nuliui procentų.

Vertinant kilnojamąjį turtą buvo atsižvelgta į tai, kad jei naudojamas apskaitoje nudėvėtas turtas, tai negali neturėti vertės. Todėl pagal rinkos duomenis buvo išskaičiuota galima turto likutinė vertė.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės vadovybė peržiūrėjo ilgalaikiam materialiajam turtui taikytus naudingo tarnavimo laikotarpius ir nustatė, kad daugumai ilgalaikio turto vienetų naudingo tarnavimo laikotarpis turi būti prailgintas. Šis vadovybės įvertinimas bus taikomas perspektyviai ir naudingo tarnavimo laikotarpis bus patikslintas per 2016 m.

2015 m. gruodžio 31 d. tam tikras Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė atitinkamai sudarė 10 637 tūkst. EUR ir 19 097 tūkst. EUR (2014 m. gruodžio 31 d. – 8 238 tūkst. EUR ir 14 069 tūkst. EUR), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitytos pelno/(nuostolių) ataskaitos pardavimo ir rinkodaros sąnaudų, bendrųjų ir administracinių sąnaudų bei pardavimų savikainos straipsniuose, taip pat balanso nebaigtos gamybos bei pagamintos produkcijos straipsniuose.

Jei ilgalaikis materialusis turtas nebūtų buvęs perkainotas, Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės 2014 m. ir 2015 m. gruodžio 31 d. būtų buvusios tokios:

Bendrovė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto		Iš viso
			priemonės ir Kitas turtas	Nebaigta statyba	
2014 m. gruodžio 31 d.	4 963	7 354	3 747	1 728	17 792
2015 m. gruodžio 31 d.	4 872	5 988	3 270	1 560	15 690

Grupė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto		Iš viso
			priemonės ir Kitas turtas	Nebaigta statyba	
2014 m. gruodžio 31 d.	8 337	13 639	4 211	1 728	27 915
2015 m. gruodžio 31 d.	8 101	11 422	3 621	1 586	24 730

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

16. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2014 m. sausio 01 d.	
Įsigijimo savikaina	711
Sukaupta amortizacija	<u>(677)</u>
Likutinė vertė	<u>34</u>
2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metalai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	34
Įsigijimai	1
Amortizacijos sąnaudos	<u>(14)</u>
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>21</u>
2014 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	712
Sukaupta amortizacija	<u>(691)</u>
Likutinė vertė	<u>21</u>
2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metalai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	21
Įsigijimai	-
Amortizacijos sąnaudos	<u>(11)</u>
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>10</u>
2015 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	712
Sukaupta amortizacija	<u>(702)</u>
Likutinė vertė	<u>10</u>

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Grupė	Sutartiniai santykiai su klientais	Programinė įranga	Iš viso
2014 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina	262	712	974
Sukaupta amortizacija		(678)	(678)
Likutinė vertė	262	34	296
2014 m. gruodžio 31 d.			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	262	34	296
Įsigijimai		1	1
Amortizacijos sąnaudos	(131)	(15)	(146)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	131	21	152
2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	131	21	152
Įsigijimai	-	-	-
Amortizacijos sąnaudos	(131)	(11)	(142)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje		10	10
2015 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	262	713	975
Sukaupta amortizacija	(262)	(703)	(965)
Likutinė vertė	-	10	10

Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos pelno/(nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

17. Investicijos

Siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų, 2015 m. balandžio 30 d. Bendrovė priėmė sprendimą sumažinti dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ įstatinį kapitalą nuo 3 056 tūkst. EUR iki 105 tūkst. EUR. Įstatinis kapitalas buvo sumažintas 2 951 tūkst. EUR akcijų nominalią vertę sumažinant iki 0,10 EUR (dešimt šimtųjų euro centų). Atitinkamai investicijos vertė į šią dukterinę įmonę sumažėjo 2 951 tūkst. EUR.

Bendrovės investicijų vertė 2015 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

	Investicijos įsigijimo vertė	Pripažintas vertės sumažėjimas	Investicijos vertė po vertės sumažėjimo
UAB „Rokiškio pienas“	105	-	105
UAB „Rokiškio pieno gamyba“	4 122	-	4 122
KB „Žalmargė“	232	(232)	-
SIA „Jekabpils piena kombinats“	853	(122)	731
SIA „Kaunata“	96	-	96
	5 408	(354)	5 054

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

18. Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kuomet egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti trumpalaikį mokestinį turtą su trumpalaikiais mokestiniais įsipareigojimais ir kuomet atidėtasis pelno mokestis susijęs su ta pačia fiskaline institucija. Sudengtos sumos pateiktos toliau:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
		Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
209	209	– atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	209	209
1 536	1 343	– atgautinas per 12 mėnesių	1 448	1 281
1 745	1 552		1 657	1 490
		Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:		
(4 078)	(1 787)	– atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	(2 905)	(1 301)
		– atgautini per 12 mėnesių		
(4 078)	(1 787)		(2 905)	(1 301)
(2 333)	(235)	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas	(1 248)	189

Bendrasis pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
(235)	(1 774)	Metų pradžioje	189	(1 227)
670	1 539	Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje (13 pastaba)	622	1 416
(2 768)	-	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	(2 060)	-
(2 333)	(235)	Metų pabaigoje	(1 249)	189

Atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų pasikeitimas per metus, neatsižvelgiant į likučių sudengimą toje pačioje mokestinėje jurisdikcijoje:

Bendrovė					
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2014 m. sausio 1 d.	91	162	261	243	757
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	842	47	(61)	(94)	734
2014 m. gruodžio 31 d.	933	209	200	149	1 491
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(190)		240	116	166
2015 m. gruodžio 31 d.	743	209	440	265	1 657
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai			Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	Viso	
2014 m. sausio 1 d.				(1 983)	(1 983)

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	682	682
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje		
2014 m. gruodžio 31 d.	(1 301)	(1 301)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	456	456
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	(2 060)	(2 060)
2015 m. gruodžio 31 d.	(2 905)	(2 905)

Grupė

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2014 m. sausio 1 d.	91	162	261	264	778
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	842	47	(61)	(54)	774
2014 m. gruodžio 31 d.	933	209	200	210	1 552
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(190)		240	143	193
2015 m. gruodžio 31 d.	743	209	440	353	1 745

Atidėtojo pelno mokesčio išipareigojimai	Pagreitintas mokestinis ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	Viso	
2014 m. sausio 1 d.		(88)	(2 464)	(2 552)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje		41	723	764
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje				
2014 m. gruodžio 31 d.		(47)	(1 741)	(1 788)
Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje			478	478
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje			(2 768)	(2 768)
2015 m. gruodžio 31 d.		(47)	(4 031)	(4 078)

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 15 proc. pelno mokesčio tarifą (2014 m. – 15 proc.), kurį numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba padengiamas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

19. Suteiktos paskolos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
1 761	2 096	Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	1 761	2 096
333	293	Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	273	231
2 660	1 905	Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	2 303	1 514
(1 961)	(1 961)	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(1 961)	(1 961)
2 793	2 333	Ilgalaikės paskolos grynąja verte	2 376	1 880
1 547	1 711	Ūkininkams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	1 020	1 092
44	38	Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	41	35
4 854	11 999	Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	5 524	11 200
6 445	13 748	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos	6 585	12 327

Ūkininkams suteiktų paskolų gražinimo terminai svyruoja nuo 2 mėnesių iki 10 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 0 iki 10 proc. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 9,3 proc. (2014 m. – 9,54 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų gražinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 25 metų. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 9,85 proc. (2014 m. – 10,44 proc.).

Kitų suteiktų ilgalaikių paskolų gražinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 5 metų. Paskolų vidutinė svertinė palūkanų norma 3,56 proc. (2014 m. – 3,12 proc.).

Paskolų, suteiktų darbuotojams Bendrovėje, tikroji vertė 2015 m. gruodžio 31 d. atitinkamai yra 179 tūkst. EUR. (2014 m. gruodžio 31 d. – 148 tūkst. EUR). Paskolų, suteiktų ūkininkams, tikroji vertė 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 2 643 tūkst. EUR. (2014 m. gruodžio 31 d. – 3 060 tūkst. EUR). Paskolų tikroji vertė yra priskiriama antrajam lygiui tikrosios vertės skaičiavimo modelyje. Kitų suteiktų paskolų tikroji vertė atitinka balansinę vertę.

Žemiau lentelėje pateikiama gruodžio 31 d. informacija apie sugrąžinti uždelstas suteiktas paskolas:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
8 565	15 165	Suteiktos paskolos, kurių gražinimas nėra uždelstas	8 289	13 315
672	917	Suteiktos paskolos, kurių gražinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	672	892
1 961	1 961	Nuvertėjusios suteiktos paskolos	1 961	1 961
11 198	18 043	Bendroji suteiktų paskolų vertė	10 922	16 168
(1 961)	(1 961)	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(1 961)	(1 961)
9 237	16 082	Grynoji vertė	8 961	14 207

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

20. Atsargos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
2 030	2 304	Žaliavos	842	1 006
4 967	5 273	Nebaigta gamyba	4 761	5 076
51 741	41 684	Pagaminta produkcija	51 047	41 222
826	1 009	Kitos atsargos	642	739
59 564	50 270	Iš viso atsargų įsigijimo verte	57 292	48 043
(4 950)	(6 220)	Sumažinta: nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(4 950)	(6 220)
54 614	44 050	Iš viso atsargų	52 342	41 823

2015 m. gruodžio 31 d. 40 000 tūkst. EUR vertės atsargos (2014 m. gruodžio 31 d. – 7 241 tūkst. EUR) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos: 3 813 tonos LPM (lieso pieno miltai), 465 tonos iBK ir 1 971 tonos sviesto, 156 tonos šviežio fermentinio sūrio buvo laikomos pas trečiąsias šalis Lietuvoje, 39 tonos kietojo sūrio ir 6,6 tonos šviežio fermentinio sūrio - Europos sąjungos šalies sandėliuose, bei 313 tonos kietojo sūrio JAV. Bendra šių atsargų vertė 15 mln. EUR.

21. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
-	10	Ilgalaikės gautinos sumos	-	-
-	10	Išankstiniai apmokėjimai	-	-
31 847	33 647	Trumpalaikės gautinos sumos	28 242	30 665
1 365	1 273	Prekybos gautinos sumos	875	1 079
310	201	Gautinas PVM	310	101
		Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos		
33 522	35 121		29 427	31 845

2015 m. gruodžio 31 d ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės prekybos gautinos sumos nebuvo įkeistos. 2015 m. gruodžio 31 d ir 2014 m. gruodžio 31 d. Dukterinės įmonės UAB "Rokiškio pienas" prekybos gautinos sumos, bei reikalavimai į būsimas gautinas sumas buvo įkeisti ne didesnei kaip 11 803 tūkst. EUR sumai.

Informacija apie uždelstas gautinas sumas gruodžio 31 d, pateikta žemiau:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
18 107	19 644	Prekybos gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	16 143	17 157
8 295	6 193	Prekybos gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	6 654	5 697
8 380	9 145	Nuvertėjusios gautinos sumos	8 380	9 145
34 782	34 982	Bendra vertė	31 177	32 000
(2 935)	(1 335)	Vertės sumažėjimas	(2 935)	(1 335)
31 847	33 647	Grynoji prekybos gautinų sumų vertė	28 242	30 665

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Grupė nebuvo gavusi jokių užtikrinimo priemonių susijusių su nuvertėjusioms gautinoms sumoms. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo prekybos gautinų sumų iš UAB „Rokiškio pieno gamyba“ 3 653 tūkst. EUR, bei SIA „Jekabpils piena kombinats“ 248 tūkst. EUR. (2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo prekybos gautinų sumų iš UAB „Rokiškio pienas“ ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ atitinkamai 281 tūkst. EUR ir 2 740 tūkst. EUR, bei SIA „Jekabpils piena kombinats“ 248 tūkst. EUR.).

Prekybos gautinos sumos, kurios yra uždelstos mažiau nei 360 dienų nėra laikomos nuvertėjusiomis, jeigu Grupė negauna kitos neigiamos informacijos apie pirkėjų mokumą. Prekybos gautinų sumų, kurios yra uždelstos, bet nuvertėjusios senėjimo analizė gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
6 376	4 446	Iki 30 dienų	5 946	4 169
1 599	1 503	Nuo 31 iki 60 dienų	436	1 471
261	5	Nuo 61 iki 90 dienų	261	5
59	238	Daugiau nei 91 diena	11	52
8 295	6 193		6 654	5 697

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2015	2014		2015	2014
41	41	Trumpalaikiai depozitai	41	41
1 386	3 285	Pinigai banke ir kasoje	360	1 024
1 427	3 326		401	1 065

2015 m. gruodžio 31 d. grynujų pinigų likutis įkeistose sąskaitose buvo 174 tūkst. EUR (2014 m. gruodžio 31 d. grynujų pinigų likutis įkeistose sąskaitose buvo 2 229 tūkst. EUR).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Grupė			Bendrovė	
Gruodžio 31 d.			Gruodžio 31 d.	
2015	2014		2015	2014
41	41	Trumpalaikiai depozitai	41	41
1 386	3 285	Pinigai banke ir kasoje	360	1 024
1 427	3 326		401	1 065

23. Akcinis kapitalas

2015 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 35 867 970 (2014 m. gruodžio 31 d. - 35 867 970) paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 0,29 EUR. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

24. Nuosavos akcijos

	2015		2014	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	802 094	(1 120)	802 094	(1 120)
įsigytos nuosavos akcijos	1 612 485	(2 306)	-	-
įstatinio kapitalo mažinimas	-	-	-	-
	2 414 579	(3 426)	802 094	(1 120)

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Per 2015 metus Bendrovė įsigijo 1 612 485 nuosavų akcijų ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2 414 579 vnt. nuosavų akcijų (2014 gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 802 094 vnt. nuosavų akcijų). Įsigytoms savoms akcijoms bendrovė neturi teisės naudotis nustatytais LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

25. Kiti rezervai ir rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Kiti rezervai

1 041 tūkst. EUR nepaskirstytinų rezervų suma gali būti naudojama tik akcinio kapitalo didinimui, o 1 113 tūkst. EUR, 556 tūkst. EUR ir 223 tūkst. EUR atitinkamai AB „Rokiškio sūris“ UAB „Rokiškio pieno gamyba“ ir UAB „Rokiškio pienas“ nepaskirstytinų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų. Likusi 16 461 tūkst. EUR Bendrovėje ir 22 846 tūkst. EUR Grupėje (2014 m. atitinkamai 7 374 tūkst. EUR ir 9 864 tūkst. EUR) kitų rezervų dalis sudaro ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervą (*Perkainojimo rezervo atskleidimas nurodytas žemiau*).

Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Per 2014 ir 2015 metus nebuvo priimta nutarimų dėl Rezervo nuosavoms akcijoms sudarymo. 2015 m. gruodžio 31 d. bendras rezervas savų akcijų įsigijimui nesikeitė ir sudaro 11 668 tūkst. EUR.

Dividendai

Už 2014 metus Bendrovės akcininkams dividendai nebuvo paskirti.

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Rezervas negali būti naudojamas nuostoliams padengti. Perkainojimo rezervo pokyčiai pateikiami žemiau.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė	Perkainojim o rezervas	Atidėtas pelno mokestis	Rezervas po atidėtojo pelno mokesčio
2014 m. sausio 1 d.	13 219	(1 983)	11 236
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas (15, 18 pastabos)	(4 544)	682	(3 862)
2014 m. gruodžio 31 d.	8 675	(1 301)	7 374
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai bei nurašymai (15 pastaba)	(3 041)	455	(2 586)
Ilgalaikio turto perkainojimas 2015.12.31	13 733	(2 060)	11 673
2015 m. gruodžio 31 d.	19 367	(2 906)	16 461

Grupė	Perkainojim o rezervas	Atidėtas pelno mokestis	Rezervas po atidėtojo pelno mokesčio
2014 m. sausio 1 d.	16 421	(2 463)	13 958
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas (15, 18 pastabos)	(4 816)	723	(4 093)
2014 m. gruodžio 31 d.	11 605	(1 740)	9 865
Ilgalaikio turto perkainuotos vertės nusidėvėjimas ir perkainuoto turto pardavimai bei nurašymai (15, 18 pastabos)	(3 178)	476	(2 702)
Ilgalaikio turto perkainojimas 2015.12.31	18 451	(2 768)	15 683
2015 m. gruodžio 31 d.	26 878	(4 032)	22 846

26. Paskolos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
-	-	Ilgalaikės	-	-
		Ilgalaikės paskolos		
		Trumpalaikės		
14 978	15 880	Trumpalaikės banko ir kitos paskolos	14 978	15 880
-	-	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-
14 978	15 880		14 978	15 880
14 978	15 880	Paskolų iš viso	14 978	15 880

Siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą, buvo įkeistas tam tikras ilgalaikis materialusis turtas (15 pastaba), atsargos (20 pastaba), prekybos gautinos sumos (21 pastaba) ir pinigai banko sąskaitose (22 pastaba).

Gruodžio 31 d. vidutinės svertinės palūkanų normos (proc.) buvo:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
1,050	1,075	Trumpalaikės banko paskolos	1,050	1,075

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Grupės paskolų (išskyrus lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimus) apskaitinės vertės yra įvertintos šiomis valiutomis:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
14 978	15 880	Eurais	14 978	15 880
14 978	15 880		14 978	15 880

Paskolų tikroji vertė atitinka jų apskaitines vertes, kadangi gautų paskolų palūkanų norma yra keičiama kas mėnesį.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų kredito linijų už atitinkamai 9 634 tūkst. EUR (2014 m. – 22 034 tūkst. EUR).

Grupė laikosi visų skolinimo priemonėms nustatytų skolinimosi limitų ar finansinių rodiklių, jeigu taikomi.

27. Ateinančio laikotarpio pajamos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
1 104	1 481	Vyriausybės dotacija metų pradžioje	565	795
-	-	Pripažinta vyriausybės dotacija	-	-
(325)	(376)	Pripažinta pelno/(nuostolių) ataskaitoje	(191)	(230)
779	1 105		374	564
(553)	(779)	Sumažinta ilgalaikė dalimi	(234)	(374)
226	325	Trumpalaikė dalis	140	191

Ateinančio laikotarpio vyriausybės dotacija susijusi su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu, panaudojant lėšas, gautas iš Europos Sąjungos fondų ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal SAPARD, KPP ir kitas programas. Bendrovė neturi įsipareigojimo grąžinti ar kitokiu būdu padengti gautą paramą, išskyrus tuos atvejus, jei ji pažeistų sutartyse su paramos davėjais numatytas sąlygas.

28. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
13 601	14 359	Prekybos mokėtinos sumos	11 677	12 193
1 399	1 278	Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	938	799
958	5 645	Gauti išankstiniai apmokėjimai ir kitos mokėtinos sumos	581	5 629
2 162	1 862	Sukauptos sąnaudos	1 686	1 247
18 120	23 145		14 882	19 868

2015 m. gruodžio 31 d. mokėtinos sumos nei UAB „Rokiškio Pieno gamyba“, nei UAB „Rokiškio pienas“ nebuvo. (2014 m. gruodžio 31 d. mokėtinos sumos nei UAB „Rokiškio Pieno gamyba“, nei UAB „Rokiškio pienas“ nebuvo).

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

29. Atidėjiniai

2015 gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo apskaičiuoti atidėjinių.

30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vardu nebuvo suteiktų garantijų trečiosioms šalims.

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

2015 m. gruodžio 31 d. Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose nebuvo. (2014 m. gruodžio 31 d. Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose nebuvo).

Įsipareigojimai pagal nuomos sutartis – kur Grupė yra nuomininkė

Grupė nuomojasi lengvuosius automobilius ir patalpas, žemes pagal nuomos sutartis. Būsimos bendros minimalios nuomos įmokos pagal neatšaukiamas nuomos sutartis yra šios:

Grupė			Bendrovė	
2015	2014		2015	2014
205	147	Per 1 metus	205	147
204	137	Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	204	137
409	284		409	284

31. Skirtas parduoti finansinis turtas

2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo jokio finansinio turto, skirto parduoti.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

32. Pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Pelno prieš apmokestinimą palyginimas su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2015	2014		2015	2014
3 725	(604)	Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	3 284	(7 164)
		Koregavimai:		
8 147	9 147	– nusidėvėjimas (15 pastaba)	6 086	7 052
142	146	– amortizacija ir vertės sumažėjimo sąnaudos (16 pastaba)	11	14
3	13	– ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (15 ir 16 pastabos)	3	11
49	487	– nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (10 pastaba)	48	487
124	405	– palūkanų sąnaudos (12 pastaba)	124	297
(516)	(863)	– palūkanų pajamos (8 pastaba)	(516)	(685)
1 270	5 613	– atsargų nurašymai iki gryniosios realizacinės vertės	1 270	5 613
(1 600)	(1 335)	– abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas (21 pastaba)	(1 600)	(1 335)
-	(310)	– atidėjimai ūkininkams suteiktoms paskoloms (7 pastaba)	-	(310)
-	151	– investicijų pardavimo nuostolis	-	-
(775)	(475)	– sukauptas atostogų rezervas ir tantijemos	(775)	(203)
(326)	(376)	– gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (27 pastaba)	(190)	(230)
-	-	– dividendų pajamos (33 pastaba)	(6 146)	(1 047)
		Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
171	7 435	– gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	1 379	16 278
(8 034)	(12 437)	– atsargos	(11 788)	(12 940)
(4 635)	4 604	– mokėtinos sumos	(4 214)	1 904
(2 255)	11 602	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(13 024)	7 743

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2015	2014		2015	2014
95	602	Likutinė vertė (15 pastaba)	95	544
(49)	(487)	Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (10 pastaba)	(48)	(487)
46	115	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	47	57

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

33. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (įkurta Lietuvoje), SIA „RSU Holding“ (įkurta Latvijoje) ir Antanas Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 72,27proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). SIA „RSU Holding“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 27,73 proc. Bendrovės akcijų dalis priklauso kitiems smulkiems Lietuvos bei užsienio fiziniams bei juridiniams asmenims. Pati bendrovė „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 2 414 579 vnt. (6,73 proc.) nuosavų akcijų.

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“, SIA „RSU Holding“, AB „Rokiškio sūris“ valdybos nariai bei jų šeimos nariai yra laikomi susijusiomis šalimis.

Tam tikros kooperatinės bendrovės, užsiimančios pieno gamyba, laikomos Bendrovės susijusiomis šalimis, kadangi Bendrovė per savo direktorių artimus šeimos narius bei tam tikrus savo darbuotojus gali daryti reikšmingą įtaką šių bendrovių kasdienei veiklai.

(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2015	2014		2015	2014
3 253	3 202	Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	22 640	33 205
-	-	Ilgalaikio turto įsigijimas	-	-
-	-	Atsargų įsigijimas	7 441	10 116
1 288	1 297	Paslaugų pirkimai	2 065	2 534
		Konsultacinių paslaugų pirkimai		
		Transportavimo paslaugų pardavimas kitoms susijusioms šalims	6 418	2 316
261	421	Produkcijos ir žaliavų pardavimas ir pieno suvežimo paslauga	36 486	49 039
		Ilgalaikio turto pardavimas	-	-
52	97	Palūkanos už kreditą	129	203

Siekiant teisingai nurodyti AB "Rokiškio Sūris", UAB "Rokiškio Pienas" ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ vidines apyvartas, Grupės vadovybė nusprendė, kad žaliava naudojama AB "Rokiškio sūris" eksportuojamiems produktams gaminti būtų perkama nuline kaina, o pagaminta UAB "Rokiškio Pienas" ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ būtų parduodama kaip paslauga t.y. be žaliavos vertės.

(ii) Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2015	2014		2015	2014
19	23	Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	19	23
-	4 857	Kreditas, suteiktas UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“	-	4 857
-	-	Paskola Jekabpils Piena Kombinats SIA	1 018	1 034
633	-	Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	1 740	1 193
-	-	Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių (21 pastaba)	3 976	3 270

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip)

Pagal 2015 m. balandžio mėn. 30 d. UAB „Rokiškio pieno gamyba“ Akcininko sprendimą Nr.2; darbotvarkės punktą Nr. 4 buvo nutarta patvirtinti UAB „Rokiškio pieno gamyba“ 2014 m. pelno (nuostolių) paskirstymą ir skirti 4 353 975 EUR. dividendų. Dividendai AB „Rokiškio sūris“ buvo sumokėti per 2015 m. gegužės mėnesį.

Pagal 2015 m. balandžio mėn. 30 d. UAB „Rokiškio pienas“ Akcininko sprendimą Nr.21, darbotvarkės punktą Nr. 4 buvo nutarta patvirtinti UAB „Rokiškio pienas“ 2014 m. pelno (nuostolių) paskirstymą ir skirti 1 792 061 EUR dividendų. Dividendai AB „Rokiškio sūris“ buvo sumokėti per 2015 m. gegužės mėnesį. (Per 2014 metus dividendai nebuvo mokėti).

(iii) Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

2015	2014		2015	2014
237	398	Atlyginimai	237	398
-	1 115	Išmokėtos premijos/tantjemos	-	831
775	-	Suakupimas tantjemoms	775	-
68	60	Socialinio draudimo įmokos	68	60
<u>1 080</u>	<u>1 573</u>		<u>1 080</u>	<u>1 289</u>

Pagrindinius vadovus sudaro 9 (2014 m. – 9) Valdybos nariai ir direktoriai.

34. Įvykiai po balanso datos

2016 m. vasario 12 d. pasirašyti su AB SEB banku Kreditavimo sutarties pakeitimai, pagal kuriuos Kredito gavėjui (AB „Rokiškio sūris“) suteikto 18.000.000 EUR (aštuoniolikos milijonų eurų) kredito limito sumos paskutinis gražinimo terminas pratęstas iki 2017 m. vasario mėn. 15 d. ir atnaujintas 1.000.000 EUR (vieno milijono eurų) sąskaitos kredito perviršio limitas, bei pratęstas sąskaitos kredito perviršio limito paskutinis gražinimo terminas iki 2017 m. sausio mėn. 31 d. Kreditavimo sutartyje nustatytos palūkanos keičiamos nebuvo.



KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS 2015



ROKIŠKIS 2016 BALANDIS

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS.....	52
2. PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE EMITENTĄ:.....	52
3. INFORMACIJA APIE EMITENTO DUKTERINES ĮMONES IR FILIALUS.....	52
4. EMITENTO IR DUKTERINIŲ ĮMONIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS.....	53
5. EMITENTO SUTARTYS SU FINANSŲ MAKLERIO ĮMONĖMIS.....	54
6. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE.....	54
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS:.....	54
8. VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI:.....	54
9. AKCININKAI.....	55
10. AKCININKŲ TEISĖS.....	56
11. AKCININKAI, TURINTYS SPECIALIAS KONTROLĖS TEISES IR TŲ TEISIŲ APRAŠYMAI.....	56
12. VISI BALSAVIMO TEISIŲ APRIBOJIMAI.....	56
13. VISI AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI.....	57
14. DARBUOTOJAI.....	57
15. EMITENTO ĮSTATŲ KEITIMO TVARKA.....	60
16. SANDĖRIAI SU SUINTERESUOTAIS ASMENIMIS IR REIKŠMINGI SUSITARIMAI.....	60
17. AKCIJŲ, IŠLEISTŲ Į VIEŠĄ VERTYBINIŲ POPIERIŲ APYVARTĄ, PAGRINDINĖS CHARAKTERISTIKOS:.....	60
18. VERTYBINIAI POPIERIAI, ĮTRAUKTI Į BIRŽŲ PREKYBOS SĄRAŠUS.....	60
19. VERTYBINIŲ POPIERIŲ KAPITALIZACIJA.....	63
20. GRUPĖS 2015 M. KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS AUDITUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS.....	66
21. DUOMENYS APIE EMITENTO SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMĄ.....	66
22. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI.....	66
23. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS.....	66
24. TRUMPAS EMITENTO ISTORIJOS APRAŠYMAS.....	67
25. GAMYBA, GAMYBINIŲ PAJĖGUMŲ ĮVEDIMAS, NAUJŲ PRODUKTŲ ĮSISAVINIMAS.....	69
26. PARDAVIMAI IR RINKODARA.....	74
27. ŽALIAVOS SUPIRKIMAS.....	78
28. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU EMITENTO VEIKLA.....	79
29. VIDAUS KONTROLĖS IR RIZIKOS VALDYMO SISTEMŲ, SUSIJUSIŲ SU KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUDARYMU, PAGRINDINIAI ASPEKTAI.....	82
30. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS.....	83
31. INFORMACIJA APIE VALDYBOS NARIŲ ĮGALIOJIMUS.....	83
32. PAGRINDINIAI ĮMONĖS VEIKLĄ APIBŪDINANTYS RODIKLIAI, JŲ DINAMIKA.....	84
33. INVESTICINIAI PROJEKTAI, ĮGYVENDINTI PER PASKUTINIUS 3 FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS:.....	85
34. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI, PROGNOZĖS IR INVESTICIJOS 2016 M.	86
35. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI.....	88
36. EMITENTO ORGANAI.....	88
37. BENDROVĖJE SUDARYTI KOMITETAI.....	90
38. BENDROVĖS VADOVYBĖ.....	91
39. KOLEGIALIŲ ORGANŲ NARIAI.....	91
40. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO.....	94
41. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ.....	94
42. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS.....	99
43. DUOMENYS APIE AUDITĄ.....	99
44. VEIKLOS STRATEGIJA IR NUMATOMI JOS POKYČIAI PER ARTIMIAUSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS.....	99
PRIEDAS PRIE KONSOLIDUOTO METINIO PRANEŠIMO.....	101

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas.

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už 2015 metus.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą:

Emitento pavadinimas- akcinė bendrovė "Rokiškio sūris".

Teisinė forma: akcinė bendrovė.

Adresas - Pramonės g.3, LT 42150 Rokiškis, Lietuvos respublika.

Telefonas 8 (458) 55 200, faksas 8 (458) 55 300.

El. pašto adresas: rokiskio.suris@rokiskio.com

Interneto adresas: www.rokiskio.com

Įregistravimo data ir vieta - įregistruota 1992 m. vasario 28 dieną Rokiškio raj. valdyboje.

Perregistruota 1995m. lapkričio 28 dieną LR Ekonomikos ministerijoje.

Įmonės kodas 173057512.

Juridinių asmenų registro tvarkytoja – Valstybės įmonė Registrų centras.

AB "Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas yra 10.401.711,30 EUR

Akcijų skaičius 35 867 970. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 euro.

3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus

2015 m. gruodžio mėn. 31 d. konsoliduotą AB „Rokiškio sūris“ Grupę (toliau – Grupę) sudaro pagrindinė įmonė „Rokiškio sūris“, du jos filialai ir penkios dukterinės įmonės. (2014: du filialai, penkios dukterinės įmonės). Pateikiami filialai ir dukterinės įmonės, kurios yra įtrauktos į konsoliduotą finansinę ataskaitą:

	Vykdantys veiklą 2015 m. gruodžio 31 d.			Grupės dalis (%) 2015m.gruodžio 31 d	
	2015	2014		2015	2014
Filialai			Dukterinės įmonės		
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės pieninė	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pieno gamyba“	100,00	100,00
			PK „Žalmargė“	100,00	100,00
			SIA Jekabpils piena kombinats	100,00	100,00
			SIA Kaunata*	60,00	60,00

*- Ši įmonė nebuvo konsoliduojama Grupės finansinėse ataskaitose dėl jos nereikšmingumo.

AB "Rokiškio sūris" dukterinės įmonės:

UAB „Rokiškio pienas“ buveinės adresas Pramonės g. 8, LT - 28216 Utena. Įmonės kodas 300561844. AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB „Rokiškio pienas“ akcininkė, turinti 100 proc. akcijų.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ buveinės adresas Pramonės g. 8, LT - 28216 Utena. Įmonės kodas 303055649. AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB „Rokiškio pieno gamyba“ akcininkė, turinti 100 proc. akcijų.

Pienininkystės kooperatyvas „Žalmargė“ buveinės adresas Kalnalaukio g.1, Širvintos. Įmonės kodas 178301073. AB „Rokiškio sūris“ turi 100 proc. kooperatyvo akcijų.

Latvijos įmonė SIA Jekabpils piena kombinats (įmonės kodas 45402008851, buveinės adresas Akmenu iela 1, Jekabpils, Latvija LV-5201. AB „Rokiškio sūris“ turi 100 proc. įmonės akcijų.

Latvijos įmonė SIA Kaunata (įmonės kodas 240300369, buveinės adresas Rogs, Kaunata pag., Rezeknes nov., Latvia), AB „Rokiškio sūris“ turi 20 proc. įmonės pajū.

AB "Rokiškio sūris" filialai:

AB „Rokiškio sūris“ filialas Utenos pienas (įmonės kodas 110856741, Pramonės g. 8, LT-28216 Utena);

AB „Rokiškio sūris“ filialas Ukmergės pieninė (įmonės kodas 182848454, Kauno g. 51, LT-20119, Ukmergė).

4. Emitento ir dukterinių įmonių pagrindinės veiklos pobūdis.

Akcinės bendrovės "Rokiškio sūris" grupės pagrindinė veikla:

- Pieninių veikla ir sūrių gamyba (EVRK 10.51);

AB „Rokiškio sūris“:

AB „Rokiškio sūris“ pagrindinė veikla yra fermentinių sūrių, išrūginių produktų, lieso pieno miltų gamyba ir prekyba.

Dukterinės įmonės:

UAB „Rokiškio pienas“ pagrindinė veikla yra šviežių pieno produktų ir fermentinių sūrių prekyba.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ pagrindinė veikla yra šviežių pieno produktų (pienas, kefyras, rūgpienis, sviestas, varškė, varškės sūris, grietinė, glaistyti sūreliai, desertai) gamyba.

KB „Žalmargė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Jekabpils piena kombinats veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Kaunata veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

AB "Rokiškio sūris" filialai:

AB „Rokiškio sūris“ filialo Utenos pienas ir AB „Rokiškio sūris“ filialo Ukmergės pieninė pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

5. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis

AB „Rokiškio sūris“ yra sudariusi sutartį su UAB FMI „Orion securities“ (A.Tumėno g. 4, LT-01109 Vilnius, tel. (8-5) 231 38 33, info@orion.lt) dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei investicinių paslaugų teikimo.

6. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB „Rokiškio sūris“ 35 867 970 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 euro. (VVPB simbolis RSU1L; ISIN kodas LT0000100372) Bendra nominali vertė yra 10.401.711,30 eurų.

AB „Rokiškio sūris“ akcijomis prekiaujama Vertybinių popierių biržoje NASDAQ Vilnius ir yra įtrauktos į Oficialųjį prekybos sąrašą.

Bendrovė įtraukta į prekybos sąrašus nuo 1995 m. liepos 25 d.

Bendrovės akcijos yra įtrauktos į Baltijos šalių lyginamąjį indeksą OMX Baltic Benchmark.

Nuo 2010 m. lapkričio 22 d. vertybinių popierių biržoje NASDAQ Vilnius prekyba listinguojamų Lietuvos bendrovių akcijomis yra vykdoma eurais.

7. Emitento įstatinis kapitalas:

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo ir Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurais ir šių bendrovių įstatų keitimo įstatymo nuostatomis, nuo 2015 m. sausio 1 d. AB „Rokiškio sūris“ vienos akcijos nominali vertė iš 1 (vieno) lito pakeista į 0,29 EUR (dvidešimt devynias šimtasias euro). Vadovaujantis šiomis nuostatomis, Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio išraiška eurais nustatyta 10 401 711,30 EUR (dešimt milijonų keturi šimtai vienas tūkstantis septyni šimtai vienuolika eurų 30 ct) padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų.

2015 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (EUR)	Bendra nominali vertė (EUR)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Paprastosios vardinės akcijos	35 867 970	0,29	10.401.711,30	100,00

Visos AB „Rokiškio sūris“ akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

Kitų pasikeitimų Bendrovės įstatiniame kapitale – (įstatinio kapitalo didinimo ir/ar mažinimo, akcijų nominalios vertės keitimo) nebuvo.

8. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai:

Apribojimų, taikomų vertybinių popierių paketams, arba reikalavimų gautų bendrovės ar kitų vertybinių popierių savininkų pritarimo, nėra.

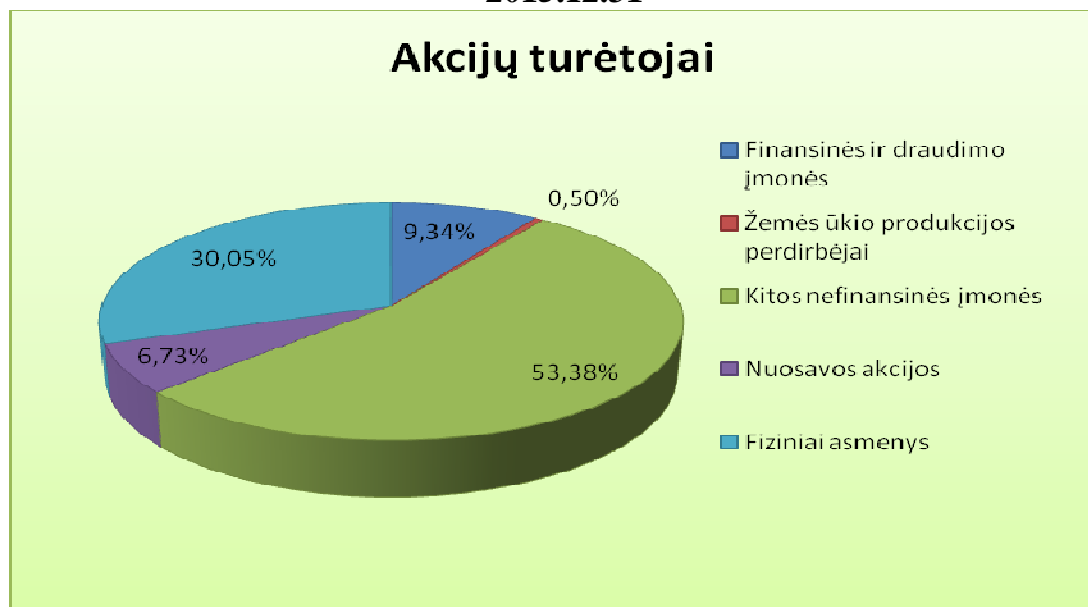
9. Akcininkai.

Bendras akcininkų skaičius 2015.12.31 – 5 271 akcininkas.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2015.12.31):

Vardas, pavardė Įmonės pavadinimas Įmonės kodas	Adresas	Nuosavybės teise priklausančių			Su kartu veikiančiais asmenimis	
		Akcijų sk.	Kapitalo dalis%	Balsų dalis %	Kapitalo dalis%	Balsų dalis%
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" Įm. Kodas 173748857	Pramonės g. 3, Rokiškis Lietuva	10 032 173	27,97	29,99	72,50	77,74
SIA "RSU Holding", reg.Nr.40103739795	Sliezu iela 9A-25, Rīga	8 909 347	24,84	26,63	72,50	77,74
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	6 980 233	19,46	20,87	72,50	77,74
SEB SA OMNIBUS (funds/inst clients) LUESSE22	Liuksemburgas	1 778 605	4,96	5,32	-	-
AB „Rokiškio sūris“ Įm. kodas 173057512	Pramonės g.3, Rokiškis Lietuva	2 414 579	6,73	-	-	-

Nuosavybės pasiskirstymas pagal grupes 2015.12.31



10. Akcininkų teisės

Akcininkai turi šias neturtines teises:

- 1) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 2) iš anksto pateikti bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
- 3) pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 4) gauti Akcinių bendrovių įstatymo 18 straipsnio 1 dalyje nurodytą informaciją apie bendrovę;
- 5) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų šiame ir kituose įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais.
- 6) kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas neturtines teises.

Akcininkai turi šias turtines teises:

- 1) gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų;
- 4) pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas šio įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- 6) gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;
- 7) turėti kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas turtines teises.

1, 2, 3 ir 4 punktuose nurodytas teises turi asmenys, kurie buvo bendrovės akcininkai dešimtą darbo dienos po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje.

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

Akcininkų, turinčių specialių kontrolės teisių, nėra.

12. Visi balsavimo teisių apribojimai.

2015 m. gruodžio m. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 2 414 579 vnt. savų akcijų. Šios akcijos neturi balso teisių. Tai sudaro 6,73 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Kitų akcijų, turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimų, nėra.

13. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai.

Emitentas nežino akcininkų tarpusavio susitarimų dėl kurių gali būti ribojimas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

14. Darbuotojai

AB „Rokiškio sūris“ Grupės struktūra

AB „Rokiškio sūris“ Grupės (toliau Grupė) valdymo struktūra yra organizuota pagal pagrindines funkcijas, t.y. pardavimai, gamyba, finansų valdymas, pieno supirkimas, logistika, vindikacija bei plėtra. Funkciniai direktoriai formuoja ir vysto Grupės strategiją, taktiką ir uždavinius pagal šias funkcijas:

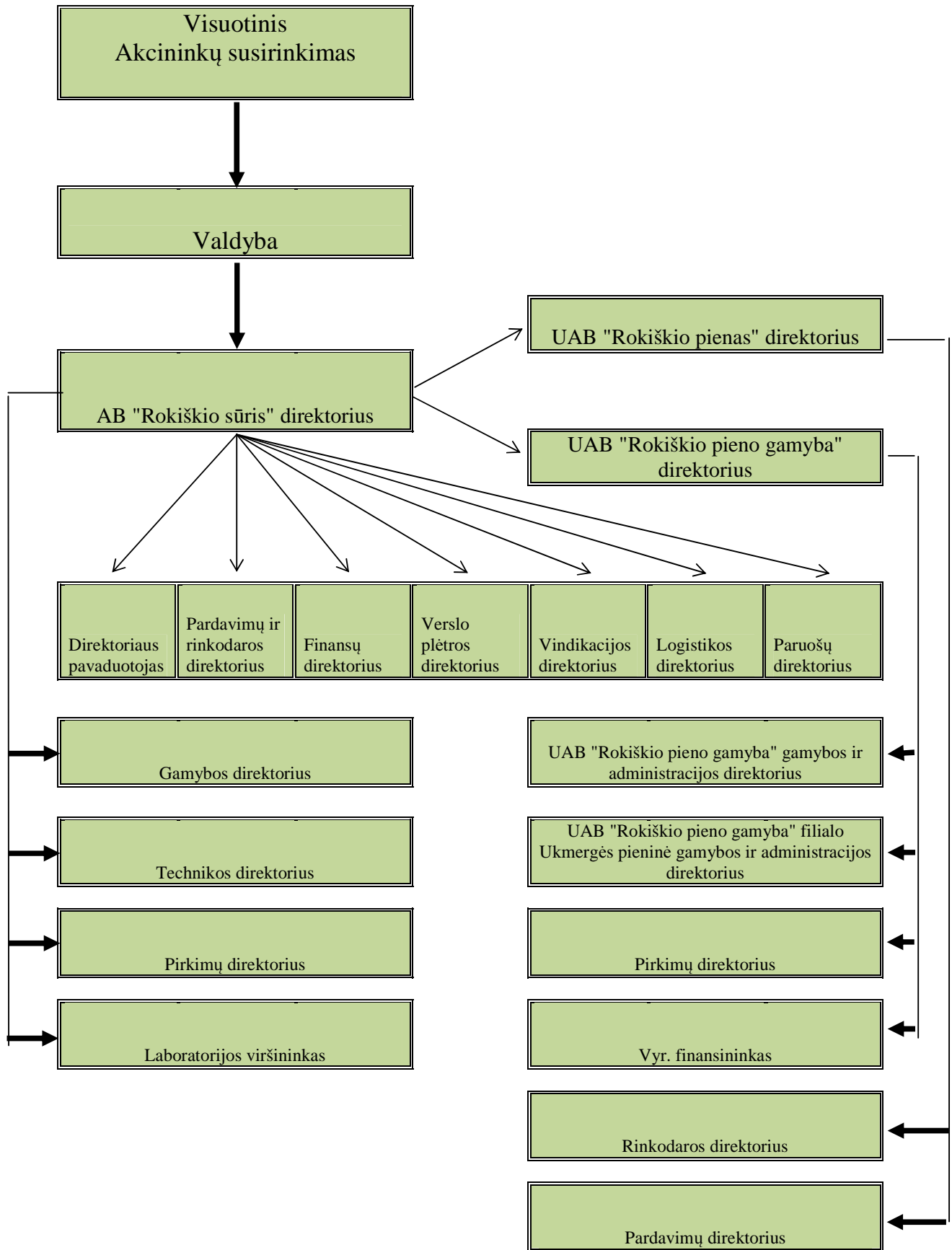
2015 m. gruodžio mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ Grupėje dirbo 1 643 darbuotojai.(vidutinis dirbančiųjų skaičius).

Lentelėje pateiktas Rokiškio sūris grupės vidutinis darbuotojų skaičiaus, bei vidutinio mėnesinio atlyginimo kitimas per 2015 metus:

Vidutinis darbuotojų skaičius	2015.12.31	2014.12.31
Viso:	1643	1665
Tame sk. Vadovai	10	10
Specialistai	280	289
Darbininkai	1353	1366
Vidutinis mėnesinis atlyginimas, EUR	2015.12.31	2014.12.31
Viso:	826	801
vadovų	1690	1562
specialistų	850	844
darbininkų	790	761

Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

	2015.12.31	2014.12.31
Išsilavinimas		
Aukštasis	164	159
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	784	784
Vidurinis	675	708
Nebaigtas vidurinis	12	14



AB „Rokiškio sūris“ personalo ugdymas ir specialiųjų bei bendrųjų įgūdžių tobulinimas yra vienas svarbiausių įmonės prioritetų, kadangi tik išsilavinę, tinkamų žinių ir patirties turintys darbuotojai gali sukurti kokybišką produktą. Įmonės darbuotojams suteikiamos galimybės gilinti žinias bei tobulintis įvairiuose mokymuose, seminaruose, konferencijose, taip pat įmonė remia profesinio išsilavinimo įgijimą šalies universitetuose, kolegijose ar kitose kvalifikacinį laipsnį suteikiančiose mokymo institucijose. Didelis dėmesys yra skiriamas užsienio kalbų mokymuisi.

Taip pat AB „Rokiškio sūris“ rengia specialius kursus ir mokymus šalies žemdirbiams, kad šie sėkmingai rūpintųsi savo bandų sveikata, tinkamai prižiūrėtų pieno melžimo, šaldymo bei laikymo įrangą, modernizuotų pieno ūkį. Modernus pieno ūkis, pieno kokybė bei bandos sveikata lemia pienininkystės verslo sėkmę.

Grupės bendrovių darbuotojams yra užtikrinama teisė dalyvauti profsąjungų veikloje. Įmonėse yra sudarytas profsąjungos komitetas, kuris gina savo narių darbo, ekonomines socialines teises ir interesus, gina savo narių teisę į užimtumą, socialines garantijas, rūpinasi profesinės kvalifikacijos ugdymu, formuoja profesinę etiką, siekia maisto pramonės dirbančiųjų darbo užmokesčio ir kitų pajamų didėjimo.

Bendrovėje veikia sudaryta kolektyvinė sutartis. Ši sutartis sudaryta tarp bendrovės „Rokiškio sūris“ direktoriaus ir Maistininkų profesinės sąjungos AB „Rokiškio sūris“ profsąjungos komiteto pirmininko. Šios kolektyvinės sutarties tikslas yra sudaryti sąlygas darniai kolektyvo veiklai, garantuoti įvairių kategorijų darbuotojų darbo, darbo užmokesčio, saugos ir sveikatos bei kitų darbo sąlygų lygį, geresnį, nei numatyta Lietuvos Respublikos įstatymų, Vyriausybės nutarimų, teisės aktų ir sudaryti geresnes darbo ir socialines garantijas bendrovės darbuotojams.

Bendrovės darbuotojų teisės bei pareigos numatytos jų pareiginiuose nuostatuose. Darbo sutartyse nėra numatyta ypatingų teisių bei pareigų.

Bendrovėje nuo 2004 m. iki šiol yra taikoma apmokėjimo už darbą tvarka, pagal Bendrovėje nustatytas kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis, priklausančias nuo bendrovės veiklos rezultatų, rinkos situacijos ir kitų veiksnių. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalys skiriamos kiekvienam skyriui pagal patvirtintą funkcinę valdymo sistemą. Šią apmokėjimo tvarką tvirtina Bendrovės vadovas.

Pagal valdybos paruoštą ir patvirtintą veiklos strategiją Bendrovėje iškeliami tikslai apimantys svarbiausias sritis – finansų, rinkodaros, žaliavos supirkimo, gamybos bei žmogiškųjų išteklių kontroliavimas ir jų pasiekimas. Numatytų tikslų pasiekimui Bendrovėje veikia vidaus kontrolės sistema bei sudarytas audito komitetas. Jų pagrindinės funkcijos yra analizuoti, vertinti ir teikti rekomendacijas dėl Bendrovės veiklos procesų veiksmingumo pagerinimo. Audito išvados pateikiamos Bendrovės vadovybei, parengiamas priemonių planas nustatytų trūkumų pašalinimui.

AB „Rokiškio sūris“, UAB „Rokiškio pienas“ ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ yra socialiai atsakingos įmonės, užtikrinančios geras darbuotojų darbo ir poilsio sąlygas, remiančios šalies mokslo, sporto bei kultūros renginius. 2012 m. spalio mėn. UAB „Rokiškio pienas“ ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ buvo atliktas „Bureau Veritas Lit“ auditas. Po patikrinimo Bendrovėms buvo suteiktas ISO sertifikatas. Šiuo sertifikatu Bureau Veritas patvirtino, kad įvertino Bendrovėse veikiančią socialinės atsakomybės sistemą ir nustatė, kad ji atitinka SA8000:2008 vadybos sistemos standarto reikalavimus. 2013 metų pabaigoje įmonėje AB „Rokiškio sūris“ buvo atliktas SMETA 4-lygių auditas, kuris apėmė darbo standartus, sveikatos ir saugos, aplinkos apsaugos bei verslo praktikas. Buvo taikyta SMETA Geriausios praktikos metodologija.

15. Emitento įstatų keitimo tvarka

Pagal AB „Rokiškio sūris“ įstatus, bendrovės įstatus turi išimtinę teisę keisti tik AB „Rokiškio sūris“ visuotinis akcininkų susirinkimas, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytus atvejus. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio akcininkų susirinkimo 2/3 balsų, visų dalyvaujančių akcininkų susirinkime, dauguma.

16. Sandėriai su suinteresuotais asmenimis ir reikšmingi susitarimai

1. Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (įkurta Lietuvoje), SIA „RSU Holding“ (įkurta Latvijoje) ir Antanas Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 72,50 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Uždarąją akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). SIA „RSU Holding“ kontroliuoja Antanas Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likusi 20,77 proc. Bendrovės akcijų dalis priklauso kitiems smulkiems Lietuvos bei užsienio fiziniams ir juridiniams asmenims. Pati bendrovė „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 2.414.579 vnt. (6,73 proc.) nuosavų akcijų. Didieji AB „Rokiškio sūris“ akcininkai, turintys daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo pateikti šio pranešimo 9 punkte. UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“, SIA „RSU Holding“, AB „Rokiškio sūris“ valdybos nariai bei jų šeimos nariai yra laikomi susijusiomis šalimis.

Tam tikros kooperatinės bendrovės, užsiimančios pieno gamyba, laikomos Bendrovės susijusiomis šalimis, kadangi Bendrovė per savo direktorių artimus šeimos narius bei tam tikrus savo darbuotojus gali daryti reikšmingą įtaką šių bendrovių kasdienei veiklai.

2. Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, taip pat jų poveikio, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą, nėra.

3. Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimų, numatančių kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo, nėra.

Sandoriai su suinteresuotais asmenimis/susijusiomis šalimis atskleisti finansinių ataskaitų 33 pastaboje.

17. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos:

2015 m. gruodžio 31 d. būklei į viešąją vertybinių popierių apyvartą buvo išleista 35 867 970 (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR, bendra akcijų nominali vertė 10.401.711,30 (dešimt milijonų keturi šimtai vienas tūkstantis septyni šimtai vienuolika eurų 30 ct).

18. Vertybiniai popieriai, įtraukti į biržų prekybos sąrašus

AB „Rokiškio sūris“ 35 867 970 paprastųjų vardinių akcijų yra įtrauktos į **NASDAQ Vilnius Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą**. (VVPB simbolis RSU1L). Vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR.

Skolos vertybinių popierių, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, įmonė nėra išleidusi. Neviešajai apyvartai įregistruotų ir išplatintų skolos vertybinių popierių nėra. Vertybinių popierių, nepažymintų dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja LR Vertybinių popierių įstatymas, nėra.

Prekyba kitose biržose ir kitose organizuotose rinkose nebuvo vykdoma.

NASDAQ vertybinių popierių biržos Vilniuje prekyba AB „Rokiškio sūris“ akcijomis:

Prekyba centrinėje rinkoje:

Ataskaitinis periodas		Kaina (Eur)				Apyvarta (Eur)			
nuo	iki	maks.	min.	vid.	Paskut. sesijos	Pask. prekybos sesijos data	maks.	min	Paskutinė sesijos
2012.01.01	2012.03.30	1,388	1,29	1,360	1,359	2012.03.30	118 945,00	0	0
2012.04.01	2012.06.30	1,40	1,25	1,36	1,360	2012.06.29	108 953,50	0	4 128,00
2012.07.01	2012.09.30	1,40	1,30	1,37	1,40	2012.09.28	641 665,74	0	1 158,70
2012.10.01	2012.12.31	1,47	1,33	1,37	1,40	2012.12.28	390 622,20	0	1 950,00
2013.01.01	2013.03.28	1,59	1,39	1,46	1,57	2013.03.30	77 386,93	0	4 671,62
2013.04.01	2013.06.28	1,63	1,44	1,49	1,50	2013.06.28	335 690,00	0	5 992,78
2013.07.01	2013.09.30	1,64	1,48	1,57	1,64	2013.09.30	93 753,10	0	93 753,10
2013.10.01	2013.12.31	1,62	1,50	1,55	1,59	2013.12.30	265 880,80	0	1 162,22
2014.01.01	2014.03.31	1,74	1,59	1,68	1,70	2014.03.31	106 298,00	0	0
2014.04.01	2014.06.30	1,70	1,55	1,59	1,65	2014.06.30	813 077,60	0	907,50
2014.07.01	2014.09.30	1,68	1,49	1,53	1,55	2014.09.30	347 029,70	0	0
2014.10.01	2014.12.31	1,57	1,38	1,50	1,38	2014.12.30	69 146,00	0	814,20
2015.01.01	2015.03.31	1,50	1,38	1,42	1,42	2015.03.31	6 946,37	0	303,03
2015.04.01	2015.06.30	1,46	1,35	1,39	1,44	2015.06.30	348 890,00	0	305,28
2015.07.01	2015.09.30	1,46	1,35	1,41	1,43	2015.09.30	25 651,61	0	641,35
2015.10.01	2015.12.31	1,43	1,36	1,38	1,42	2015.12.31	40 800,00	0	0

AB "Rokiškio sūris" akcijų kainos pokytis 2015 m. sausio – gruodžio mėn.

Kaina EUR



Duomenų šaltinis – AB NASDAQ Vilnius tinklalapis:

<http://www.nasdaqbaltic.com/market/?instrument=LT0000100372&list=2¤cy=EUR&pg=details&tab=historical&lang=lt&downloadcsv=0&date=&start=2015.01.01&end=2015.12.31>
AB "Rokiškio sūris" akcijų kainos pokytis 2014 m. sausio – gruodžio mėn.

Kaina EUR



Duomenų šaltinis – AB NASDAQ Vilnius tinklalapis:

<http://www.nasdaqbaltic.com/market/?instrument=LT0000100372&list=2&pg=details&tab=historical&lang=lt¤cy=0&downloadcsv=0&date=&start=2014.10.01&end=2014.12.31&start=2014.01.01&end=2014.12.31>

AB "Rokiškio sūris" akcijų kainos pokytis 2013 m. sausio – gruodžio mėn.

Kaina EUR

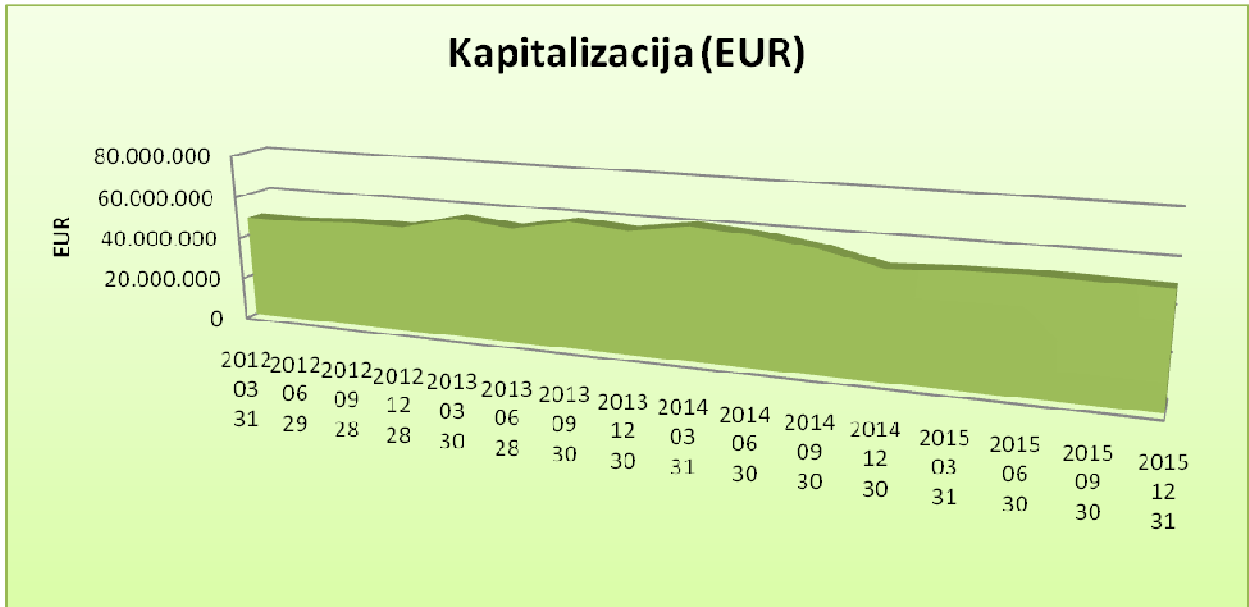


Duomenų šaltinis – AB NASDAQ OMX Vilnius

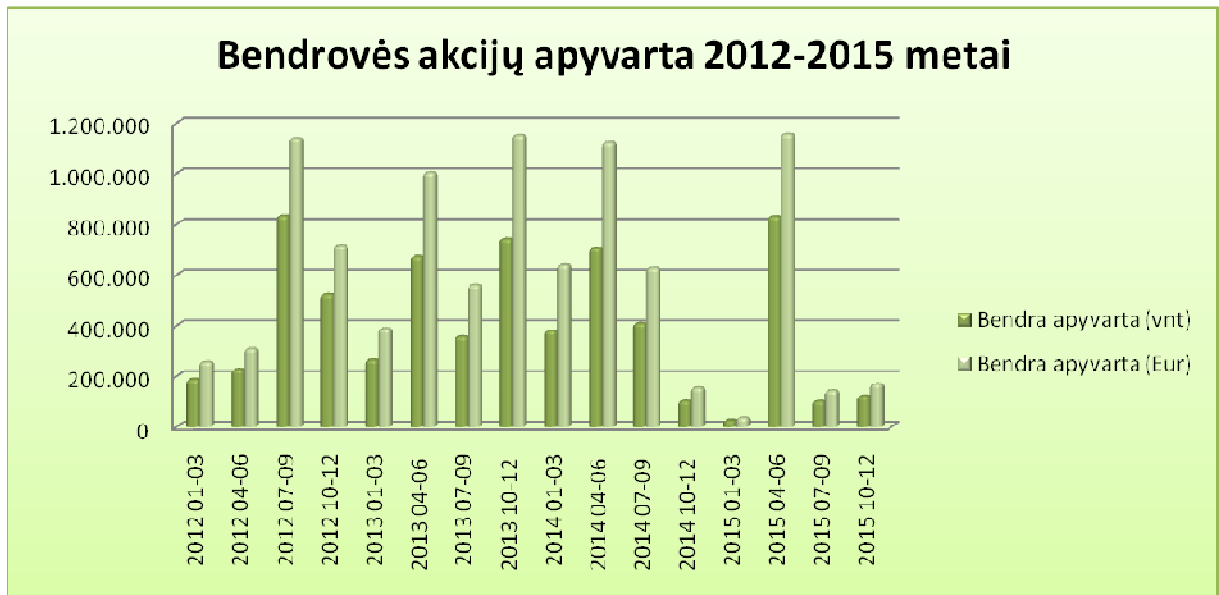
http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?instrument=LT0000100372&list=2&pg=details&tab=historical&lang=lt¤cy=0&downloadcsv=0&date=&start_d=1&start_m=1&start_y=2013&end_d=31&end_m=12&end_y=2013
19. Vertybinių popierių kapitalizacija

Ataskaitinis periodas		Bendra apyvarta		Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija (Eur)
nuo	iki	(vnt.)	(Eur)		
2011.01.01	2011.03.31	482 039	817 582,95	2011.03.31	62 768 948
2011.04.01	2011.06.30	791 936	1 246 500,83	2011.06.30	51 649 877
2011.07.01	2011.09.30	821 016	1 152 527,70	2011.09.30	50 215 158
2011.10.01	2011.12.30	1 192 435	1 498 010,23	2011.12.30	46 556 625
2012.01.01	2012.03.31	189 564	257 712,33	2012.03.31	48 744 571
2012.04.01	2012.06.30	228 464	310 179,89	2012.06.29	48 780 439
2012.07.01	2012.09.30	835 557	1 142 089,88	2012.09.28	50 215 158
2012.10.01	2012.12.31	525 165	717 997,30	2012.12.28	50 215 158
2013.01.01	2013.03.31	265 841	389 055,13	2013.03.30	56 312 713
2013.04.01	2013.06.30	675 596	1 005 631,66	2013.06.28	53 801 955
2013.07.01	2013.09.30	358 981	562 423,85	2013.09.30	58 823 471
2013.10.01	2013.12.31	743 434	1 154 134,97	2013.12.30	57 030 072
2014.01.01	2014.03.31	381 601	340 913,17	2014.03.31	60 975 549
2014.04.01	2014.06.30	708 846	1 124 285,96	2014.06.30	59 182 150
2014.07.01	2014.09.30	410 778	629 526,69	2014.09.30	55 595 354
2014.10.01	2014.12.31	103 884	155 655,60	2014.12.30	49 497 799
2015.01.01	2015.03.31	26 734	37 953,70	2015.03.31	50 932 517
2015.04.01	2015.06.30	833 020	1 158 553,00	2015.06.30	51 649 877
2015.07.01	2015.09.30	103 062	145 092,97	2015.09.30	51 291 197
2015.10.01	2015.12.31	123 817	170 824,28	2015.12.31	50 932 217

2012-2015 metų Bendrovės akcijų kapitalizacija, EUR



2012-2015 metų Bendrovės akcijų apyvarta (vnt ir Eur)



Baltijos rinkų indeksai:

(2015.01.01-2015.12.31)



Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2015	31.12.2015	+/-%
—OMX Baltic Benchmark GI	566,56	648,32	14,43
—OMX Vilnius	452,42	485,99	7,42
—OMX Baltic Benchmark PI	328,61	359,03	9,26
—RSU1L	1,380 EUR	1,420 EUR	2,90

Palyginamasis akcijų kainos GRAFIKAS AB „Rokiškio sūris“ (RSU1L), AB „Pieno žvaigždės“ (PZV1L), AB „Žemaitijos pienas“ (ZMP1L) ir AB „Vilkyškių pieninė“ (VLP1L):

Baltijos rinkų indeksai:

(2015.01.01-2015.12.31)



Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2015	31.12.2015	+/-%
RSU1L	1,380 EUR	1,420 EUR	2,90
VLP1L	2,000 EUR	1,450 EUR	-12,50
ZMP1L	0,703 EUR	0,644 EUR	-8,39
PZV1L	1,550 EUR	1,290 EUR	-16,77

20. Grupės 2015 m. konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės audituotos finansinės ataskaitos

Pateikiamos AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos grupės ir patronuojančios bendrovės 2015 m. audituotos finansinės ataskaitos.

21. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą

Per 2015 finansinius metus (akcijų supirkimo laikotarpiu 2015 m. gruodžio 10 d. – 2015 m. gruodžio 23 d.) AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 1.612.485 vnt. savų akcijų, kas sudaro 4,50 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Vienos akcijos supirkimo kaina buvo 1,43 EUR. Atsiskaitymas už supirktas akcijas įvyko 2015 m. gruodžio 29 d. Akcijos buvo įsigytos vadovaujantis 2015 m. balandžio 24 d. įvykiu AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržą.

Kartu su anksčiau įsigytais savomis akcijomis 2015.12.31 datai Bendrovė turi 2.414.579 vnt. savų supirktų akcijų, kas sudaro 6,73 proc. bendrovės įstatinio kapitalo.

Įsigytais savoms akcijoms bendrovė neturi teisės naudotis nustatytais LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

22. Emitento veiklos teisiniai pagrindai

AB „Rokiškio sūris“ savo veikloje vadovaujasi, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Vertybinių popierių įstatymu, bendrovės įstatais bei kitais Lietuvoje galiojančiais įstatymais bei teisiniais aktais, reglamentuojančiais įmonių veiklą.

23. Priklausymas asocijuotoms struktūroms

AB „Rokiškio sūris“ priklauso nario teisėmis Lietuvos pienininkų asociacijai „Pieno centras“, dalyvauja „Panevėžio prekybos, pramonės ir amatų rūmai“ veikloje.

Lietuvos pienininkų asociacijos veiklą reglamentuoja LR Asociacijų įstatymas ir konfederacijos įstatai. 2010 m. vasario mėn. 20 d. kartu su kitais žemės ūkio produkcijos perdirbėjais AB „Rokiškio sūris“ įsteigė Lietuvos maisto pramoninkų asociaciją. Asociacijos veiklą reglamentuoja LR Asociacijų įstatymas, asociacijos įstatai bei kiti teisės aktai.

Nuo 2015 m. pradžios AB „Rokiškio sūris“ priklauso Rokiškio verslo klubui. Šis klubas vienija Rokiškio rajono stambius ir smulkius verslininkus. Jo tikslas – gerinti verslo sąlygas rajone, aktyviai bendradarbiauti su Rokiškio raj. valdžia.

24. Trumpas emitento istorijos aprašymas



AB "Rokiškio sūris" yra viena stambiausių ir moderniausių pieno perdirbimo įmonių Lietuvoje. Pagrindinė įmonės veikla yra fermentinių sūrių, šviežių pieno produktų, sviesto, pieno miltų, išrūginių ir kitų pieno produktų gamyba ir prekyba.

Specializuota Rokiškio sūrio gamyba suplanuota ir pradėta statyti 1964 m., o 1966 m. pradžioje pradėjo savo veiklą. Nuo pat įmonės veiklos pradžios pagrindiniu produktu tapo fermentiniai sūriai. 1980 m. įmonė pradėjo pirmąjį rekonstrukcijos etapą po kurio pradėtas eksploatuoti naujas sūrių gamybos cechus. Antrasis rekonstrukcijos etapas įvyko 1988 m. – baigti statyti nauji pieno priėmimo aparatinis ir nenugriebto pieno produkcijos cechai. 1991 m. pradėjo veikti nauja suomiška sūrių nokinimo bazė.

1992 m. valstybinė įmonė "Rokiškio sūrio gamykla" buvo privatizuota ir reorganizuota į akcinę bendrovę "Rokiškio sūris". 1993 m. buvo parduotas likusios valstybei priklausančios įmonės akcijos. Vadovaudamasi Vyriausybės nutarimais, 1994 m. įmonė indeksavo savo turtą. 1993 – 2002 metais įmonės akcinis kapitalas buvo didinamas 7 kartus papildomais įnašais, 2 kartus iš savo lėšų ir 3 kartus dėl reorganizavimo. 2000 m. prisijungus AB "Utenos pienas" bei 2002 m. prijungus AB "Eišiškių pieninė" įstatinis kapitalas nebuvo didinamas.

1997 m. 150 000 paprastųjų vardinių akcijų išplatinta tarptautinių depozitoriumo pakvitavimų (GDR) forma.

Siekdamas užtikrinti pastovų žaliavos tiekimą ir sustiprinti savo pozicijas vietinėje rinkoje, AB "Rokiškio sūris" prisijungė 1995 m. Zarasų pieninę, 1996 m. Ukmergės pieninę, 1998 m. Šalčininkų pieninę, 2000 m. Utenos pieną, bei 2002 m. Eišiškių pieninę, įsteigdamas tose pieninėse filialus.

2000 m. lapkričio-gruodžio mėn. AB "Rokiškio sūris" padidino AB "Švenčionių pieninė" turimų akcijų paketą iki 90,6%.

2000 m. gruodžio mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 49,9 % AB "Eišiškių pieninė" akcijų paketą, o 2002 m. kovo mėn. AB "Rokiškio sūris" padidino turimą AB "Eišiškių pieninė" akcijų paketą iki 100 % įstatinio kapitalo bei balsų.

2001m. kovo mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 49,9% AB "Varėnos pieninė" akcijų paketą.

2001m. spalio mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 49,9% AB "Ignalinos pieninė" ir 100% UAB "Jonavos pieninė" akcijų paketus.

2005 m. birželio 1 d. AB „Rokiškio sūris“ pardavė AB „Varėnos pieninė“ ir AB „Ignalinos pieninė“ akcijų paketus.

2002 m. balandžio 26 d. AB "Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas reorganizuoti bendrovės prie AB "Rokiškio sūris" prijungiant AB "Eišiškių pieninė" bei UAB "Jonavos pieninė", kurios kaip juridiniai asmenys baigia savo veiklą.

2002 m. liepos 4 d. AB "Rokiškio sūris" valdyba priėmė nutarimą nutraukti AB "Rokiškio sūris" filialo Šalčininkų pieninė veiklą, bei AB "Rokiškio sūris" filialą Šalčininkų pieninė išregistruoti iš įmonių rejestro.

2002 m. gruodžio 30 d. AB "Rokiškio sūris" filialas Šalčininkų pieninė buvo išregistruota iš LR įmonių rejestro.

2002 m. rugsėjo 6 d. AB "Rokiškio sūris" visuotiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtinta AB "Rokiškio sūris", AB "Eišiškių pieninė" ir UAB "Jonavos pieninė" reorganizavimo pabaiga bei patvirtinti AB "Eišiškių pieninė" bei UAB "Jonavos pieninė" turto, teisių ir prievolių priėmimo-perdavimo aktai. AB "Eišiškių pieninė" ir UAB "Jonavos pieninė" baigė veiklą kaip juridiniai asmenys ir buvo išregistruoti iš įmonių rejestro.

2002 m. lapkričio 14 d. AB "Rokiškio sūris" valdyba priėmė sprendimą įsteigti AB "Rokiškio sūris" filialą Eišiškių pieninė. 2002 m. gruodžio 6 d. AB "Rokiškio sūris" filialas Eišiškių pieninė buvo įregistruotas įmonių rejestre. 2005 m. spalio 29 d. AB "Rokiškio sūris" valdyba priėmė sprendimą nutraukti filialo veiklą. 2006 m. balandžio mėn. filialas Eišiškių pieninė buvo išregistruotas iš Juridinių asmenų registro.

2003 m. vasario 14 d. AB "Rokiškio sūris" valdybos sprendimu buvo nutraukta AB "Rokiškio sūris" filialo Zarasų pieninė ir 2003 m. birželio 26 d. išregistruota iš LR Įmonių registro.

2003 m. rugpjūčio 20 d. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 12 vnt. UAB "Kalora" paprastųjų vardinių akcijų. Tai sudarė 100 proc. UAB "Kalora" įstatinio kapitalo. 2005 m. spalio mėn. AB "Rokiškio sūris" akcijas pardavė.

2005 m. vasario 18 d. AB "Švenčionių pieninė", kaip negalinčiai atsiskaityti su kreditoriais buvo iškelta bankroto byla ne teismo tvarka. 2005 m. balandžio 29 d. AB "Švenčionių pieninė" dėl bankroto buvo išregistruota iš Juridinių asmenų registro.

2005 m. birželio 14 d. AB "Rokiškio sūris" pardavė 410 330 vnt. AB "Žemaitijos pieno investicija" akcijų, tai sudarė 11,63% AB "Žemaitijos pieno investicija" įstatinio kapitalo.

Siekiant dar efektyvesnės šviežių pieno produktų gamybos veiklos, 2005 m. kovo 3 d. AB "Rokiškio sūris" valdyba priėmė sprendimą atskirti sūrių gamybos verslą, kuris orientuotas į eksportą, nuo šviežių pieno produktų gamybos verslo, kuris orientuotas vietinei rinkai. Tam tikslui buvo įkurta dukterinė įmonė ir 2006 m. balandžio 21 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruota dukterinė įmonė UAB "Rokiškio pienas". Dukterinės įmonės 100 % akcijų valdo AB "Rokiškio sūris".

Nutraukus veiklą filiale Eišiškių pieninė, 2006 m. balandžio 5 d. AB "Rokiškio sūris" filialas Eišiškių pieninė buvo išregistruotas iš LR Juridinių asmenų registro.

Per 2007 m. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 50 proc. akcijų UAB "Pieno upės" ir po 100 proc. akcijų šių įmonių: UAB "Skeberdis ir partneriai", UAB "Skirpstas", UAB "Batėnai", UAB "Pečupė" ir Pienininkystės kooperatyvą "Žalmargė". Visų šių įmonių pagrindinė veikla yra žaliavinio pieno supirkimas.

2009 m. UAB "Skeberdis ir partneriai" ir UAB "Pečupė" buvo likviduotos ir išregistruotos iš Juridinių asmenų registro. 2010 m. parduotos UAB "Batėnai" akcijos.

2011 m. kovo mėn. buvo likviduota ir išregistruota iš LT juridinių asmenų registro uždaroji akcinė bendrovė "Skirpstas".

2008 m. sausio mėn. AB "Rokiškio sūris" įsigijo 50,05 proc. Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats akcijų paketą. SIA Jekabpils piena kombinats specializuojasi fermentinių sūrių gamyboje, bei žaliavinio pieno pardavime. 2011 m. gegužės mėn. Bendrovė įsigijo likusias 49,95 proc. SIA Jekabpils piena kombinats akcijas.

AB "Rokiškio sūris" valdo 100 proc. Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats akcijų paketą.

2008 m. liepos mėn. bendrovė įsigijo UAB „Europienas“. Šios įmonės veikla – žaliavinio pieno supirkimas. 2009 m. likviduota ir išregistruota iš Juridinių asmenų registro.

2010 m. gegužės mėn. Bendrovė įsigijo 40 proc. Latvijos įmonės SIA „Kaunata“ akcijų.

2013 m. balandžio 29 d. AB „Rokiškio sūris“, kaip vienintelis UAB „Rokiškio pienas“ akcininkas, priėmė sprendimą - nuo bendrovės UAB „Rokiškio pienas“, kuri tęsia pieno produktų distribucijos veiklą, buvo atskiriama dalis ir šiai daliai priskirtų turto, teisių bei pareigų pagrindu buvo sukurta tos pačios teisinės formos nauja bendrovė UAB „Rokiškio pieno gamyba“. Ši įmonė pagrindinai užsiima pieno produktų gamybos veikla.

Šis veiklų atskyrimas įmonių grupei leis optimaliau vystyti grupės veiklą ir pasiekti geresnių veiklos rezultatų.

2013 m. gegužės 2 dieną Juridinių asmenų registre buvo įregistruota nauja įmonė UAB „Rokiškio pieno gamyba“.

2014 m. balandžio 24 d. AB „Rokiškio sūris“ pardavė turėtą 50 % UAB „Pieno upės“ akcijų paketą. Akcijų paketas parduotas vadovaujantis ilgalaike akcininkų sutartimi, pareiškus kitiems akcininkams norą išsipirkti akcijas. UAB „Pieno upės“ užsiima pieno supirkimu.

Informacija apie AB „Rokiškio sūris“ dukterines įmones pateikta šio metinio pranešimo 3 punkte.

25. Gamyba, gamybinių pajėgumų įvedimas, naujų produktų įsisavinimas

AB „Rokiškio sūris“ grupės gamyba yra vykdoma Rokiškio (AB „Rokiškio sūris“), Utenos (UAB „Rokiškio pieno gamyba“) ir Ukmergės miestuose (UAB „Rokiškio pieno gamyba“ filialas „Ukmergės pieninė“).

Tam, kad įmonės grupės veikla būtų optimalesnė ir būtų pasiekta geresnių rezultatų buvo sukurta dukterinė įmonė UAB „Rokiškio pieno gamyba“. Nuo bendrovės UAB „Rokiškio pienas“, kuri tęsia pieno produktų distribucijos veiklą, buvo atskiriama dalis ir šiai daliai priskirtų turto, teisių bei pareigų pagrindu buvo sukurta tos pačios teisinės formos nauja bendrovė UAB „Rokiškio pieno gamyba“, kurios veiklos pagrindas yra pieno produktų gamyba.

- AB „Rokiškio sūris“ (Rokiškyje) specializacija – fermentinių sūrių ir išrūgų produktų gamyba ir prekyba.
- UAB „Rokiškio pieno gamyba“ (Utenos įmonėje) specializacija – švieži pieno produktų vietinei rinkai, išrūgų baltymų koncentrato, pieno miltų ir sviesto gamyba.
- UAB „Rokiškio pieno gamyba“ (Ukmergės įmonėje) specializacija – varškės ir varškės produktų gamyba.
- UAB „Rokiškio pienas“ įmonės specializacija – visos įmonių grupės produktų prekyba Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje.

2015 m. AB "Rokiškio sūris" grupės įmonės vykdė nepertraukiamą gamybą, išlaikant ankstesnių metų gamybos apimtis.



2015 m. birželio 4 d. Briuselyje įvykusiuose prestižiniuose „Superior Taste Award 2015“ apdovanojimuose, Tarptautinis skonio ir kokybės institutas (iTQi) kietąjį sūrį Rokiškio GRAND įvertino netgi dviem auksinėmis žvaigždėmis. Pagal „Michelin“ kokybės standartus toks įvertinimas itin aukštas ir garbingas. Briuselyje įsikūrusi lyderiaujanti pasaulinė organizacija iTQi kasmet organizuojamuose unikaliuose apdovanojimuose vertina ir remia tik ypatingo skonio kokybiškus maisto produktus ir gėrimus. Norime pažymėti, kad bendrovė pirmą kartą dalyvavo tokio lygio organizuotuose apdovanojimuose ir gavo tokį aukštą įvertinimą.

Didelį dėmesį įmonės skiria produktų saugai ir kokybei, klientų poreikių, aplinkosaugos reikalavimų tenkinimui. AB „Rokiškio sūris“ – pirmoji įmonė Lietuvoje sertifikavo Maisto saugos sistemą, pirmoji iš pieno perdirbimo įmonių – Kokybės vadybos ir Aplinkosaugos vadybos sistemas pagal tarptautinius ISO standartų reikalavimus (ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, ISO 22000:2005). Įmonės laboratorija yra akredituota pagal tarptautinį standartą LST EN

ISO/IES 17025.

Pagal šių standartų reikalavimus yra sukurtos taisyklės, kuriomis vadovaujantis užtikrinama stabilių, vienodų, kokybiškų ir saugių produktų gamyba, siekiant gerinti visą aplinkos apsaugos veiksmingumą, nenukrypstant nuo organizacijos vykdomos politikos. Sistema apima procesus nuo žaliavos pirkimo iki klientų poreikių tenkinimo parduodant produkciją.

Sistemos nuolat peržiūrimos ir tobulinamos siekiant išlaikyti aukštą produktų kokybę, tenkinti vartotojų reikalavimus, plečiant asortimentą.

Reikšmingiausias įmonių veiklos aspektas – maisto saugos užtikrinimas. Įmonė Rokiškyje, siekdama aukštesnio maisto saugos užtikrinimo efektyvumo lygio, esamą maisto saugos sistemą patobulino ir 2013m. sertifikavo pagal FSSC 22000 Maisto saugos sistemų sertifikavimo schemą. Ši schema apima ISO 22000 : 2005 ir ISO/TS 22002-1:2009 bei papildomus reikalavimus. Šią maisto saugos schemą pripažįsta Pasaulinė maisto saugos iniciatyva GFSI (angl. *Global Food Safety Initiative*) ir gali pakeisti tokius anksčiau pripažintus maisto saugos standartus kaip BRCm IFS ir SQF).

2012 metais Utenoje įdiegtas ir sertifikuotas - Socialinio atsakingumo standartas SA 8000.



AB „Rokiškio sūris“

AB „Rokiškio sūris“ gaminami švieži, puskiečiai ir kietieji sūriai.

Šviežių sūrių grupei priskiriami „Cagliata“ (įvairių riebumų ir svorio), „Mozzarella“.

Puskiečių sūrių grupei priskiriami tokie sūriai, kaip Rokiškio sūris (įvairių riebumų ir svorio), Lietuviškas, „Gouda“, Sūris „Visiems“, „Naminis“, „Žaloji karvutė“, „Tikras“ ir kt.

Kietų sūrių grupei priklauso Kietasis sūris

(įvairaus riebumo ir drėgmės, svorio), sūris „Gojus“, „Monte-campo“ sūris. Įsisavinta ilgo brandinimo Kieto sūrio Rokiškio „Grand“ gamyba. Šių sūrių technologijos pilnumoje sukurtos AB „Rokiškio sūris“, bendradarbiaujant su technologu iš Italijos Angelo Frosio.

Be pagrindinės produkcijos – fermentinių sūrių, Rokiškyje gaminamas skystas IBK-34 ir IBK-45 (išrūgų baltyminiai koncentratai), iš kurių gaminami IBK miltai, pieno cukrus (laktozė), lydyti sūriai, rūkyti sūriai.

2015 metais, lyginat su 2014 m, pagamintų sūrių kiekis AB „Rokiškio sūris“ išaugo 6,7 proc. Apžvelgiant sūrius atskirai pagal jų grupes, pažymėtina, kad puskiečių sūrių pagaminta mažiau, šviežių sūrių ir kietų sūrių pagaminta daugiau.

Įmonėje toliau įsisavinama ir tobulinama ilgo brandinimo Kieto sūrio Rokiškio „GRAND“ gamyba. Įplėstas Kieto sūrio Rokiškio „GRAND“ įvairaus amžiaus brandinimo ir svorio asortimentas.

Apžvelgiant 2015 ir 2014 metų pagamintus išrūgų produktus, pieno cukraus gamyba išliko tame pačiame lygmenyje o išrūgų baltymų koncentrato pagaminta mažiau. Tai lėmė atskirų išrūgų baltymų koncentrato kiekių kaita, pvz. išrūgų baltymų koncentrato IBK 34 pagaminta mažiau, o išrūgų baltymų koncentrato IBK 80 pagaminta daugiau, kas bendrame procente sudaro 11 proc. mažiau. Gaminant išrūgų baltymų koncentratą IBK 80, sunaudojama 2,1 karto daugiau išrūgų. Toliau didinama išrūgų produkto – išrūgų baltymų koncentratas IBK 80 su padidintu tirpumu, gamyba.

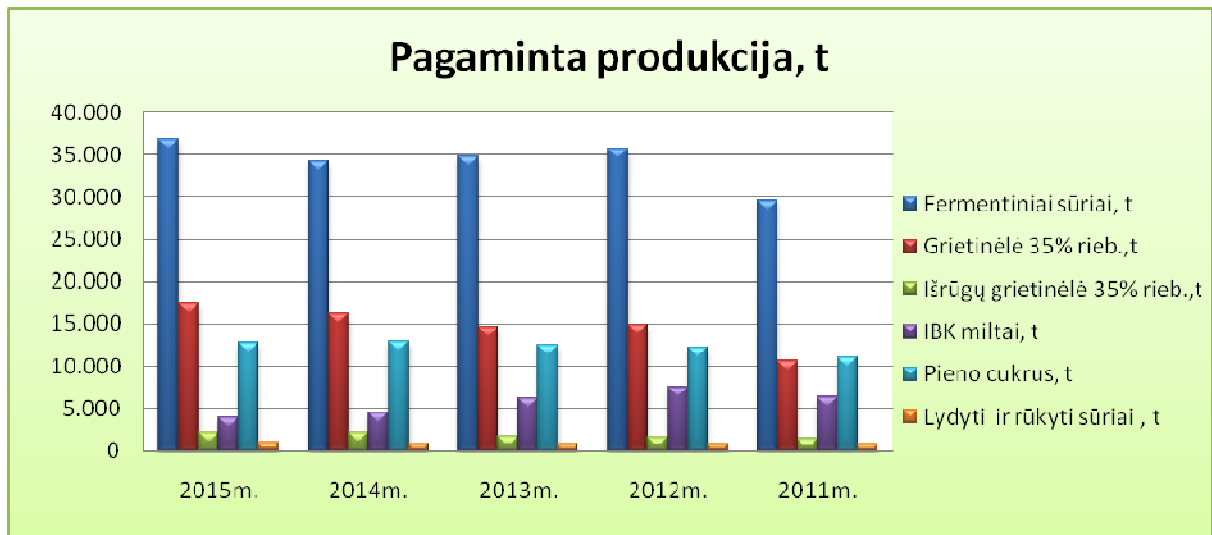
Pagalbinių produktų – grietinėlės, IBK ir pieno cukraus – gamybos kiekiai tiesiogiai priklausė nuo fermentinių sūrių gamybos apimčių, dėl to IBK ir pieno cukraus gamybos apimtims įtakos turėjo savos išrūgos.

Dėl nuolat augančios fasavimo ir pakuočių įvairovės didėjo ir sūrių fasavimo kaštai.

Produktų savikainai pagrindinis augimo faktorius buvo žaliavinio pieno kainų didėjimas. Be to, įtakos turėjo ir energetinių resursų (elektros kainų išaugimas) ir resursų sunaudojimo padidėjimas.

AB „Rokiškio sūris“ gaminamos produkcijos kiekių kitimas per 5 metus pateiktas lentelėje ir grafike:

Produkcija / Metai	2015 m.	2014 m.	2013 m.	2012 m.	2011 m.
Fermentiniai sūriai, t	36.759	34.295	34.807	35.751	29.508
Grietinėle 35% rieb., t	17.423	16.153	14.558	14.969	10.642
Išrūgų grietinėlė 35% rieb., t	2.073	2.033	1.612	1.503	1.347
IBK miltai, t	4.004	4.479	6.224	7.515	6.313
Pieno cukrus, t	12.774	12.878	12.510	12.146	11.039
Lydyti ir rūkyti sūriai, t	941	875	815	797	820



UAB „Rokiškio pieno gamyba“

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ vykdo šių šviežių pieno produktų gamybą – pieno, rūgpienio, kefyro, grietinės, varškės ir varškės sūrių, glaistytų sūrelių, jogurtų, sviesto gamybą vietos rinkai ir atlieka gamybos paslaugas AB „Rokiškio sūris“ produktų skirtų eksportui – sviesto, grietinėlės, IBK (išrūginis baltyminis koncentratas) 34, IBK 80 ir lieso pieno miltų gamybą. UAB „Rokiškio pieno gamyba“ 2013 m. pradėjo veikti nauja jogurtų linija. Tai jogurtai, kurių saldumas yra 100% iš vaisių, t.y. naujovė Lietuvoje.

Didelės investicijos padarytos sausų pieno produktų ceche. Sumontuota moderni įranga išrūginio baltyminio koncentrato – WPC-80 gamybai. Sėkmingai įsisavinta šio produkto gamybos technologija. Šio produkto gamyba įsisavinta bendradarbiaujant su didžiausia pasaulio pieno produktų kompanija iš Naujosios

Zelandijos „Fonterra“.

2014 m. įsisavinta padidinto dispersiškumo išrūginio baltyminio koncentrato WPC- 80 gamyba.

2014 m. pastatyta ir pradėta eksploatuoti nauja, moderni kompresorinė, pieno priėmimo skyriuje atliktas kapitalinis remontas.

2015 m. pradėta didelės apimties šviežių pieno produktų gamybos cecho rekonstrukcija. Šios rekonstrukcijos tikslas – pakeisti technologijas į pačias moderniausias, kas leistų sumažinti produkcijos kaštus, pagerintų jos kokybę bei prailgintų produkcijos galiojimo laiką.

Produkcija / Metai	2015 m.	2014m.	2013m.	2012m.
Švieži pieno produktai, t	50.633	55.428	64.606	62.772
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai, t	8.455	7.960	5.576	4.101
Sausi pieno produktai, t	7.379	8.721	6.537	8442

2012m. UAB „Rokiškio pienas“ ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ įdiegtas naujas standartas „Socialinis atsakingumas SA8000“. Šis standartas – tai reikalavimai įmonei, kuri nori nepriklausomo įvertinimo pagalba pademonstruoti socialiai atsakingą požiūrį į darbo sąlygų sudarymą ir palaikymą.

SA8000 paskirtis nustatyti tarptautinėmis žmogaus teisių normomis ir nacionaliniais darbo įstatymais pagrįstus reikalavimus, kurie apsaugotų visus įmonės valdymo apimtyje ir įtakoje esančius darbuotojus, toje įmonėje gaminančius gaminius ar teikiančius paslaugas, įskaitant darbuotojus, įdarbintus pačios įmonės, taip pat jos tiekėjus ir subtiekejus.

Atitinkdama šio standarto socialinio atsakingumo reikalavimus, įmonė galės:

- sukurti, palaikyti ir įgyvendinti politiką bei procedūras, siekdama tvarkyti tuos klausimus, kuriuos ji gali valdyti ar įtakoti.
- užtikrinti suinteresuotosioms šalims, kad įmonės nustatyta politika, procedūros ir praktika atitinka šio standarto reikalavimus.

Bendrovės politika:

Bendrovė, vykdydama verslą, remiasi tarptautiniu mastu pripažįstamomis žmogaus ir darbuotojų teisėmis. Mes stengiamės, kad su visais darbuotojais būtų elgiamasi sąžiningai ir pagarbiai. Mes tikimės ir sieksime, kad mūsų tiekėjai ir subrangovai bei tolimesnė reikšminga tiekimo grandinė laikytųsi tokių pačių principų. Mes tikime, kad dialogas tarp darbdavio ir darbuotojų yra ir gali prisidėti siekiant tvarios sėkmės įmonei bei jos darbuotojams.

Socialinės atsakomybės principai:

- Atskaitomybė (už poveikį visuomenei, ekonomikai, aplinkai);
- Skaidrumas (sprendimų ir veiklos, kuri daro poveikį visuomenei ir aplinkai);
- Etiškas (padorus) elgesys;

Gerbti (įsiklausyti ir reaguoti) į suinteresuotųjų šalių interesus;

Gerbti įstatymų viršenybę;

Laikytis tarptautinių elgesio normų;

Gerbti žmogaus teises.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ filialas Ukmergės pieninė



UAB „Rokiškio pieno gamyba“ filialas Ukmergės pieninė specializuojasi – varškės, varškės su priedais, varškės sūrių, glaistytų varškės sūrelių, lydytų varškės gaminių, minkštųjų nenokintų sūrių, fermentinio sūrio gamyba ir kūrimas. Įgyvendinant numatytus gamybos veiklos tikslus, atliktas gamybos technologinis ir techninis tobulinimas.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ filiale Ukmergės pieninė 2015 m. plečiant asortimentą pradėtas gaminti glaistytas varškės sūrelis su pasukomis. Taip pat papildytas gaminamų lydytų sūrių segmentas, panaudojant Kietą sūrį Rokiškio „Grand“. Įsisavinta pelėsinio sūrio „BalticBlue“ technologija bei pasiruošta prekybai.

Produkcija / Metai	2015 m.	2014 m.	2013 m.	2012 m.
Varškė ir varškės produktai, t	4.272	4.648	5.353	5.228
Fermentinis sūris, t	115	107	83	-

Gautas patvirtinimas dėl Lietuviško varškės sūrio pripažinimo, įtraukiant į Saugomų kilmės nuorodų ir saugomų geografinių nuorodų pagal Tarybos reglamentą (EB) „Dėl žemės ūkio produktų ir maisto produktų geografinių nuorodų ir kilmės vietos nuorodų apsaugos“. Lietuviškiems varškės sūriams suteiktas ženklas – „Saugoma geografinė nuoroda“.

26. Pardavimai ir rinkodara

Didžiausia pagaminamos produkcijos dalis eksportuojama. 2015 metais Grupės eksportas sudarė apie 64 proc. nuo bendrų pardavimų.

2014 m. Rusijos Federacijos įvestas pieno produktų embargas sustabdė įmonės produkcijos pardavimus į Rusijos rinką, dėl to 2015 metais pasikeitė ir eksporto kryptys. Švieži sūriai ir toliau daugiausia



keliauja į Europos Sąjungos šalis – Italiją, Olandiją, Ispaniją. Tačiau atsirado galimybė eksportuoti juos ir į Artimųjų Rytų šalis bei Aziją. Taip pat iš naujo buvo atrasta JAV rinka kietiesiems sūriams, ko ankščiau Bendrovė negalėjo daryti dėl silpno dolerio kurso euro atžvilgiu. JAV rinkoje kietų sūrių pardavimai per 2015 m. lyginant su 2014 m. išaugo apie 64 proc. Viena iš naujų rinkų yra Kazachstanas. Į šią šalį eksportuojamos įvairios fermentinių sūrių rūšys. Didinami laktozės pardavimai į Filipinus, pradėtas eksportas į Indiją.

Situacija pieno sektoriuje keičiasi, ir dabar pagrindinės eksporto (į trečiąsias šalis) kryptys bus Artimieji Rytai ir Azija. Į šias šalis planuojama sviesto ir sūrių didmeninė prekyba. Taip pat įmonė ieško galimybių pradėti mažmeninę pieno produktų prekybą tose rinkose.

Dėl padidėjusios paklausos sviestui į trečiąsias šalis, 2015 m. pagaminome gerokai mažiau grietinėlės nei sviesto – Sviesto pardavimai per 2015 m. lyginant su 2014 m. išaugo apie 47 proc., o grietinėlės pardavimai 2015 m. sumažėjo apie 20%.

Grupė eksporto rinkose vis daugiau parduoda įprastinės produkcijos – Sviesto, Grietinėlės, Pieno Miltų ir papildomų produktų, kurie atsiranda Sūrių gamybos procese – IBK bei Laktozė.

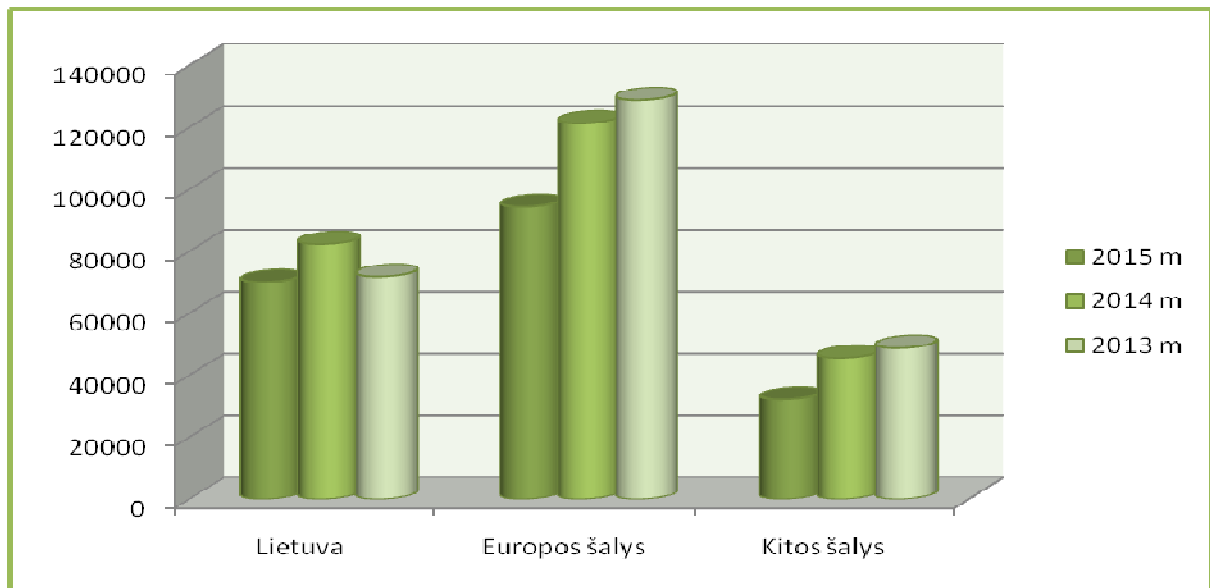
Lietuvoje Bendrovė savo produktus platina po visą mažmeninį tinklą. Rokiškis Lietuvoje garsus ne tik sūriais, bet ir šviežiais pieno produktais – pienu, kefyru, grietine, sviestu, varškės produktais, jogurtais, sūreliais.

Bendrovė ateityje numato daugiau dėmesio skirti pridėtinės vertės produktams, t.y. daugiau plėsti mažmeninės prekybos eksportą.

Apibendrinant, ir žiūrint į bendras pasaulio pieno rinkos tendencijas, galima teigti, kad perspektyviausios rinkos mūsų Bendrovei bus JAV, Artimieji Rytai ir Azija.

Pardavimo rinkos 2015 – 2014 - 2013 metai

Šalių pavadinimai	Parduota					
	2015 m		2014 m.		2013 m	
	tūkst. EUR	%	tūkst. EUR	%	tūkst. EUR	%
Lietuva	70 047	35,65	82 341	33,03	71 810	28,79
Europos šalys	94 308	47,99	121 304	48,67	128 885	51,66
Kitos šalys (įskaitant JAV ir Japoniją)	32 149	16,36	45 606	18,30	48 771	19,55
Viso	196 504	100	249 251	100	249 466	100



AB „Rokiškio sūris“ grupės 2015 m. 12 mėnesių konsoliduoti audituoti pardavimai sudarė 196,504 mln. eurų, t.y. 21,16 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2014 m. 12 mėnesių konsoliduoti audituoti pardavimai sudarė 249,251 mln. eurų.

Pagrindinį pardavimų mažėjimą lėmė sumažėjusios iki 24 proc. fermentinių sūrių kainos bei kritusios išrūgintų produktų ir sviesto kainos. Dėl sumažėjusių į eksporto rinkas parduodamų fermentinių sūrių, lieso pieno miltų kiekių, sandėliuose susikaupė didelės šių produktų atsargos.

Lietuvoje Rokiškio grupės pardavimai 2015 metais lyginant su 2014-iais sumažėjo beveik 15 proc. ir sudarė 70,047 mln. EUR. 2014 m. Lietuvoje buvo parduota už 82,341 mln. EUR. Bendra pardavimų dalis vietinėje rinkoje sudarė 36 proc. nuo visų grupės pardavimų.

Pagrindinė sumažėjusių pardavimų priežastis – sumažėjusios kainos šviežiams pieno produktams Lietuvos, Latvijos ir Estijos rinkose. Taip pat dėl įvesto embargo, 2015 m. Bendrovė nepardavė šviežių pieno produktų į Rusiją, kas taip pat lėmė pardavimų sumažėjimą.

Kiekiniai atžvilgiu pardavimai Lietuvos, Latvijos ir Estijos rinkose buvo šiek tiek didesni nei 2014 m.

AB „Rokiškio sūris“ grupė per 2015 m. 12 mėnesius uždirbo 3,895 mln. eurų konsoliduoto audituoto grynojo pelno. Per 2014 m. 12 mėn. grupė patyrė 383 tūkst. konsoliduotą audituotą nuostolį.

Grupės rezultato pagerėjimą, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, labiausiai lėmė tai, kad pradėjo duoti rezultatus gamybos ir valdymo optimizavimo programos, kurias įmonė pradėjo taikyti po Rusijos embargo įvedimo. Teigiamą rezultatą davė ir naujų po Rusijos embargo surastų rinkų įsisavinimas.

Tikėtina, kad per ateinančius metus baigsis stebėtas paskutinių dviejų metų kainų kritimas, kas skatins žaliavinio pieno kainų augimą. Tačiau įmonė artimiausiu metu neprognozuoja staigaus pieno produktų kainų atsigavimo, tiek vietinėje, tiek ir eksporto rinkoje. Kainų atsigavimas tikėtinas ne anksčiau, kaip metų pabaigoje.

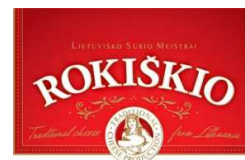
Grupės tikslai – toliau stiprinti pasitikėjimą savo produkcija, skatinti sveiką gyvenimo būdą ir tuo pačiu didinti pieno produktų vartojimą tenkantį vienam gyventojui.

Bendrovė turi visą eilę įvairioms vartotojų grupėms skirtų stiprių prekių ženklų, kurie siejami su neprikaištinga, aukščiausios kokybės produkcija. Grupės gaminamos produkcijos asortimentas kasmet didinamas naujais pridėtinės vertės produktais, naujaisiomis pakuotėmis.

Prekių ženklai:



Naminukas





ROKIŠKIO
pasuku.



ROKIŠKIO
GRAND
FORMAGGIO



Ypatingas dėmesys skiriamas produkto kokybės pastovumui užtikrinti, be ko nebūtų įmanoma sėkmingai įgyvendinti rinkodaros strategijos, bei nuolatiniam nuosavų prekių ženklų stiprinimui.

2015 metais vienas pagrindinių projektų išliko ir toliau stiprinti kietojo „Rokiškio GRAND“ sūrio pozicijas rinkoje. Įmonė plečia šio išskirtinio sūrio asortimentą, pristatant jį rinkai įvairių svorių naujose pakuotėse. Marketinginių priemonių pagalba didinamas suvartojimas šioje kategorijoje.

AB Rokiškio Sūris grupė taip pat turi visą eilę kokybiškų bei išskirtinių aukštos pridėtinės vertės produktų ir kitose prekių kategorijose – „clean label“ ir išskirtiniu glaistu padengti „Naminuko“ glaistyti sūreliai, Pienas/Kefyras su vitaminu D, Jogurtai su 100% saldumo iš vaisių, Rokiškio MINI suvenyrinis sūris ir daugelis kitų.

Jau šeštus metus iš eilės Lietuvos prekybos įmonių asociacijos organizuojamame konkurse „Populiariausia prekė“, šie AB „Rokiškio sūris“ grupės produktai buvo pripažinti 2015 metų populiariausiomis prekėmis savo kategorijose:

- Kefyras, rūgpienis, raugintos pasukos - **Rokiškio NAMINIS kefyras, 2,5% 0,9 kg pak.**
- Fermentinis sūris - **ROKIŠKIO fermentinis sūris, 45%, 240 g.**
- Lydytas sūris – **Sūris Lydytas „Visiems“, 330g.**



2016 m. kovo 16 d. Lietuvos prekybos įmonių asociacija (LPJA) kartu su „Maxima“ „IKI“ ir „Rimi“ išrinko ir pagerbė prekybos tinklų partnerius – produkcijos gamintojus ir tiekėjus. Šiuose rinkimuose UAB „Rokiškio pienas“ buvo išrinktas „Lietuviškiausiu metų tiekėju“. Šis pripažinimas Bendrovę įpareigoja skirti dar didesnę dėmesį produkto kokybei bei jo šviežumui, ypatingą dėmesį kreipiant į lietuviškas tradicijas bei šeimos vertybes.

27. Žaliavos supirkimas



Lietuvoje per 2015 metus preliminariais ŽŪIKVC (ŽŪMPRIS) duomenimis iš viso supirkta 1437,99 tūkst. tonų žalio natūralaus riebumo pieno - 0,2 proc. daugiau nei 2014 metais. Minėtu laikotarpiu žalio natūralaus riebumo pieno supirkimas iš ūkininkų ir šeimos ūkių sumažėjo 1,4 proc. (iki 1082,12 tūkst. tonų), iš žemės ūkio bendrovių ir įmonių – padidėjo 5,4 proc. (iki 355,87 tūkst.t).

Žaliavinio pieno supirkimo sektoriuje esminis pasikeitimas buvo pieno kvotų nuo 2015m. balandžio mėn. 1d. panaikinimas.

2016 m. sausio mėnesį už natūralų pieną pieno gamintojams, parduodantiems daugiau kaip 40 t pieno per mėnesį mokėta tiek pat, kaip ir 2015 m. gruodžio mėn.

Pateikiame AB „Rokiškio sūris“ grupės natūralaus pieno supirkimo kainų 2014-2015 m. palyginimą, supirkto pieno iš europinio dydžio pieno gamintojų, tiekiančių daugiau kaip 40 t pieno per mėnesį:

Natūralaus pieno supirkimo kaina

Mėnuo	2014 metai (Eur/t)	2015 metai (Eur/t)
Sausis	420,8	261
Vasaris	419,4	257
Kovas	409,2	284
Balandis	386,9	284
Gegužė	342,6	272
Birželis	319,2	264
Liepa	304,1	253
Rugpjūtis	287,9	243
Rugsėjis	276,3	252
Spalis	290,5	269
Lapkritis	298,6	271
Gruodis	296,3	270
Vidutinė metinė supirkimo kaina	340,3	267



28. Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla.

Ekonominiai:

Nepalankūs veiksniai, susiję su pieno gamyba ir su produkcijos pardavimais:

- a) karvių skaičiaus mažėjimas Lietuvoje;
- b) mažėjanti Lietuvos gyventojų perkamoji galia;
- c) dėl didesnių gamybos apimčių pigesni lenkiški produktai Lietuvos rinkoje;
- d) didelė konkurencija;
- e) pirkėjų pigesnių ingredientų naudojimas, vietoje sausų pieno produktų;
- f) ES eksporto subsidijų panaikinimas į kitas šalis;
- g) biurokratinė valstybės politika;
- h) eksportų kainų nestabilumas;
- i) nepakankamas Vyriausybės dėmesys verslui bei į regionų plėtrą, darbo vietų kūrimą;
- j) Rusijos embargas lietuviškiems produktams;
- k) sunkumai įeiti į naujas rinkas;
- l) produkcijos perteklius ES rinkose;
- m) eksporto kainų mažėjimas;
- n) nelanksti politika PVM ir akcizo mokesčių taikyme;
- o) nepastovus konkurencingumas dėl euro ir dolerio kurso svyravimo;
- p) pigesnės produkcijos iš kitų ES valstybių kiekio ir asortimento didėjimas.
- r) pieno supirkimo kainų reguliavimas

Lietuvoje vis dar vyrauja smulkūs pieną gaminantys ūkiai. Didelis pieno tiekėjų skaičius bei jų išsidėstymas plačiame regione didina pieno kokybės tyrimų ir pieno surinkimo-suvežimo ir apskaitos kaštus.

Nepakankama Vyriausybės parama pieno ūkiams, lyginant su Latvija ir Estija.

Be to, smulkūs pieno ūkiai neužtikrina pakankamos ir stabilios pieno kokybės, apsunkina investicijas į pieno ūkius. Vidutinis pieno ūkis Lietuvoje yra vienas mažiausių ES ir net trylika kartų mažesnis už ES vidurkį.

Lietuvoje pieno gamyboje ryškus sezoniškumas: žiemą ir vasarą pieno supirkimas skiriasi bene dukart. Tai mažina pieno perdirbimo įmonių veiklos efektyvumą, įrengimų panaudojimo laipsnį bei darbuotojų atleidimą ne sezono metu.

Žemas karvių produktyvumas.

Žemą karvių produktyvumą lemia nepakankamo genetinio potencialo karvių banda ir vyraujanti prasta pašarų bazė. Nykstantys smulkūs ūkiai. Kaime žmonių mažėjimas.

Nestabilios valstybinio reguliavimo priemonės pieno ūkyje. Pieno ūkių, pagrįstų šeimos darbu, kūrimosi procesas buvo ir yra pernelyg lėtas. Nuoseklios valstybės politikos šio sektoriaus plėtojimui nebuvimas, dažnas paramos sąlygų ir dydžių keitimasis, koncentravimasis į pieno kainas, o ne į investicijų rėmimą neigiamai paveikė ūkio plėtrai ir veterinarinių-sanitarinių sąlygų gerinimui

Socialiniai veiksniai:

Per pastaruosius metus padidėjo gyventojų, ypač jaunų žmonių migracija iš Lietuvos. Trūksta kvalifikuotos darbo jėgos. Maži atlyginimai, lyginant su ES šalimis. Mažas gimstamumas. Pagalbos tvarkingoms jaunoms šeimoms trūkumas, skatinti gimstamumą.

Žmonių pasitikėjimo praradimas Vyriausybe, netikrumas dėl ateities. Gyventojų pasyvumas.

Kaime dominuoja vyresnio amžiaus ūkininkai. Senstanti kaimo visuomenė. Didelė bedarbystė.

Vyriausybės neskatinimas kurti darbo vietų, didelė bedarbystė, pašalpų politika, neskatinanti žmonių noro dirbti, žmonių nusivylimas vykdoma valstybės politika, bei neveiklumas. Socialinių įgūdžių kaimuose stoka.

Rizikos veiksniai, susiję su maisto sauga:

AB „Rokiškio sūris“ maisto saugos rizikos veiksniai apibrėžti RVASVT (Rizikos veiksnių analizės ir svarbių valdymo taškų) sistemoje.

RVASVT sistemos pagrindinės dalys yra Būtiniosios programos ir RVASVT planai. Jose yra atliktas kiekvieno produkto gamybos etape rizikos veiksnių nustatymas, jų analizė, nustatyti svarbūs valdymo taškai, jų kritinės ribos, valdymo, patikrinimo procedūros, koregavimo veiksmai.

Įmonėje yra parengtos ir vykdomos tokios Būtiniosios programos:

1. Pieno kokybės užtikrinimo programa;
2. Pastatų ir patalpų priežiūros programa;
3. Sanitarijos programa;
4. Personalo mokymo programa;
- 5-6. Vandens aprūpinimo vandeniu, garu, elektra programa. Vandens kontrolės programa;
7. Pagalbinių medžiagų pirkimo ir saugojimo programa;
- 8-9. Įrengimų priežiūros programa. Matavimo priemonių kalibravimo programa;
10. Produktų susekimo ir atšaukimo programa;
11. Logistikos valdymo programa;
12. Kenkėjų kontrolės programa.

Kiekvieno produkto gamybos proceso valdymui yra paruoštos procedūros, technologinės instrukcijos su numatytais procesų parametrais, jų kontrolės (tiek mikrobiologinės, tiek cheminės) procedūros, numatyti įrašai. Pagamintiems galutiniams produktams, apibūdinant jų specifines savybes, cheminę sudėtį, maistinę, energetinę vertę, pakavimą, laikymo sąlygas, galiojimo laiką ir kt. yra paruošti įmonės standartai.

Ekologiniai:

Remiantis 2010/75/EB Europos Parlamento ir Tarybos direktyva „Dėl pramoninių išmetamų teršalų (taršos integruotos prevencijos ir kontrolės -TIPK)“ AB „Rokiškio sūris“ yra priskiriamas įrenginiams, kuriems privalomas TIPK leidimas. TIPK leidimas išduotas 2005.12.30, išdavusi institucija- Panevėžio regiono aplinkos apsaugos departamentas. Laikantis TIPK taisyklių leidimas atnaujintas 2014.09.12. Įmonėje įdiegti geriausiai prienami gamybos būdai(GPGB-angl. BREF), išteklių sąnaudos ir teršalų emisijų lygiai atitinka pasiektus Europos Sąjungoje.

AB "Rokiškio sūris" 2001 metais įdiegta ISO 14001 Aplinkosaugos vadybos sistema. Vadybos sistemą sertifikavo ir nepriklausomus auditus atlieka UAB „Bureau Veritas Lit“. 2013 metais Aplinkosaugos vadybos sistema sėkmingai persertifikuota, 2014 ir 2015 metais atlikti priežiūros auditai.

AB "Rokiškio sūris" aplinkosaugos politika - siekti mažinti poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemonės, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos, orui, vandeniui, žemei. 2015 m. išorės ir vidaus auditų metų nustatytos 2 pastabos, neatitinkčių nenustatyta. Atsižvelgiant į pastabos imtasi gerinimo veiksmų. Siekiant nuolatinio gerinimo ir ekologinės rizikos mažinimo kiekvienais metais nustatomi aplinkosaugos uždaviniai. 2015 metų Aplinkosaugos veiklos programa įvykdyta. Periodiškai atliekamas veiklos vertinimas ir analizė.

Vykdam aplinkosaugos reikalavimus poveikiui aplinkai stebėti 2015 metais įmonė vykdė penkias aplinkos stebėjimo programas: 1) AB "Rokiškio sūris" nuotekų valymo dumbly tręšiamų laukų lokalinio monitoringo programa, 2) AB „Rokiškio sūris“ po valymo išleidžiamų nuotekų priimtovo Ruopiškio (Alsetos) ežero Rokiškio rajone monitoringo programa, 3) AB "Rokiškio sūris" vandenvietės požeminio vandens monitoringo programa, 4) AB "Rokiškio sūris" degalinių Rokiškyje ir Obeliuose požeminio vandens monitoringo programa. Monitoringą atlieka aplinkos inžinierinių tyrimų bendrovė UAB „Geoaplinka“. 5) Taršos šaltinių išmetamų /išleidžiamų teršalų monitoringas. Tyrimai atliekami leidimą turinčiose laboratorijose. Ataskaitos teikiamos Aplinkos apsaugos agentūrai, nepageidaujamo poveikio aplinkai nenustatyta.

2015 metais iš stacionarių oro taršos šaltinių išmetimai į atmosferą sudarė 4,456 t. teršalų. Transporto parką sudarė 311 transporto priemonė: 193 krovininiai, 118 lengvieji, 8 kitos mašinos. 74% transporto priemonių atitinka Euro2-6 reikalavimus.

Gamybos metu susidariusios nuotekos valomos savuose biologiniuose valymo įrenginiuose (su azoto ir fosforo šalinimu). 2015 metais AB „Rokiškio sūris“ išvalė 1.018 tūkst. m³ nuotekų. Nuotekų išvalymo efektyvumas 96-99%. Nuotekų valyme susidaręs dumblas 7.824 t. panaudotas žemdirbystės laukų tręšimui. 7,7% nuotekų perduota valyti miesto nuotekų valymo įrenginiams UAB "Rokiškio vandenys". AB "Rokiškio sūris" moderniomis filtravimo technologijomis iš išrūgų atskiria ir išvalo vandenį, ir 24% šio vandens panaudojo įrenginių plovimui, taupydami požeminį vandenį.

Įmonėje yra atlikta pavojaus ir rizikos analizė, paruoštos avarių prevencijos priemonės ir avarių likvidavimo planas. Pavojingos bendrovės vietos: amoniakinė kompresorinė, cheminių medžiagų sandėlis ir laikymo patalpa pieno cukraus ceche. Įmonės pastatai įvertinti ir paženklinėti pagal bendrąsias priešgaisrinės saugos taisykles. Gaisrų prevencijai ir galimų nuostolių sumažinimui kur būtina įrengta priešgaisrinė signalizacija, įrengtos priešgaisrinės priemonės.

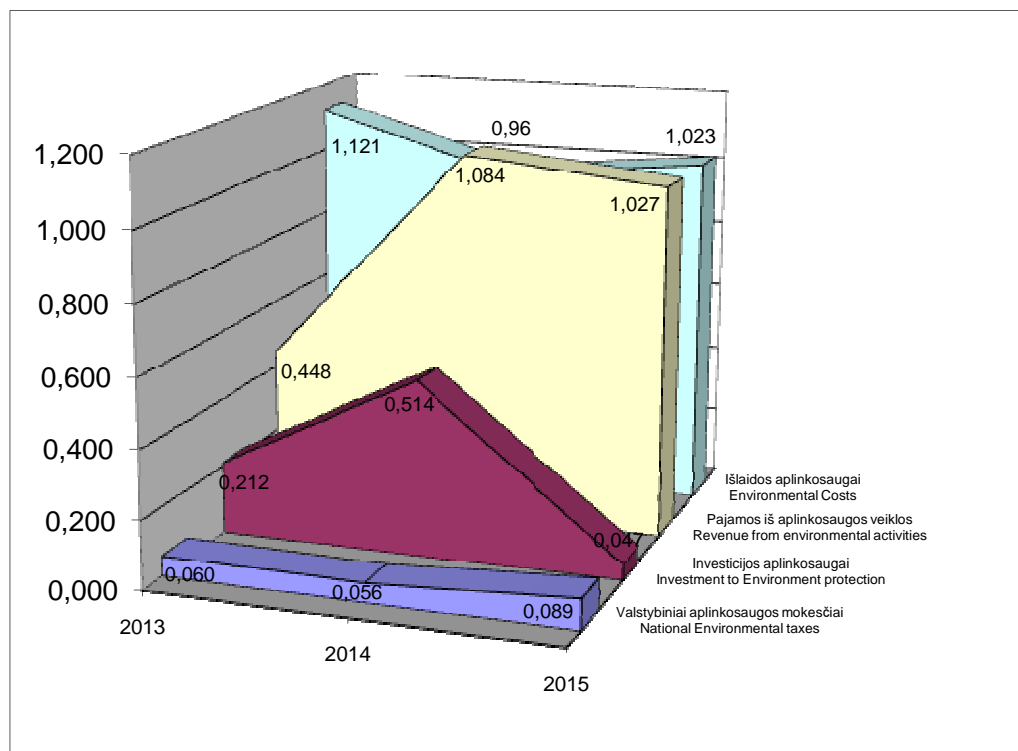
Pagrindiniai aplinkosaugos rodikliai:

	2013	2014	2015	GPGB –ES*
Nuotekų teršalų kiekis pagal BDS ₇ kilogramais tonai žaliavos	0,58	0,07	0,25	-
Nuotekų kiekis m ³ tonai žaliavos	1,38	1,44	1,37	0,7-6
Cheminių medžiagų sunaudojimas kilogramais tonai žaliavos	1,92	2,19	2,36	1,1-10,7
Elektros energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos	38,05	39,86	40,38	60-208
Šiluminės energijos sąnaudos kWh tonai žaliavos	69,97	73,33	70,19	60-820

*- GPGB-geriausiai prienami gamybos būdai maisto, gėrimų ir pieno pramonei naudotasi: "Integrated Pollution Prevention and Control, Reference Document on Best Available Techniques in the Food, Drink and Milk Industries" August 2006

Aplinkosauginė veikla mln.Eur.

	2013	2014	2015
Valstybiniai aplinkosaugos mokesčiai	0,060	0,56	0,089
Investicijos aplinkosaugai	0,212	0,514	0,047
Pajamos iš aplinkosaugos veiklos	0,448	1,084	1,027
Išlaidos aplinkosaugai	1,121	0,960	1,023



29. Vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai aspektai

AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės finansinės ataskaitos rengiamos pagal Tarptautinius finansinių ataskaitų standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, remiamasi vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinių ataskaitų sudarymo dieną bei per atskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamų ir sąnaudų sumoms. Šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ir veiksmus.

Finansinės ataskaitos apima konsoliduotas Grupės finansines ataskaitas ir Bendrovės atskiras finansines ataskaitas.

Dukterinės įmonės (įskaitant specialios paskirties įmones) – tai įmonės, kuriose Grupė kontroliuoja finansų bei veiklos politiką. Tokia kontrolė paprastai užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Vertinant, ar Grupė kontroliuoja kitą įmonę, atsižvelgiama į šiuo metu esamų ar konvertuojamų potencialių balsavimo teisę turinčių akcijų egzistavimą ir poveikį. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Pirkimo metodas taikomas apskaitant Grupės dukterinių įmonių įsigijimą. Dukterinės įmonės įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ir Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė. Įsigijimo savikaina taip pat apima bet kokio turto ar įsipareigojimo, susidarančių dėl neapibrėžto atlygio susitarimo, tikrąją vertę. Su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuomet, kai patiriamos. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Naudojant įsigijimo metodą, grupė nekontroliuojančią dalį įsigyjamojoje įmonėje įvertina tikrąją vertę arba proporcinga grynojo turto dalimi, tenkančia nekontroliuojančiai daliai įsigyjamojoje įmonėje.

Įsigijimo savikainos dalis, nekontroliuojančios dalies įsigyjamojoje įmonėje dalis ir anksčiau turėtos įsigyjamosios įmonės nuosavybės dalies tikrosios vertės įsigijimo dieną dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai taip pat eliminuojami. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

Grupė traktuoja sandorius su nekontroliuojančios dalies akcininkais kaip sandorius su Grupės akcininkais. Atliekant pirkimus iš nekontroliuojančios dalies akcininkų, skirtumas, susidarantis tarp bet kokio sumokėto atlygio bei įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto dalies apskaitinės vertės, yra apskaitomas nuosavybės dalyje. Iš pardavimų nekontroliuojančios dalies akcininkams gaunamas pelnas ar patiriami nuostoliai taip pat apskaitomi nuosavybės dalyje.

Kontrolės ar reikšmingos įtakos praradimo momentu bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje, vertinama tikrąja verte, apskaitinės vertės pasikeitimus įtraukiant į pelną ar nuostolius. Tikroji vertė yra pradinė apskaitinė vertė, naudojama vėliau apskaitant liekančią investiciją kaip asocijuotą įmonę, pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamą įmonę ar finansinį turtą. Be to, bet kokios su investicija susijusios anksčiau kitose bendrosiose pajamose pripažintos sumos apskaitomos taip, tarsi Grupė būtų tiesiogiai perleidusi susijusį turtą ar įsipareigojimus. Tai reiškia, kad sumos, anksčiau pripažintos kitose bendrosiose pajamose, perkeliamos į pelną ar nuostolius.

Grupės dalys bendrai kontroliuojamose įmonėse (jungtinės veiklos įmonėse) apskaitomos naudojant proporcingo konsolidavimo metodą. Grupė sudeda savo bendrai kontroliuojamų įmonių pajamų ir išlaidų, turto ir įsipareigojimų ir pinigų srautų dalių sumas su panašiomis grupės finansinių ataskaitų straipsnių sumomis. Grupė pripažįsta tik tą pelno ir nuostolio, patirto grupei pardavus turtą bendrai įmonei, dalį, kuri priskirtina kitiems įmonės dalininkams. Grupė nepripažįsta savo pelno arba nuostolio dalies, atsiradusios grupei iš jungtinės veiklos įmonės įsigijus turto, bendroje įmonėje, kol grupė neperparduoda turto nepriklausomai šaliai. Tačiau dėl tokio sandorio susidaręs nuostolis yra pripažįstamas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo.

30. Finansinės rizikos valdymas

Vykdydama veiklą, Bendrovė ir Grupė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Grupės bendra rizikos valdymo programa pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nenusipėjamumui ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams veiklos rezultatams.

Bendrovės ir Grupės finansinės rizikos veiksniai išsamiai aprašyti AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos 3 pastaboje (23 psl.)

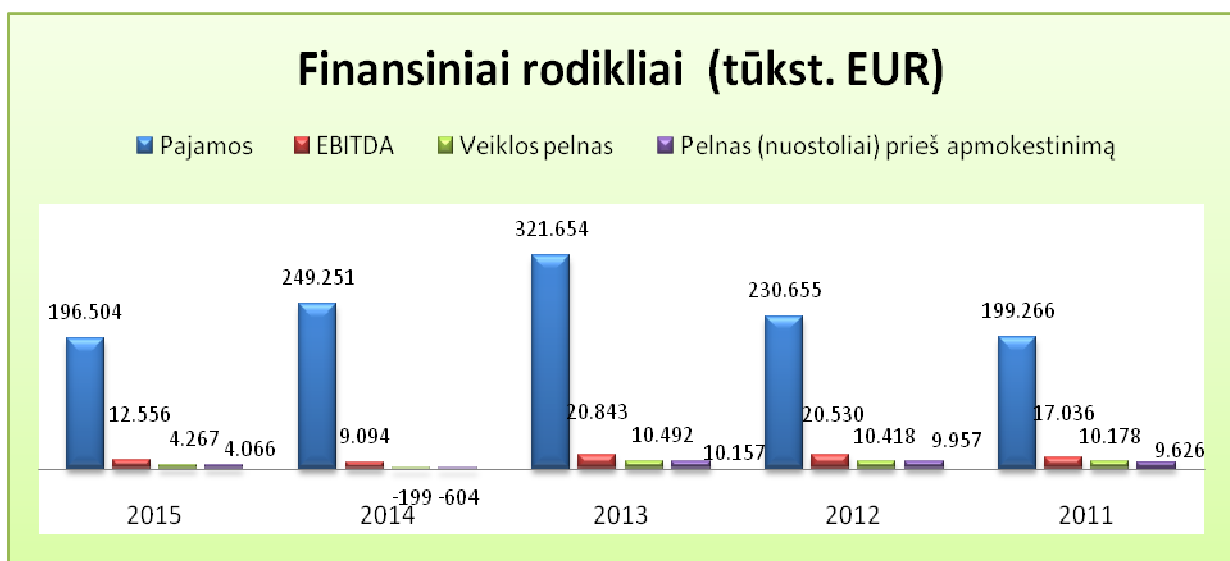
31. Informacija apie valdybos narių įgaliojimus

Valdybos nariai nėra suteikę įgaliojimų kitiems asmenims vykdyti valdybos kompetencijai priskirtų funkcijų.

32. Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys rodikliai, jų dinamika

Lentelėje pateikti konsoliduoti įmonės grupės veiklą apibūdinantys rodikliai.

Eil. Nr.	Rodikliai	2015m.	2014m.	2013 m.	2012 m.	2011 m
1.	Grynasis pelningumas % Grynasis pelnas Pardavimai ir paslaugos	1,98	(0,15)	3,81	3,7	4,0
2.	Vidutinio turto grąža Grynasis pelnas Vidutinis turtas	0,03	(0,003)	0,07	0,06	0,07
3.	Skolos koeficientas Įsipareigojimai Turtas	0,25	0,30	0,33	0,31	0,35
4.	Skolos-nuosavybės koeficientas Įsipareigojimai Savininkų nuosavybė	0,34	0,43	0,49	0,44	0,55
5.	Bendras likvidumo koeficientas Trumpalaikis turtas Trumpalaikiai įsipareigojimai	2,86	2,44	2,03	2,16	1,85
6.	Turto apyvartumas Pardavimai ir paslaugos Turtas	1,27	1,77	1,68	1,75	1,54
7.	Akcijos buhalterinė vertė, EUR Savininkų nuosavybė Paprastųjų akcijų skaičius	3,22	2,74	2,78	2,55	2,34
8.	Grynasis pelnas akcijai, EUR (EPS) Grynasis pelnas Paprastųjų vardinių akcijų skaičius	0,11	(0,01)	0,27	0,24	0,23
9.	Kainos ir pelno akcijai santykis, (P/E) Akcijos rinkos kaina Pelnas akcijai	12,91	-	5,89	5,75	5,75



Eil. Nr.	Rodikliai	2015 m.	2014 m.	2013 m.	2012 m.	2011m.
1.	Pajamos (tūkst. EUR)	196 504	249 251	321 654	230 655	199 266
2.	EBITDA (tūkst. EUR)	12 556	9 094	20 843	20 530	17 036
3.	EBITDA marža (%)	6,39	3,65	8,35	8,90	8,55
4.	Veiklos pelnas (tūkst. EUR)	4 267	(199)	10 492	10 418	10 178
5.	Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	4 066	(604)	10 157	9 957	9 626
6.	Veikos pelno marža (%)	2,15	(0,08)	4,21	4,52	5,11
7.	Nuosavo kapitalo pelningumas (grąža) ROE (%)	3,37	(0,39)	9,52	9,35	9,56
8.	Pelningumo koeficientas (EBT margin) (%)	2,07	(0,24)	4,07	4,32	4,83

33. Investiciniai projektai, įgyvendinti per paskutinius 3 finansinius (ūkinius) metus:

AB "Rokiškio sūris" kiekvienais metais skiria ypatingą dėmesį naujoms investicijoms į gamybą, esamų gamybinių procesų ir gamybą aptarnaujančių barų modernizavimą, žaliavos tiekimą, aplinkosaugos problemų sprendimo tęstinumą bei transportą.

Per paskutinius 3 finansinius metus pagrindinės investicijos buvo skiriamos gamybos metu gautų išrūgų perdirbimo gilinimui ir tam skirtos gamybinės įrangos įsigijimui, sūrių gamybos patalpų rekonstrukcijai bei kitos įrangos modernizavimui.

AB „Rokiškio sūris“ investicijos yra nukreipiamos ten, kad žaliava gamybai, produkto gamyba, pakavimas, pjaustymas ir produkto atkrovimas vartotojui būtų vykdomas kuo saugesnėse maisto ir saugos reikalavimus atitinkančiose gamybos sąlygose bei gamybą supančioje išorinėje aplinkoje.

AB „Rokiškio sūris“ 2007-2010 metais toliau tęsė investicijų programą, pirkdama naują įrangą, pienovežius bei modernizuodama, tobulindama esamą gamybinę bazę bei gamybą aptarnaujančius barus, gerindama darbuotojų darbo sąlygas, taupydama energetinius resursus, bei toliau vystydama bendrovės aplinkosaugos politiką.

Dalis investicijų buvo skirta ir tolimesniam žaliavinio pieno kokybės gerinimui. 2007- 2010 metais didžioji investicijų dalis buvo vykdoma pagal 2007-2013 metų KPP programą. Tuo tikslu investicijos buvo vykdomos bendrovėje ir dukterinėje įmonėje UAB „Rokiškio pienas“ pagal paruoštus keturis verslo planus, paramai investicijoms gauti. Pagal šiuos verslo planus gautų investicijų suma sudarė 4 mln. eurų.

2010 metais AB „Rokiškio sūris“ pagal 2007-2013 m programą paruošė du verslo planus. AB „Rokiškio sūris“ pieno perdirbimo modernizavimas, didinant bendrovės konkurencingumą“ ir UAB „Rokiškio pienas“ pieno perdirbimo modernizavimas, didinant bendrovės konkurencingumą“.

2015 m. AB „Rokiškio sūris“ grupė paruošė verslo planą „Pieno perdirbimo ir rinkodaros modernizavimas“ ir pateikė Nacionalinei mokėjimo agentūrai, siekiant gauti ES paramą projekto įgyvendinimui. Projekto investicijos, kurių vertė siekia 27 mln. EUR apima 2016-2017 m. laikotarpį. Investicijos numatytos į visas tris AB „Rokiškio sūris“ grupės įmones, esančias Rokiškyje, Utenoje ir Ukmergėje. Investicijas planuojama nukreipti į turimos įrangos modernizavimą ir naujų inovatyvių technologijų, skirtų gaminti produkcijai alternatyvioms rinkoms, diegimą. Projekto įgyvendinimui įmonė naudos savo bei skolintas lėšas. Numatoma paramos suma 4mln. eurų.

AB „Rokiškio sūris“ grupės investicijos:

Metai	Investicijų suma (mln. EUR)
2010	1,88
2011	4,75
2012	3,30
2013	11,30
2014	6,37
2015	1,88

Pagrindinės 2015 metais įvykdytos investicijos :

- Investicijos skirtos naujo produkto IBK 80 gamybos tobulinimui Utenos dukterinėje įmonėje.
- Mozarellos sūrio gamybos procesams persiorientuojant į naujas rinkas.
- Pieno cukraus kokybės kontrolei.
- Aukštesnės pridėtinės vertės ilgo brandinimo kietajam sūriui
- Pienovežių plovyklos išplėtimas ir modernizavimas
- Gamybinių ir gamybą aptarnaujančių barų modernizacija: (šiluminis-energetinis ūkis-(oro tiekimo vėdinimo įranga, geriamo vandens vamzdynas, vandens dezinfekavimui įvado stotelės).
- Kompiuterinių įsigijimas.
- Fermentinių sūrių ir Šviežių pieno produktų (varškės asortimento) atnaujinimas, įvairinimas.
- Sūrių brandinimo cechus Ukmergės dukterinėje įmonėje.
- Pagerinimas sanitarijos ir higienos lygio gamybinuose baruose (įrengiant ventiliacijos sistemas, drėgmės surinkėjus, elektrines užuolaidas, oro kondicionierius).
- Sviesto fasavimo automatas Utenoje.
- Aparatinio cecho rekonstrukcija Ukmergėje.
- Tolesnis su aplinkosaugos politika susijusios įrangos diegimas.
- Pienovežių įsigijimas.
- Investicijos darbuotojų darbo sąlygų pagerinimui.

Visos investicijos atliktos Lietuvoje: Rokiškyje ir Rokiškio grupės įmonėse – Utenoje bei Ukmergėje.

34. Grupės veiklos planai, prognozės ir investicijos 2016 m.

AB „Rokiškio sūris“ grupė 2016 m. numato investicijoms skirti 15,3 mln. EUR.

Pagrindinės 2016 m. investicijų kryptys yra:

- Diegti inovatyvias gamybos technologijas
- Didinti įmonės konkurencingumą
- Sumažinti gamybos kaštus, taupyti energetinius resursus, sumažinti žalingą poveikį aplinkai
- Gerinti produktų kokybę
- Patenkinti klientų poreikius gaminamai produkcijai.
- Prailginti šviežių pieno produktų galiojimo laiką.

2016m. numatoma investuoti į inovatyvią aukštos kokybės produkto IBK80% gamybos technologiją bei į aukštesnės pridėtinės vertės produktą-kietąjį ilgo brandinimo laiko fermentinį sūrį. Su šių produktų

gamyba susijusios investicijos apima ne tik pagrindinius gamybinius, bet ir gamybą aptarnaujančius barus.

Kadangi bendrovėje vyksta kardinalus persiorientavimas į kitas pasaulio rinkas procesas, todėl pagrindinis investicijų tikslas yra sustiprinti sritis, kurios skirtos naujas rinkas labiau dominančių produktų gamybai.

Kaip minėjome, bus investuojama dalis lėšų į IBK 80% ir kietojo sūrio gamybą dėl naujų rinkų Tolimuosiuose Rytuose ir Amerikoje.

BK80% produkto gamybai dalis investicijų numatoma jau sūrių gamybos ceche, kur atskiriamos išrūgos. Tai separavimo -pasterizavimo procesai, kurių dėka bus pasiekta efektyvesnė gamyba, panaudojant šiam produktui visas gamybos metu gautas išrūgas.

Be to, šios inovatyvios technologijos dėka bus padidintas ir laktozės kiekis, ko nebuvo prieš tai esamos technologijos metu.

Kietojo ilgo brandinimo laiko sūrio brandinimui planuojama pastatyti 600 kv.m ploto patalpą, į kurią sūriai po sūdyimo bus išvežami konteineriais.

Numatoma ženkliai pagerinti tiek sūrių, tiek išrūginių produktų kokybę, naudojant dvigubą baktofugavimą, įsigyjant dvi baktofugas.

Technologiniai procesai naujos įrangos dėka bus vykdomi racionaliai panaudojant naują šiuolaikišką pieno pasterizavimo-separavimo, išrūgų valymo, specializuotą tik tam procesui skirtą CIP (plovimo) įrangą, naujus žalio ir pasterizuoto pieno vamzdynus, spec. transporto priemones pieno pristatymui ir gatavos produkcijos išvežiojimui.

Be to, planuojama atnaujinti ir kitą technologinę įrangą, modernizuoti klimato kontrolės cechuose sistemas, įsigyti naujus elektrokrautuvus, fasavimo ir pakavimo linijas, naujas sūrių formas. Pieno ir pusfabrikačių kaupimui ir laikymui naujas talpas, naujus pienovežius ir gatavo produkto transportavimo priemones.

Numatomos investicijos ir į išrūginio produkto maistinės laktozės gamybos efektyvumo didinimo bei kokybės užtikrinimo įrangą.

Inovatyvus technologinis procesas numatomas ir atliekų perdirbime, pritaikant pagal JAV mokslininkų padarytas išvadas atliekų skaidymą biologiniu būdu.

Šviežių pieno produktų gamyboje dukterinėje įmonėje Utenoje ir Ukmergėje bus investuojama į inovatyvų technologinio proceso diegimą šviežių, sausų pieno produktų bei varškės gamybos cechuose. Inovacijos leis gaminti aukštesnės pridėtinės vertės, ilgesnio galiojimo laiko, aukštesnės kokybės, vartotojui patrauklesnėse pakuotėse produktus.

Technologinio proceso inovacija/modernizavimas šviežių pieno produktų gamyboje bus vykdoma įsigyjant - pieno apdorojimo, laikymo ir transportavimo vamzdynais įrangą, pieno pilstymo linijas, kurios skirtos ilgesnio galiojimo laiko pieno produktams gaminti

Sausų pieno produktų gamyboje dukterinėje įmonėje Utenoje inovatyvios technologijos ir technologiniai procesai bus diegiami, kad pagerėtų produkcijos kokybė, padidėtų paklausaus šiuo metu rinkoje produkto IBK80 gamybiniai pajėgumai, sumažėtų aplinkos tarša ir pagerėtų darbuotojų darbo sąlygos.

Varškės gamybos ceche Ukmergėje modernizuojant technologinius procesus bus pagerinama pasterizuoto pieno ir varškės produktų kokybė, prailginat gaminamos produkcijos galiojimo terminus, varškės gamybos ceche bus įsigyjama: pieno bakterijų valytuvai 10 t/h., pieno separatorius 10 t/h, technologiniai siurbliai 30 m³/h, pakavimo įrenginiai. Bus įsigijami inovatyvūs saviširbiai dviejų darbo ratų siurbliai, kas leis užtikrinti saugų ir kokybišką įrangos plovimo ciklą ir gaminamų varškės produktų kokybę.

Numatomos 2016m. investicijos apima platų spektrą sričių, būtinausių įmonės plėtrai, skverbimuisi su pagerinta produktų kokybe į naujas rinkas, esamų gamybinių technologinių procesų tobulinimui, aplinkos apsaugai, žmonių darbo sąlygų gerinimui, energetinių resursų taupymui diegiant inovatyvias technologijas.

Tuo pačiu siekiama, kad būtų pastovus ir suderintas pusfabrikačių ir gatavos produkcijos nuvežimo saugojimui bei judėjimui tarp cechų ir sandėlių užtikrinimas bei pagalbinių, pakavimo medžiagų savalaikis pristatymas į gamybinius cechus. Tam planuojama įsigyti vidaus transportą.

35. Išmokėti dividendai

Priskaičiuoti ir išmokėti dividendai ir jų rodikliai per pastaruosius 8 metus:

Metai	Dividendų suma, EUR	Dividendas vienai akcijai, EUR	Grynasis pelnas akcijai, EUR	Dividendų mokėjimo koeficientas
2007	2.867.855,42	0,0695	0,2346	0,30
2008	Dividendai nebuvo mokami			
2009	244.579,30	0,0290	0,1101	0,26
2010	1.038.808,21	0,0290	0,1883	0,15
2011	1.015.578,08	0,0290	0,2288	0,13
2012	1.015.578,08	0,0290	0,2433	0,12
2013	1.015.578,08	0,0290	0,2693	0,11
2014	Dividendai nebuvo mokami			

Sprendimą dėl dividendų paskyrimo ir išmokėjimo priima visuotinis akcininkų susirinkimas, paskirstydamas paskirstytinąjį bendrovės pelną.

Dividendas gali būti skiriamas už finansinius metus arba trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį.

Visuotinis akcininkų susirinkimas negali priimti sprendimo skirti ir išmokėti dividendų, jei tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

- 1) bendrovėje turi neįvykdytų prievolių, kurių terminai yra suėję iki sprendimo priėmimo;
- 2) ataskaitinių finansinių metų paskirstytinojo pelno (nuostolių) suma yra neigiama (gauta nuostolių);
- 3) bendrovės nuosavas kapitalas yra mažesnis arba išmokėjus dividendus taptų mažesnis už bendrovės įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti rezervo sumą.

Bendrovė, per nustatytus terminus nesumokėjusi įstatymų nustatytų mokesčių, negali mokėti dividendų, metinių išmokų (tantjemų) valdybos nariams ir premijų darbuotojams.

Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą paskirti dividendus, bendrovė, ne vėliau kaip per vieną mėnesį nuo sprendimo paskirstyti pelną arba sprendimo skirti dividendus už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį priėmimo dienos. Dividendus mokėti avansu draudžiama.

Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie visuotinio akcininkų susirinkimo, paskelbusio dividendus, teisių apskaitos dienos pabaigoje (dešimtos darbo dienos po sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje) buvo bendrovės akcininkai ar kitokiu teisėtu pagrindu turėjo teisę į dividendus.

36. Emitento organai

Pagal AB "Rokiškio sūris" įstatus, bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas (direktorius).

Visuotinis akcininkų susirinkimas:

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija ir šaukimo tvarka nesiskiria nuo visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos bei šaukimo tvarkos, nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo iniciatyvos teisę turi stebėtojų taryba, valdyba (jeigu valdyba nesudaroma – bendrovės vadovas) bei akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/10 visų balsų, jeigu įstatai nenumato mažesnio balsų skaičiaus.

Kadangi AB „Rokiškio sūris“ stebėtojų taryba nesudaryta, tai visuotinio akcininkų susirinkimo iniciatyvos teisę turi valdyba.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo iniciatoriai valdybai pateikia paraišką, kurioje turi būti nurodytos susirinkimo sušaukimo priežastys ir tikslai, pateikti pasiūlymai dėl susirinkimo darbotvarkės, datos ir vietos, siūlomų sprendimų projektai. Visuotinis akcininkų susirinkimas turi įvykti ne vėliau kaip per 30 dienų nuo paraiškos gavimo dienos. Visuotinį akcininkų susirinkimą sušaukti neprivaloma, jei paraiška neatitinka visų šioje dalyje nustatytų reikalavimų ir nepateikti reikiami dokumentai arba siūlomi darbotvarkės klausimai neatitinka visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos.

Eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas turi įvykti kasmet ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos

Pranešimas apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą turi būti viešai paskelbtas įstatuose nurodytame šaltinyje arba įteiktas kiekvienam akcininkui pasirašytinai ar išsiųstas registruotu laišku ne vėliau kaip likus 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo dienos.

Visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujantys akcininkai registruojami akcininkų registravimo sąrašė. Šiame sąrašė turi būti nurodytas balsų skaičius, kurį kiekvienam akcininkui suteikia jo turimos akcijos

Asmuo, dalyvaujantis visuotiniame akcininkų susirinkime ir turintis teisę balsuoti, turi pateikti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą. Asmuo, kuris nėra akcininkas, be šio dokumento, turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime. Reikalavimas pateikti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą netaikomas, kai balsuojama raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį,

Jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas neįvyksta, pakartotinis visuotinis akcininkų susirinkimas šaukiamas ne anksčiau kaip praėjus 5 dienoms ir ne vėliau kaip praėjus 21 dienai nuo neįvykusio visuotinio akcininkų susirinkimo dienos. Apie pakartotinį visuotinį akcininkų susirinkimą akcininkams turi būti pranešta šio straipsnio 4 dalyje nustatytu būdu ne vėliau kaip likus 5 dienoms iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

Visuotiniame akcininkų susirinkime ar pakartotiniame visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti ir balsuoti asmenys, susirinkimo apskaitos dienos pabaigoje buvę bendrovės akcininkais, asmeniškai, išskyrus įstatymų nustatytas išimtis, arba jų įgalioti asmenys, arba asmenys, su kuriais sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Akcininko teisė dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat apima teisę kalbėti ir klausti. Akcinės bendrovės susirinkimo apskaitos diena yra penktoji darbo diena iki visuotinio akcininkų susirinkimo arba penktoji darbo diena iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

Akcininkas gali balsuoti raštu užpildydamas bendrąjį balsavimo biuletenį. Užpildytas bendrasis balsavimo biuletenis bendrovei gali būti perduotas elektroninių ryšių priemonėmis, jeigu užtikrinamas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti akcininko tapatybę.

Balsavimo teisę kituose visuotiniuose akcininkų susirinkimuose suteikia tik visiškai apmokėtos akcijos. Kiekviena akcija visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia po vieną balsą

Visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę:

- 1) keisti bendrovės įstatus;
- 2) keisti bendrovės buveinę;
- 3) rinkti stebėtojų tarybos narius, jeigu stebėtojų taryba nesudaroma – valdybos narius, o jeigu nesudaroma nei stebėtojų taryba, nei valdyba – bendrovės vadovą;
- 4) atšaukti stebėtojų tarybą ar jos narius, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo išrinktus valdybą ar jos narius bei bendrovės vadovą;
- 5) rinkti ir atšaukti audito įmonę metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;

- 6) nustatyti bendrovės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą;
- 7) priimti sprendimą konvertuoti bendrovės vienos klasės akcijas į kitos, tvirtinti akcijų konvertavimo tvarkos aprašą;
- 8) tvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį;
- 9) priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;
- 10) priimti sprendimą dėl rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo;
- 11) tvirtinti tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, sudarytą siekiant priimti sprendimą dėl dividendų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo;
- 12) priimti sprendimą dėl dividendų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo;
- 13) priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas;
- 14) priimti sprendimą atšaukti visiems akcininkams pirmumo teisę įsigyti konkrečios emisijos bendrovės akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų;
- 15) priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą;
- 16) priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;
- 17) priimti sprendimą bendrovei įsigyti savų akcijų;
- 18) priimti sprendimą dėl bendrovės reorganizavimo ar atskyrimo ir patvirtinti reorganizavimo ar atskyrimo sąlygas;
- 19) priimti sprendimą pertvarkyti bendrovę;
- 20) priimti sprendimą restruktūrizuoti bendrovę;
- 21) priimti sprendimą likviduoti bendrovę, atšaukti bendrovės likvidavimą, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis;
- 22) rinkti ir atšaukti bendrovės likvidatorių, išskyrus Akcinių bendrovių Įstatyme nustatytas išimtis.

Visuotinis akcininkų susirinkimas gali spręsti ir kitus bendrovės įstatuose jo kompetencijai priskirtus klausimus, jei pagal Akcinių bendrovių Įstatymą tai nepriskirta kitų bendrovės organų kompetencijai ir jei pagal esmę tai nėra valdymo organų funkcijos.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas laikomas priimtu, kai daugiau akcininkų balsuoja už negu prieš jį, išskyrus aukščiau paminėtus 1, 6, 7, 9, 10, 12, 13, 15, 16, 18, 19, 20, 21 punktus, dėl kurių sprendimas priimamas 2/3 (dviejų trečiųjų) visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų, o 14 punktui priimti sprendimui reikia 3/4 (trijų ketvirtadalių) visų visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujančių ir turinčių balsavimo teisę sprendžiant šį klausimą akcininkų akcijų suteikiamų balsų.

37. Bendrovėje sudaryti komitetai

AB „Rokiškio sūris“ audito komitetas:

Bendrovės audito komitetą sudaro 3 nariai, vienas iš jų yra nepriklausomas. Audito komiteto narių kadencija – 4 metai. Audito komiteto narius, Bendrovės valdybos teikimu, renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito komiteto nariai išrinkti 2013 m. balandžio mėn. 26 d. visuotiniame akcininkų susirinkime. Audito komiteto narių kadencija baigiasi 2017 m. balandžio mėn.

Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimantis posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja ne mažiau kaip 2 (du) komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja bent du posėdyje dalyvavę Audito komiteto nariai. Per 2015 m. audito komitetas sušaukė 4 posėdžius. Visuose posėdžiuose dalyvavo visi audito komiteto nariai.

Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

- 1) stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- 2) stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis Bendrovėje veikia, sistemų veiksmingumą;
- 3) stebėti Bendrovės audito atlikimo procesą;
- 4) stebėti, kaip auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- 5) sąžiningai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir gerovei.

Audito komiteto nariai:

Kęstutis Kirejevas – nepriklausomas narys, yra UAB „EuropaPrint“ direktorius. AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Rasa Žukauskaitė, dirba AB „Rokiškio sūris“ finansų skyriuje, turi 2 AB „Rokiškio sūris“ akcijas.

Asta Keliuotytė, dirba AB „Rokiškio sūris“ finansų skyriuje, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Kitų komitetų bendrovėje nėra sudaryta.

38. Bendrovės vadovybė
Bendrovės vadovybės nariai:

Direktorius - Antanas Trumpa

Direktoriaus pavaduotojas - Dalius Trumpa

Finansų direktorius - Antanas Kavaliauskas

Plėtros direktorius – Ramūnas Vanagas

Vindikacijos direktorius – Jonas Kvedaravičius

Logistikos direktorius – Jonas Kubilius

Paruošų direktorius – Evaldas Dikmonas

Pardavimų ir rinkodaros direktorius – Darius Norkus

Vadovybės premijavimo sistema:

Kadangi Bendrovės vadovybę sudaro penki Bendrovės valdybos nariai, tai valdybos nariai, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus, gauna tantjemas, bei visi vadovybės nariai gauna darbo užmokestį, bei gauna kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis, priklausančias nuo bendrovės veiklos rezultatų, rinkos situacijos ir kitų veiksnių.

Kitų skatinimo sistemų pagrįstų darbo užmokesčiu ar akcijų skyrimu Bendrovėje nėra taikoma.

39. Kolegialių organų nariai
AB „Rokiškio sūris“ valdyba:

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 5 (penki) nariai. Valdybos narius renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

Valdybos nariai :

Dalius Trumpa (AB „Rokiškio sūris“ Direktorius pavaduotojas) - valdybos pirmininkas,
Antanas Kavaliauskas (AB „Rokiškio sūris“ Finansų direktorius) - pirmininko pavaduotojas,
Antanas Trumpa (AB „Rokiškio sūris“ Direktorius) – valdybos narys;
Ramūnas Vanagas (AB „Rokiškio sūris“ Plėtros direktorius) – valdybos narys,
Darius Norkus (AB Rokiškio sūris“ Pardavimų ir rinkodaros direktorius) – valdybos narys.

Valdybos nariai išrinkti AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2015 m. rugpjūčio mėn. 21 d. Valdybos kadencija 4 metai (Valdybos kadencija baigiasi 2019 m. rugpjūčio mėn. 21 d.)

Per 2015 m. valdyba sušaukė 16 valdybos posėdžius. Visuose valdybos posėdžiuose dalyvaudavo visi valdybos nariai.

Visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat dalyvauja dauguma valdybos narių.

Už darbą valdyboje jos nariams mokamos tantjemos LR Akcinių bendrovių 59 str. nustatyta tvarka. Tantjėmų dydis priklauso nuo Bendrovės veiklos rezultatų. Sprendimą dėl tantjėmų išmokėjimo priima visuotinis akcininkų susirinkimas.

Valdybos pirmininkui nėra numatyta jokių kitų papildomų mokėjimų susijusių su skatinimo sistema.

Duomenys apie valdybos narius:

(Duomenys 2015.12.31)



Dalius Trumpa valdybos pirmininkas, (išrinktas 2015.08.21- kadencija iki 2019.08.21) turi 83 500 vnt., t.y. 0,23% AB “Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,24% balsų.

Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1991 m. Nuo 2002 m. gamybos direktorius. Nuo 2007 m. direktoriaus pavaduotojas.

Nuo 2007 m. dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB ”Pieno pramonės investicijų valdymas” akcininkas, turi 3,91 % UAB” Pieno pramonės investicijų valdymas” akcijų ir balsų;

Nuo 2007 m. dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius. Šios įmonės akcijų neturi.

Nuo 2013 m. balandžio 29 d. dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pieno gamyba“ direktorius. Šios įmonės akcijų neturi.

UAB „Rokvalda“ direktorius, turi 100 % akcijų ir balsų.

Nuo 2013 m. gruodžio 11 d. SIA „RSU Holding“ direktorius. Turi 11,26 % SIA „RSU Holding“ akcijų. TEO LT akcininkas, turi mažiau nei 0,001 % šios įmonės akcijų.



Antanas Kavaliauskas – valdybos pirmininko pavaduotojas, (išrinktas 2015.08.21- kadencija iki 2019.08.21) AB “Rokiškio sūris“ Finansų direktorius, AB “Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Bendrovėje dirba nuo 2002 m. Finansų direktoriaus pareigomis.

Išsilavinimas – aukštasis. 1997 m. Finansų vadybos magistro laipsnis Kauno technologijos universitete Vadybos fakultete.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB ”Pieno pramonės investicijų valdymas” akcininkas, turi 3,91 % UAB” Pieno pramonės investicijų valdymas” akcijų ir balsų;

Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos pirmininkas, akcijų neturi.



Antanas Trumpa – valdybos narys (išrinktas 2015.08.21- kadencija iki 2019.08.21) AB „Rokiškio sūris“ Direktorius, turi 6.980.233 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 19,46 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 20,87 % balsų.

Išsilavinimas - aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1966 m. 1979 m. Kauno politechnikos institute apgynė technikos mokslų kandidato disertaciją "Vakuumo aparatų darbo organizacija", už kurią 1994m. spalio 12d. Lietuvos mokslo taryba nostrifikavo daktaro laipsnį.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB „Rokiškio pienas“ ir UAB „Rokiškio pieno gamyba“ valdybos pirmininkas.

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 6 758 vnt., t.y. 67,04 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

SIA „RSU Holding“ akcininkas, turi 77,37% šios įmonės akcijų.



Ramūnas Vanagas – valdybos narys, (išrinktas 2015.08.21- kadencija iki 2019.08.21) AB „Rokiškio sūris“ Plėtos direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Išsilavinimas aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2005 m. Plėtos direktoriaus pareigomis.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.



Darius Norkus - valdybos narys, (išrinktas 2015.08.21- kadencija iki 2019.08.21) AB „Rokiškio sūris“ Pardavimų ir rinkodaros direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2001 m. Pardavimų ir rinkodaros direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB" Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų

Bendrovės vadovas (direktorius) :

Bendrovės vadovas (direktorius) yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja kasdienę bendrovės ūkinę veiklą, svarsto ir sprendžia bendrovės ilgalaikio strateginio plano ir verslo plano klausimus. Bendrovės santykiuose su kitais asmenimis bendrovės vardu vienvaldiškai veikia direktorius.

Bendrovės vadovas dalyvauja visuose (tame tarpe ir paskutiniajame) visuotiniuose akcininkų susirinkimuose.

Duomenys apie Bendrovės vadovą (direktorių):
Direktorius Antanas Trumpa

Duomenys apie Bendrovės direktorių pateikti 39 punkte prie informacijos apie valdybos narius.

Duomenys apie Finansų direktorių:
Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas.

Duomenys apie Finansų direktorių pateikti 39 punkte prie informacijos apie valdybos narius.

Duomenys apie priskaičiuotas pinigų sumas

AB „Rokiškio sūris“ Valdybos nariams, Bendrovės vadovui ir vyriausiajam finansininkui per 2015 metus priskaičiuotos pinigų sumos ir vidutiniai jų dydžiai, tenkantys vienam valdymo organų nariui, perleistas turtas bei suteiktos garantijos:

Valdymo organų nariai	Žmonių skaičius	Priskaičiuotos bendros sumos, (atlyginimai ir tantjemos) tūkst. EUR	Vidutiniai dydžiai vienam nariui, (atlyginimai ir tantjemos) tūkst. EUR	Perleista turto, tūkst. EUR	Suteikta garantijų tūkst. EUR
Valdybos nariai	5	145,47	29,09	-	-
Bendrovės vadovas ir vyr. finansininkas	2	71,80	35,90	-	-

40. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso.
Priedas prie Konsoliduoto metinio pranešimo

AB „Rokiškio sūris“ pranešimas apie Vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi pateikiama atskirame priede ir yra šio konsoliduoto metinio pranešimo dalis.

41. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją
1. AB „Rokiškio sūris“ grupės 2015 m. 3 mėnesių tarpiniai veikos rezultatai

2015 m. sausio - kovo mėnesių konsoliduoti neaudituoti AB „Rokiškio sūris“ grupės pardavimai sudarė 52,251 mln. eurų, t.y. 17,57 proc. mažiau, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. 2014 m. trijų mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 63,387 mln. eurų.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2015 m. 3 mėnesių konsoliduotas neauditotas grynasis nuostolis sudarė 46 tūkst. eurų, tuo tarpu 2014 m. 3 mėnesių konsoliduotą nuostolį sudarė 597 tūkst. eurų.

Pardavimų sumažėjimo priežastis yra iki 48 proc. nukritusios produkcijos pardavimų kainos, lyginat su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu.

Neigiamą Grupės rezultatą lėmė mažos pieno produktų kainos ir labai neaktyvi rinka.

2. 2015-04-24 AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai

1. Auditoriaus išvada apie konsoliduotas finansines ataskaitas ir metinį pranešimą.

Pranešimas išklaustas.

2. Audito komiteto išvada.

Sprendimas:

Pritarti Audito komiteto išvadai.(pridedama)

3. Bendrovės 2014 m. konsoliduotas metinis pranešimas.

Pristatytas Bendrovės parengtas, auditorių įvertintas ir valdybos patvirtintas 2014 m. Bendrovės konsoliduotas metinis pranešimas. (pridedama)

4. Bendrovės 2014 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų tvirtinimas.

Sprendimas:

Patvirtinti 2014 metų audituotas konsoliduotas finansines ataskaitas.(pridedama)

5. Bendrovės 2014 m. pelno (nuostolių) paskirstymo tvirtinimas.

Sprendimas:

Patvirtinti 2014 m. pelno (nuostolių) paskirstymą:

	Pavadinimas	tūkst. litų	tūkst. EUR
1.	Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių metų pradžioje	168 820	48 894
2.	Akcininkų patvirtinti dividendai už 2013 metus	(3 507)	(1 016)
3.	Pervesta iš kitų rezervų	13 336	3 862
4.	Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus	178 649	51 740
5.	Grynasis ataskaitinių metų bendrovės pelnas/(nuostoliai)	(21 154)	(6 127)
6.	Paskirstytinasis pelnas iš viso:	157 495	45 614
7.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-	-
8.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-	-
9.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-	-
10.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams	-	-
11.	Pelno dalis, paskirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	-	-
12.	Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	157 495	45 614

6. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio ir akcijų nominalios vertės išraiškos litais keitimas į išraišką eurai.

Sprendimas:

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo ir Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurai ir šių bendrovių įstatų keitimo įstatymo nuostatomis, AB „Rokiškio sūris“ vienos akcijos nominalią vertę iš 1 (vieno) lito pakeisti į 0,29 EUR (dvidešimt devynias šimtąsias euro), atitinkamai Bendrovės įstatinio kapitalo dydį išraiška eurai nustatyti 10 401 711,30 EUR (dešimt milijonų keturi šimtai vienas tūkstantis septyni šimtai vienuolika eurų 30 ct) padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų.

7. Bendrovės įstatų naujos redakcijos tvirtinimas.

Sprendimas:

Atsižvelgiant į priimtą sprendimą dėl Bendrovės akcijų nominalios vertės ir įstatinio kapitalo išraiškos litais pakeitimo į išraišką eurai, į Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo pakeitimus bei kitus įstatų pakeitimo projekte pateiktus pakeitimus, patvirtinti Bendrovės įstatų naują redakciją.

Įgalioti AB „Rokiškio sūris“ direktorių Antaną Trumpą pasirašyti naują AB „Rokiškio sūris“ įstatų redakciją.

8. Audito įmonės rinkimai ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymas.

Sprendimas:

AB „Rokiškio sūris“ grupės ir patronuojančios Bendrovės metinių konsoliduotų finansinių ataskaitų auditui bei konsoliduoto metinio pranešimo įvertinimui atlikti išrinkti audito įmonę UAB „PricewaterhouseCoopers“. Įgalioti valdybą nustatyti atlyginimą auditui už atliktą darbą. Sutartį su audito įmone įgalioti pasirašyti bendrovės vadovą.

9. Bendrovės savų akcijų įsigijimas.

Sprendimas:

1. Supirkti iki 10 procentų bendrovės akcijų.
2. Savų akcijų įsigijimo tikslas – palaikyti ir didinti bendrovės akcijų kainą.
3. Laikotarpis per kurį bendrovė gali įsigyti savas akcijas – 18 mėn. nuo sprendimo priėmimo.
4. Nustatyti įsigyjamų savų akcijų maksimalią vienos akcijos kainą – 3,475 EUR (12,00 Lt), o minimalią vienos akcijos įsigijimo kainą nustatyti lygią vienos akcijos nominaliai vertei, t. y 0,290 EUR (1,00 Lt).
5. Minimalią savų akcijų pardavimo kainą nustatyti lygią įsigytų akcijų kainai.
6. Parduodant savas supirktas akcijas užtikrinti lygias galimybes visiems akcininkams įsigyti bendrovės akcijų. Taip pat suteikti galimybę anuliuoti savas supirktas akcijas.
6. Pavesti valdybai organizuoti savų akcijų supirkimą ir pardavimą, nustatyti akcijų supirkimo bei pardavimo tvarką, laiką, akcijų skaičių ir kainą, taip pat atlikti kitus su tuo susijusius veiksmus, laikantis šiame nutarime nustatytų sąlygų ir LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatytų reikalavimų.

10. Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti.

Sprendimas:

Savų akcijų įsigijimui suformuotas 11 668 tūkst. eurų rezervas.

3. AB „Rokiškio sūris“ grupės 2015 m. 6 mėnesių veiklos rezultatai ir konsoliduotos tarpinės finansinės ataskaitos

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2015 m. 6 mėnesių konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 101,078 mln. EUR, t.y. 21,79 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2014 m. 6 mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 129,236 mln. EUR.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2015 m. 6 mėnesių konsoliduotas neaudituos grynasis pelnas – 992 tūkst. EUR, t.y. 23,04 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. Per 2014 m. 6 mėn. grupė uždirbo 1 289 tūkst. EUR grynojo pelno.

4. AB „Rokiškio sūris“ grupės 2015 m. 9 mėnesių veiklos rezultatai ir konsoliduotos tarpinės finansinės ataskaitos

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2015 m. 9 mėnesių konsoliduoti neaudituoti pardavimai sudarė 145,838 mln. EUR, t.y. 23,67 proc. mažiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2014 m. 9 mėnesių konsoliduoti pardavimai sudarė 191,050 mln. EUR.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2015 m. 9 mėnesių konsoliduotas neaudituos grynasis pelnas – 1,618 mln. EUR. Per 2014 m. 9 mėn. grupė patyrė 374 tūkst. EUR nuostolio.

5. Dėl savų akcijų įsigijimo

Akcinės bendrovės „Rokiškio sūris“ valdyba, vadovaudamasi 2015 m. rugpjūčio 21 d. įvykusio AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu bei savų akcijų įsigijimui suformuotu 11,668 mln. EUR rezervu, nusprendė įsigyti savas paprastas vardines 0,29 euro nominalios vertės akcijas. Akcijas numatyta supirkti per AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos oficialaus siūlymo rinką.

Pavedimai parduoti akcijas kaupiami visą akcijų įsigijimo laiką. Jei akcijų pasiūla viršys įsigyjamų akcijų skaičių, visiems akcijų pardavėjams bus proporcingai mažinamas jų parduodamų akcijų skaičius.

Įsigijimo sąlygos:

Akcijų įsigijimo pradžia: 2015 m. gruodžio 10 d.

Akcijų įsigijimo pabaiga 2015 m. gruodžio 23 d.

Maksimalus įsigyjamų akcijų kiekis: 2.784.700 vnt.

Akcijų įsigijimo kaina: 1,43 euro už vieną akciją.

6. AB „Rokiškio sūris“ baigė savų akcijų supirkimą

AB „Rokiškio sūris“ baigė savų akcijų supirkimą per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos oficialaus siūlymo rinką. Bendrovė, akcijų supirkimo laikotarpiu 2015 m. gruodžio 10 d. – 2015 m. gruodžio 23 d., įsigijo 1.612.485 vnt. savų akcijų, kas sudaro 4,50 proc. jos įstatinio kapitalo. Vienos akcijos supirkimo kaina 1,43 EUR.

Nustatytas maksimalus akcijų supirkimo kiekis buvo 2.784.700 vnt.

Atsiskaitymas už supirtas akcijas įvyks 2015 m. gruodžio 29 d.

Kartu su anksčiau įsigytais savomis akcijomis bendrovė turės 2.414.579 supirtų savų akcijų, kas sudarys 6,73 proc. bendrovės įstatinio kapitalo.

7. Informacija apie AB „Rokiškio sūris“ išleistas akcijas ir suteikiamus balsus

2015 m. gruodžio 29 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas yra 10.401.711,30 eurų. Jį sudaro 35.867.970 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 euro.

Bendrovė turi įsigijusi 2.414.579 vnt. savų akcijų. Atsižvelgiant į tai, kad bendrovės turimos savos

akcijos nesuteikia balso teisės, balso teisę turinčių akcijų AB „Rokiškio sūris“ (ISIN kodas LT0000100372) skaičius yra 33.453.391 vnt.

8. Dėl tarpinės informacijos skelbimo

AB „Rokiškio sūris“ praneša, kad 2015 m. gruodžio 4 d. įsigaliojus naujai Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo redakcijai, bendrovė nusprendė nerengti ir nebeskelbti tarpinės informacijos. Tarpinė informacija nebus skelbiama nuo LR vertybinių popierių įstatymo įsigaliojimo. Bendrovė parengs ir skelbs metinę ir pusmečio informaciją.

9. Dėl pateikto ieškinio

AB „Rokiškio sūris“ informuoja, kad 2015-12-31 gavo Panevėžio apygardos teismo pranešimą apie smulkiojo akcininko, valdančio 4,96 proc. įmonės įstatinio kapitalo, East Capital (Lux) Baltic Fund, pateiktą ieškinį Antanui Trumpai kaip AB „Rokiškio sūris“ vadovui.

10. Papildoma informacija apie pateiktą ieškinį

2015 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ gavo pranešimą iš Panevėžio apygardos teismo dėl East Capital (Lux) Baltic Fund pateikto ieškinio AB „Rokiškio sūris“ vadovui Antanui Trumpai. Ieškinyje teigiama, kad AB „Rokiškio sūris“ suteikdama paskolas teikė LR Akcinių bendrovių įstatyme numatytą draudžiamą finansinę pagalbą, ir dėl to prašoma priteisti iš bendrovės vadovo – Antano Trumpos – 11,473 mln. EUR dydžio žalą AB „Rokiškio sūris“ naudai. AB „Rokiškio sūris“ vadovybės nuomone, visas paskolas AB „Rokiškio sūris“ visada teikė ir teikia nepažeisdama įstatymų, žala bendrovei nebuvo padaryta, o East Capital (Lux) Baltic Fund ieškinys yra nepagrįstas ir nebus tenkinamas.

11. AB „Rokiškio sūris“ grupė paruošė verslo planą ES paramai gauti

AB „Rokiškio sūris“ grupė paruošė verslo planą „Pieno perdirbimo ir rinkodaros modernizavimas“ ir pateikė Nacionalinei mokėjimo agentūrai, siekiant gauti ES paramą projekto įgyvendinimui. Projekto investicijos, kurių vertė siekia 27 mln. EUR apima 2016-2017 m. laikotarpį. Investicijos numatytos į visas tris AB „Rokiškio sūris“ grupės įmones, esančias Rokiškyje, Utenoje ir Ukmergėje. Investicijas planuojama nukreipti į turimos įrangos modernizavimą ir naujų technologijų, skirtų gaminti produkcijai alternatyvioms rinkoms, diegimą. Projekto įgyvendinimui įmonė naudos savo bei skolintas lėšas.

12. Dėl Lietuvos bankui pateikto prašymo

AB „Rokiškio sūris“ informuoja, kad 2016-01-27 AB „Rokiškio sūris“ kreipėsi į Lietuvos banko Priežiūros tarnybą su prašymu ištirti, ar, AB „Rokiškio sūris“ vadovybės nuomone, nepagrįstą ieškinį dėl 11,474 mln. EUR dydžio žalos priteisimo iš Antano Trumpos pareiškęs ir, bendrovės vadovybės nuomone, nepagrįstus dalies rinkos dalyvių lūkesčius sukėlęs East Capital (Lux) Baltic Fund nepažeidė Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatyme numatyto draudimo manipuluoti rinka. Atsižvelgiant į East Capital (Lux) Baltic Fund pradėtą teisminį procesą, AB „Rokiškio sūris“ vadovybė dar kartą norėtų pažymėti, kad, AB „Rokiškio sūris“ vadovybės nuomone, visas paskolas AB „Rokiškio sūris“ visada teikė ir teikia nepažeisdama įstatymų, žala bendrovei nebuvo padaryta, o East Capital (Lux) Baltic Fund ieškinys yra nepagrįstas ir nebus tenkinamas. Atitinkamai, AB „Rokiškio sūris“ vadovybė bendrovės akcininkus bei kitus rinkos dalyvius norėtų paraginti kritiškai vertinti su East Capital (Lux) Baltic Fund pareikštu ieškiniu susijusias aplinkybes bei neskubėti šių aplinkybių pagrindu priiminėti investicinių sprendimų iki teisminių procesų pabaigos.

Visi bendrovės pranešimai apie esminius įvykius pateikiami vadovaujantis LR Vertybinių popierių įstatymo 28 str. nustatyta tvarka.

Bendrovė viešą informaciją skelbia viešai įdedama į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, skelbiama AB NASDAQ OMX Vilnius tinklalapyje <http://www.nasdaqomxbaltic.com> bei informaciją patalpina į Bendrovės interneto tinklapį www.rokiskio.com

42. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Kita informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos pateikti AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų 34 pastaboje (50 pusl.).

43. Duomenys apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ (Grupė) 2015 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų konsoliduotų bendrųjų pajamų, pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų auditą atliko tarptautinė auditorių įmonė - UAB „PricewaterhouseCoopers“.

Metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti audito įmonę renka, bei nustato audito apmokėjimo sąlygas visuotinis akcininkų susirinkimas. Kadangi Bendrovė yra listinguojama ir savo apskaitą tvarko pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, todėl yra reikalavimas rinkti tarptautinę auditorių įmonę.

PricewaterhouseCoopers International Limited (PwC) - audito ir mokesčių konsultacijų bendrovių tinklas, viena iš vadinamųjų Didžiojo ketverto narių (kitos - KPMG, Ernst & Young, ir Deloitte Touche Tohmatsu). UAB „PricewaterhouseCoopers“ (PricewaterhouseCoopers Lietuva) yra teisiškai nepriklausoma įmonė Lietuvoje, pasaulinio PwC tinklo narė.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ teikia audito, apskaitos, konsultacijų, mokesčių ir teisės paslaugas tarptautinėms kompanijoms bei stambioms Lietuvos įmonėms.

AB „Rokiškio sūris“ grupė auditui už atliktą darbą 2015 m. sumokėjo 39 388 eurų atlyginimą.

44. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai per artimiausius finansinius (ūkinis) metus

AB „Rokiškio sūris“ savo veikloje vadovaujasi valdybos patvirtintu 3 metų strateginiu planu, kurio pagrindinės nuostatos pateikiamos žemiau:

Misija

AB „Rokiškio sūris“ = Patikimi Pieno Pramonės Profesionalai.

STIPRYBĖS:

- Stipri finansinė padėtis
- Patrauklus darbdavys
- Patikima valdymo komanda
- Žinomas ir vertinamas prekės ženklas

ILGALAIKIAI TIKSLAI:

- Būti pirmaujančiais sektoriaus dalyviais Pabaltijyje
- Išlaikyti patrauklaus darbdavio vardą, toliau rūpinantis
 - įmonės prestižu/žinomumu;
 - socialinėmis garantijomis darbuotojams;
 - gera partneryste su žaliavos tiekėjais.

2015 metais sumažėjus pardavimo apimtims bei drastiškai sumažėjus produkcijos pardavimo kainoms, įmonė ir toliau neplanuoja keisti pagrindinių savo principų. AB „Rokiškio sūris“ ir toliau orientuosis į eksportinės produkcijos gamybą. Pagrindinis uždavinys 2016 metams - surasti ir įsitvirtinti patikimose, stabiliose ir pelningose rinkose, kurios galėtų kompensuoti prarastą Rusijos rinką.

Šių tikslų pasiekimui yra labai svarbu:

- gilinti bendradarbiavimą su stipriais tarptautiniais partneriais;
- efektyvinti gamybos procesus, siekiant aukščiausios produkcijos kokybės ir minimalių kaštų;
- užtikrinti žaliavinio pieno stabilų tiekimą, gerinant bendradarbiavimą ir siekiant didesnio pasitikėjimo su pieno gamintojais.



**PRIEDAS PRIE KONSOLIDUOTO METINIO PRANEŠIMO
2015 M.**

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ pranešimas apie NASDAQ Vilnius vertybinių popierių
biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi**

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ VILNIUS listinguojimo taisyklių 24.5. punktu, akcinė bendrovė „Rokiškio sūris“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi AB NASDAQ VILNIUS listinguojamų bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
<p>I principas: Pagrindinės nuostatos</p> <p>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</p>		
<p>1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė viešai skelbia Bendrovės plėtros strategiją ir tikslus metiniuose bendrovės pranešimuose bei tarpinėse ataskaitose pateikdama pranešimus per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę bei informaciją patalpina į Bendrovės interneto tinklą.</p>
<p>1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė vadovaujasi įmonės strateginiu planu, pagal kurį bendrovės valdymo organų misija yra sukurti ir išlaikyti stiprią, konkurencingą, finansiškai pajėgią ir techniškai modernią įmonę, kuriančią ir maksimaliai didinančią vertę akcininkams.</p>
<p>1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	<p>Kadangi bendrovėje nėra bendrovės priežiūros organo - stebėtojų tarybos, Bendrovės priežiūros funkcijas atlieka Audito komitetas. Audito komitetas, valdyba bei Bendrovės vadovas glaudžiai bendradarbiaudami (bendrovės vadovas, ir esant reikalui, valdybos nariai</p>

		<p>kviečiami dalyvauti Audito komiteto posėdžiuose. Jie teikia ataskaitas apie bendrovės veiklą, strateginio plano bei biudžeto vykdymą, teikia paaiškinimus dėl finansinių ataskaitų sudarymo), tuo siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.</p>
<p>1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdyba bei bendrovės vadovai užtikrina, kad yra ne tik gerbiamos bendrovės akcininkų, darbuotojų, žaliavų tiekėjų teisės ir pareigos, bet ir skiriama parama. Parama yra skiriama siekiant užtikrinti pastovesnį žaliavos tiekimą ir/ar palaikyti ar gerinti santykius su pagrindiniais partneriais bei išlaikyti gerus santykius su ilgalaikiais produkcijos pirkėjais. Darbuotojams yra suteikiama galimybė kelti kvalifikaciją mokymo kursuose bei seminaruose Lietuvoje bei užsienio šalyse. Pieno tiekėjams organizuojami seminarai gyvulių produktyvumo, pašarų gamybos, bei galvijų veislininkystės skatinamo klausimais, skatinamas ekologiškų ūkių kūrimas.</p>
<p>II principas: Bendrovės valdymo sistema</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir Bendrovės vadovas. Bendrovėje nėra sudaromas kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba. Bendrovės vadovas apie bendrovės veiklą atsiskaito valdybai.</p>
<p>2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas – Bendrovės valdyba.</p>
<p>2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus</p>

<p>kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.</p>		<p>organas ir tai yra valdyba. Bendrovės akcininkai visas valdymo funkcijas nusprendė pavesti kolegialiam organui – valdybai. Jie yra įsitikinę, kad užtikrinti efektyvų bendrovės valdymą pakanka vieno kolegialaus organo – valdybos.</p>
<p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštaruoja šio organo esmei ir paskirčiai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje sudarytas vienas kolegialus organas – valdyba. Valdybai taikomos šio kodekso III ir IV principuose išdėstytos nuostatos, kurios neprieštaruoja valdybai priskirtoms funkcijoms.</p>
<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Pagal bendrovės įstatus, valdyba sudaryta iš 5 narių. Bendrovė mano, kad 5 nariai užtikrina valdybos produktyvų darbą priimant sprendimus ir mano, kad atskiras asmuo ar nedidelė asmenų grupė nedominoja valdybos priimamiems sprendimams. Kiekvienas narys turi po vieną balsą.</p>
<p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Pagal bendrovės įstatus, Bendrovėje valdyba yra renkama 4 metų laikotarpiui. Kadencijų skaičius nėra ribojamas. Atleidimas ar atsistatydinimas iš bendrovės valdybos narių yra reglamentuotas LR įstatymais –valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų raštu įspėjęs bendrovę. Atšaukti valdybos narį gali jį išrinkęs bendrovės organas, t.y. visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>
<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė valdybos pirmininkas nėra bendrovės vadovas, tačiau jis yra dukterinės įmonės vadovas.</p>

nešališkumui užtikrinti.		
<p>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka</p> <p>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.</p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	Taip	<p>Iš 5 Bendrovės valdybos narių, 2 valdybos nariai yra Bendrovės akcininkai. Smulkiems akcininkams nėra varžoma teisė atstovauti jų interesams ir turėti savo atstovą kolegialiaame organe. Praėjusios kadencijos metu, buvo palikta viena vakuojanti vieta nepriklausomam nariui, tačiau iki kadencijos pabaigos kandidato į šią vietą neatsirado. Už darbą valdyboje, bendrovės valdybos nariams, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, mokamas atlyginimas (tantjemos).</p>
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	Taip	<p>Informaciją apie kolegialaus valdymo organų narius (vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus) pateikiama periodinėse ataskaitose.</p>

<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>	<p>Taip</p>	<p>Kandidatas į valdybos narius akcininkams praneša apie savo išsilavinimą, darbinę patirtį, užimamas pareigas bei dalyvavimą kitų įmonių veikloje. Bendrovės valdybos nariai teikia informaciją, kokiose kvalifikacijos kėlimo programose, susijusiose su jo darbu kolegialiaame organe, dalyvavo.</p>
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės kolegialaus organo – valdybos nariai yra bendrovės funkciniai direktoriai, vadovaujantys atskiriems veiklos sritims ir esantys kvalifikuoti ir kompetentingi savo funkcijoms atlikti.</p> <p>Audito komitetą sudaro 3 nariai, kurių vienas yra nepriklausomas, turintis ne mažesnę kaip 5 metų patirtį apskaitos srityje. Kiti audito nariai taip pat turi patirtį savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komitetas vykdo nepriklausomą, objektyvią stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veiklą, skirtą organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti.</p>
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Ne</p>	<p>Visi nauji bendrovės valdybos nariai apie bendrovės veiklą, bendrovės organizaciją, bei jų pasikeitimus informuojami valdybos posėdžiuose.</p>
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.</p>	<p>Ne</p>	<p>Šiuo metu valdyboje nėra nepriklausomų valdybos narių. Praėjusioje kadencijoje buvo skirta vieta nepriklausomam nariui, tačiau į šią vietą kandidato neatsirado.</p>
<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada</p>	<p>Ne</p>	<p>2015 m. balandžio mėn. 24d. vykusiame Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime, akcininkai, nesusiję su Bendrove, kandidatų į nepriklausomus valdybos narius nekėlė.</p>

<p>kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p>		
<ol style="list-style-type: none"> 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės 		

<p>dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p>		
<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>		
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	<p>Ne</p>	<p>Šiuo metu nėra valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse.</p>
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Šiuo metu valdybos narių atitinkančių nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse, nėra.</p> <p>Nei viena akcininkų grupė nesusijusi su bendrovės administracija per 2015 metus nepareiškė noro turėti savo narį valdyboje ir nekėlė jokios kandidatūros.</p>

<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Ne</p>	<p>Valdybos narių atitinkančių, nepriklausomumo kriterijų išdėstytų šiame kodekse, bendrovėje nėra.</p>
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba tvirtina ir pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepiamus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinių finansinių ataskaitų, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat atlieka kitas valdybos kompetencijai priskirtas funkcijas.</p>
<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priešastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai veikia gera valia bendrovės bei akcininkų interesams, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengiasi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus, bei nesiekia ir nepriima jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą</p>
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui. Visuose valdybos posėdžiuose yra reglamentuotas valdybos narių kvorumas, kas leidžia valdybai konstruktyviai priimti sprendimus. Per 2015 m.</p>

<p>nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>		<p>Valdyba pravedė 16 valdybos posėdžių. Visuose valdybos posėdžiuose dalyvavo visi valdybos nariai.</p>
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė elgiasi sąžiningai ir nešališkai su bendrovės akcininkais. Akcininkai apie bendrovės reikalus informuojami įstatymų numatyta tvarka, skelbiant informaciją periodinėse ataskaitose bei per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę bei Bendrovės internetinėje svetainėje.</p>
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi Bendrovės įstatų nuostatomis bei kolegialaus organo darbo reglamentu.</p>
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Atlyginimo komitetas, naudodamasis minėtų konsultacijų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, turėtų užtikrinti, kad jie</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės valdybos nariai nėra nepriklausomi nuo Bendrovės valdymo organų. Visi valdybos nariai yra bendrovės darbuotojai. Bendrovės valdyba priimdama sprendimus vadovaujasi valdybos darbo reglamentu, dirba Bendrovės naudai, ir užtikrina nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</p> <p>Bendrovė užtikrina, kad kolegialus organas - valdyba yra aprūpinta pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti iš bendrovės darbuotojų visą reikiamą informaciją bei teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus. Atlyginimo komitetas Bendrovėje nėra sudarytas.</p>

<p>tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusiai bendrovei, vykdomam direktoriui arba valdymo organų nariams.</p> <p>Naudodamasis konsultanto paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam arba generaliniam direktoriui.</p>		
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Pagal Audito įstatymo 52 str.1 d reikalavimus bendrovėje yra sudarytas Audito komitetas, kuris atitinka 2008 m. rugpjūčio 21 d. Vertybinių popierių komisijos nutarimo Nr.1K-18 patvirtintus reikalavimus. Vadovaujantis šiais reikalavimais 2009 m. balandžio 24 d. visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus, ir išrinko nepriklausomą Audito komiteto narį, bei patvirtino visą Audito komiteto sudėtį. 2013 m. balandžio 26 d. visuotiniame akcininkų susirinkime tie patys Audito komiteto nariai buvo perrinkti 4 metų kadencijai.</p> <p>Audito komitetas yra nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veikla užsiimantis komitetas, skirtas organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti. Jo pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Valdybai bei Vadovybei dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo.</p> <p>Bendrovėje skyrimo ir atlyginimo komitetai nėra suformuoti.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai.</p>	<p>Ne</p>	<p>Audito komitetas vadovaujasi Audito komiteto veiklos nuostatais, stebi kaip rengiamos finansinės ataskaitos, stebi veiksmingos įmonės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemos veiklą ir teiks visuotiniam akcininkų</p>

<p>Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>		<p>susirinkimui savo nuomonę apie bendrovės metinę finansinę ataskaitą ir su ja susijusius pasiūlymus. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus ir priima galutinius sprendimus.</p>
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tiktais asmenimis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, iš kurių vienas narys yra nepriklausomas.</p>
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito komitetas vykdo savo pareigas laikydamiesi darbo tvarkos, kurią patvirtino visuotinis akcininkų susirinkimas. Šis komitetas apie savo veiklą ir rezultatus, bei informaciją ar jį tenkina audito proceso nepriklausomumas informuoja visuotinį akcininkų susirinkimą. Audito komitetas kiekvienais metais pateikia metinę veiklos ataskaitą visuotiniam akcininkų susirinkimui. Bendrovė taip pat kasmet savo metiniame pranešime skelbia esamo komiteto sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose bei pagrindines veiklos kryptis.</p>
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito komitetas kviečiasi į savo posėdžius Bendrovės vadovą bei atsakingus Bendrovės darbuotojus, kurie yra atsakingi už svarstomų klausimų veiklos sritis. Taip pat Audito komiteto pirmininkui yra sudarytos sąlygos palaikyti ryšius su akcininkais.</p>

<p>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>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudarytas Skyrimo komitetas.</p>
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išaitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su 	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra sudarytas Atlyginimų komitetas. Bendrovėje yra įgyvendinta atlyginimų politika, apimanti visas atlyginimų formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančias išmokas, pensijų modulius bei išaitines išmokas.</p>

<p>tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdybos organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo</p>		
--	--	--

<p>politika, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito komitetas yra nepriklausomas, objektyvus stebėjimo, tyrimo, vertinimo ir konsultavimo veikla užsiimantis komitetas, skirtas organizacijos veiklai gerinti ir pridėtinei vertei kurti. Jo pagrindinė funkcija yra sistemingai ir visapusiškai vertinti ir skatinti gerinti organizacijos rizikos valdymo, kontrolės ir priežiūros procesų veiksmingumą bei teikti išvadas Visuotiniam akcininkų susirinkimui ir Valdybai dėl tikslų ir uždavinių įgyvendinimo, rizikos valdymo procedūrų, vidaus kontrolės funkcionavimo.</p> <p>Audito komitetas analizuoja, bei teikia pastabas bei pasiūlymus dėl konsoliduotų finansinių atskaitų sudarymo, teikia valdybai rekomendacijas dėl išorinio audito parinkimo bei tikrina išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>Visiems komiteto nariams yra suteikiama išsami informacija, susijusi su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais, bei komiteto nariams pareikalavus suteikiama</p>

<p>skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis <i>inter alia</i> išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę</p>	<p>informacija apie svarbių ir neįprastų sandorių vykdymą.</p> <p>Audito komitetas gali pareikalauti, kad jo posėdžiuose dalyvautų valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas. Komitetas taip pat turi galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>Audito komitetas savo veiklos ataskaitą pateiks visuotiniam akcininkų susirinkimui, kai bus tvirtinamos metinės finansinės ataskaitos.</p>
--	---

<p>prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupę vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo praktikos.</p>

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka		
Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	<p>Bendrovės Valdybos posėdžiams, vadovaujantis patvirtintu Valdybos darbo reglamentu, vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą, užtikrina tinkamą visų valdybos narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat užtikrina tinkamą tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>
<p>5.2. 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 tokio periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.</p>	Taip	<p>Valdybos posėdžiai vyksta pagal iš anksto Valdybos darbo reglamente patvirtintą grafiką, t. y. ne rečiau kaip kartą per 3 mėnesius, o esant reikalui ir dažniau.</p> <p>Visiems valdybos nariams ne vėliau kaip likus 5 (penkioms) dienoms iki valdybos posėdžio kartu su pranešimu apie posėdžio šaukimą siunčiama raštiška valdybos posėdžio darbotvarkė, nurodant klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas.</p>
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarkę susijusi medžiaga. Darbotvarkę posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	Taip	<p>Visiems valdybos nariams ne vėliau kaip likus 5 (penkioms) dienoms iki valdybos posėdžio kartu su pranešimu apie posėdžio šaukimą siunčiama raštiška valdybos posėdžio darbotvarkė, nurodant klausimus, kurie bus nagrinėjami posėdyje. Planinius valdybos posėdžius kviečia jos pirmininkas, jam nesant - jo pavaduotojas.</p> <p>Darbotvarkę posėdžio metu galima pildyti tik tuo atveju, jei posėdyje dalyvauja visi valdybos nariai, yra svarbus klausimas ir visi valdybos nariai sutinka, kad jis būtų neatidėliotinai sprendžiamas.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimą</p>	Ne	<p>Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba, todėl šios nuostatos bendrovė negali laikytis.</p>

<p>procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>		
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>2015.12.31 Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 35.867.970 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 euro. Visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos turtinės ir neturtinės teisės, išskyrus Bendrovės savoms supirktoms akcijoms turtinės ir neturtinės teisės nesuteikiamos. Bendrovė turi 2.414.579 vnt. savų akcijų, kas sudarė 6,73 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.</p> <p>Balsavimo teisę turinčių akcijų yra 33.453.391 vnt.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė sudaro sąlygas investuotojams susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>
<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Pagal Bendrovės įstatus, svarbiems sandoriams, t.y. sprendimams dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/5 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ir hipotekos, taip pat sprendimams dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/5 bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo, bei sprendimams įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/5 bendrovės įstatinio kapitalo bendrovės akcininkų pritarimo nereikia. Šiuos sprendimus (pagal bendrovės įstatus) tvirtina valdyba.</p>

<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės akcininkų susirinkimai yra rengiami Rokiškyje, Bendrovės buveinėje – Pramonės g.3, Rokiškis. Tradiciškai eiliniai visuotiniai akcininkų susirinkimai šaukiami balandžio mėn. paskutinį penktadienį. 2014 m. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas įvyko 2015 m. balandžio 24 d.</p>
<p>6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis.. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengti dokumentai, įskaitant susirinkimo sprendimų projektai, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, ne vėliau kaip likus 21 dienai iki visuotinio akcininkų susirinkimo, akcininkams sudaroma galimybė susipažinti viešai lietuvių ir anglų kalbomis skelbiami NASDAQ Vilnius vertybinių popierių biržos tinklalapyje, bei Bendrovės internetiniame puslapyje.</p> <p>Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinti sprendimai, įskaitant finansines ataskaitas, audito ataskaitą, metinį pranešimą, įstatų pakeitimus ir kt. yra viešai skelbiami lietuvių ir anglų kalbomis per NASDAQ Vilnius Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę, bei Bendrovės internetiniame puslapyje www.rokiskio.com</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės akcininkai turi teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.</p>
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra galimybės užtikrinti perduodamos informacijos saugumo bei nėra galimybės nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo asmens tapatybės.</p>

<p>užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>		
<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdymo organai elgiasi taip, kad asmeninių interesų konfliktų nekiltų. Todėl tokių situacijų bendrovėje nebuvo.</p>
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p>	<p>Taip</p>	
<p>7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovės valdybos narys susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.</p>
<p>7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovės valdybos narys susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.</p>

<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	Ne	<p>Bendrovė viešai neskelbia atlyginimų ataskaitų, nes tai yra vidinis ir konfidencialus Bendrovės dokumentas. Bendra informacija apie atlyginimų politiką, vidutiniai Bendrovės dirbančiųjų atlyginimai pagal grupes ir bendra Bendrovės vadovams per metus išmokėtų atlyginimų suma yra viešai skelbiama Bendrovės konsoliduotame metiniame pranešime.</p>
<p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	Taip	<p>Bendrovėje nuo 2004 m. iki šiol yra taikoma apmokėjimo už darbą tvarka, kurioje yra laikomasi visų šio punkto nuostatų. Šią tvarką tvirtina Bendrovės vadovas, tačiau ji viešai neskelbiama.</p> <p>Informacija apie bendrą Bendrovės vadovams per metus išmokėtų atlyginimų sumą kasmet viešai skelbiama Bendrovės konsoliduotame metiniame pranešime.</p>
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos 	Ne	<p>Kadangi Bendrovėje nėra sudarytas Atlyginimų komitetas, šios nuostatos nėra nustatytos.</p>

<p>rezultatų ryšį;</p> <p>7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</p> <p>8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;</p> <p>9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;</p> <p>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</p> <p>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį;</p> <p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, <i>inter alia</i>, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų sumų ir kitos naudos atskiriems direktoriams, nes mano, kad tai yra konfidenciali informacija.
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <p>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais</p>	Ne	

<p>metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</p> <p>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</p> <p>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</p> <p>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami</p>		
---	--	--

<p>informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Taip	Bendrovėje yra nustatytos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalys skiriamos kiekvienam skyriui pagal patvirtintą funkcinę valdymo sistemą.
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Taip	Kintamas sudedamasis atlyginimo dalis skiria bendrovės vadovybė, atsižvelgdama į bendrovės veiklos rezultatus, darbuotojų skaičių, rinkos situaciją ir kitus veiksnius.
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidedamas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiu. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginant ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>	Taip	Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas atidedamas I ketvirčiui.
<p>8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.</p>	Ne	Kintama atlyginimo dalis išmokama tik pilnai įsitikinus jos skyrimo pagrįstumu.
<p>8.10. Išėtinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos</p>	Taip	Išėtinės išmokos skiriamos vadovaujantis LR Darbo kodekso 140 str. nuostatomis, bei Bendrovėje veikiančios Kolektyvinės sutarties

atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.		nuostatomis.
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	Išeitinės išmokos nėra mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procentų, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovėje nėra nustatyta kita bendrovės direktorių atlyginimų politika, išskyrus, tai, kad direktoriai taip pat gauna kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis, priklausančias nuo bendrovės veiklos rezultatų, rinkos situacijos ir kitų veiksnių.
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Ne	Atlyginimas nėra pagrįstas akcijų skyrimu.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamas mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Ne	Atlyginimas nėra pagrįstas akcijų skyrimu.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plis kintamoji dalis) vertė.	Ne	Žr.8.13 punktą.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Ne	Žr.8.13 punktą.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo	Ne	Akcininkai yra skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, tačiau direktorių atlyginimų klausimai juose nėra svarstomi. Tai

klausimais.		yra valdybos prerogatyva.
<p>8.18.Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomas arba patariamąjo pobūdžio.</p>	Ne	Žr.8.13 punktą.
<p>8.19.Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Ne	Bendrovėje, akcijų pasirinkimo sandorių ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pakylėjais, nėra numatyta.
<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaiškės direktorių skatinimo schemas, 	Ne	Bendrovėje nėra numatytas atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis.

<p>kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</p> <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>		
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	Ne	Akcijų pasirinkimo sandorių bei atlygio, pagrįsto akcijų kainos pokyčiais, nėra.
<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	Ne	Bendrovės darbuotojams ir dukterinių įmonių darbuotojams už darbą nėra atlyginama akcijomis.
<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga.</p>	Ne	Žr.8.19 punktą.

<p>Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p align="center">IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyje</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietas bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai. Bendrovėje veikia sudaryta kolektyvinė sutartis, kuri pasirašyta tarp bendrovės vadovo ir profesinės sąjungos. Taip pat yra sudarytos sąlygos interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyje. Pavyzdžiui Bendrovės darbuotojų bei pieno gamintojų dalyvavimas Bendrovės akciniame kapitale. Didžioji dalis darbuotojų yra Bendrovės akcininkai. Interesų turėtojams, dalyvaujantiems valdymo procese, sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		

<p>X principas: Informacijos atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai</p>		
<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė informaciją nedelsiant įdeda į Centrinės reglamentuojamos informacijos bazę lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Informaciją paskelbiama nedelsiant vienu metu, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po NASDAQ Vilnius prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę.</p>
<p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė konsoliduotuose metiniuose pranešimuose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose atskleidžia informaciją apie bendras su darbuotojais susijusias sąnaudas, bendrą Bendrovės vadovams per metus išmokėtų atlyginimų sumų ir valdybos nariams išmokėtas tantjemas.</p>
<p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu</p>		<p>Bendrovės metiniame pranešime pateikiama informacija apie valdybos narių darbinę veiklą, dalyvavimą kitų įmonių veikloje bei emitento akcijų turėjimą. Taip pat skelbiami vidutiniai išmokų dydžiai.</p>

<p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>	<p>Taip</p>	<p>Taip pat konsoliduotame metiniame pranešime pateikiama informacija apie tai ar valdybos ir vadovybės nariams buvo suteiktos paskolos, garantijos ar parama, bei Bendrovės valdybos nariams mokamus atlyginimus už darbą valdymo organuose.</p>
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė informaciją per vertybinių popierių biržos „NASDAQ Vilnius“ naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, taip užtikrinant informacijos pateikimą visoms vertybinių popierių rinkoms vienu metu. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po NASDAQ Vilnius prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p> <p>Bendrovė griežtai laikosi principo neatskleisti informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai nepaskelbiama per biržos informacinę sistemą.</p>
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė interneto tinklalapyje viešai skelbia visus viešus pranešimus, įskaitant bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, bei kitus esminius įvykius apie kuriuos yra reikalaujama paskelbti viešai ir įdėti į Centrinę reglamentuojamą informacijos bazę lietuvių bei anglų kalbomis.</p>

<p>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	<p>Nepriklausoma audito įmonė atlieka atskirų ir konsoliduotų Bendrovės ir jos dukterinių įmonių (grupės) metinių finansinių ataskaitų auditą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungoje. Nepriklausoma audito įmonė taip pat įvertina metinio pranešimo atitikimą audituotoms finansinėms ataskaitoms.</p>
<p>11.2. 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 įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.</p>
<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito įmonė yra gavusi užmokestį už mokesčių patikrinimo paslaugą. Su užmokesčiu yra supažindinama valdyba, bei ši informacija yra pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>