Konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės atskiros finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

Turinys

Informacija apie Bendrovę 1

Vadovybės pareiškimas dėl konsoliduotos ir patronuojančios Bendrovės atskiros metinių ataskaitų 2

Nepriklausomo auditoriaus išvada 3

Konsoliduota ir atskira finansinės būklės ataskaitos 11

Konsoliduota ir atskira pelno (nuostolių) ataskaitos 12

Konsoliduota ir atskira bendrųjų pajamų ataskaitos 13

Atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 14

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 15

Konsoliduota ir atskira pinigų srautų ataskaitos 17

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos 19

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ konsoliduotas metinis pranešimas už 2017 metus 75

Socialinės atsakomybės ataskaita už 2017 metus 100

Informacija apie Bendrovę

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ

Telefonas: +370 441 55330
Telefaksas: +370 441 55242
Įmonės kodas: 277160980
Buveinė: P. Lukošaičio g. 14, Vilkyškiai, LT-99254 Pagėgių sav., Lietuva

Valdyba

Gintaras Bertašius (pirmininkas)
Sigitas Trijonis
Rimantas Jancevičius
Vilija Milaševičiutė
Andrej Cyba
Linas Strėlis

Vadovybė

Gintaras Bertašius, Generalinis direktorius
Vaidotas Juškys, Vykdantysis direktorius
Sigitas Trijonis, Technikos direktorius
Rimantas Jancevičius, Žaliavos pirkimo direktorius
Arvydas Zaranka, Gamybos direktorius
Vilija Milaševičiutė, Ekonomikos ir finansų direktorė
Rita Juodikienė, Valdymo ir kokybės direktorė

Auditorius

PricewaterhouseCoopers, UAB

Bankai

AB „SEB bankas“
“Swedbank”, AB
Luminor Bank AB
AB Šiaulių bankas

Vadovybės pareiškimas dėl konsoliduotos metinės ataskaitos ir patronuojančios Bendrovės atskiros metinės ataskaitos

Vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino metinių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį bei jį pasirašė.

Metinės atskiros ir konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami ir metinės atskiros finansinės ir konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Rekomenduojame, kad metines atskiras finansines ataskaitas ir metines konsoliduotas finansines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilkyškiai, 2018 m. balandžio 6 d.

Vadovybė:

Gintaras Bertašius
Generalinis direktorius

Vilija Milaševičiutė
Ekonomikos ir finansų direktorė

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Vilkyškių pieninė“ akcininkams

Išvada dėl atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, atskirosios ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą AB „Vilkyškių pieninė“ (toliau – Bendrovė) ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau visos kartu – Grupė) 2017 m. gruodžio 31 d. atskirosios bei konsoliduotosios finansinės būklės ir tuomet pasibaigusių metų jų atskirųjų bei konsoliduotųjų finansinių veiklos rezultatų ir atskirųjų bei konsoliduotųjų pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomonė atitinka papildomą ataskaitą Audito komitetui.

Mūsų audito apimtis
Bendrovės ir Grupės atskirąsias bei konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2017 m. gruodžio 31 d. atskiroji bei konsoliduotoji finansinės būklės ataskaitos;
- tuomet pasibaigusių metų atskiroji bei konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitos;
- tuomet pasibaigusių metų atskiroji bei konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos;
- tuomet pasibaigusių metų atskiroji bei konsoliduotoji pinigų srautų ataskaitos; ir
- atskirųjų bei konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

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

Nepriklausomumas
Esame nepriklausomi nuo Bendrovės ir Grupės vadovaujantis Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos Buhalterių profesionalų etikos kodeksu (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Remdamiesi savo žiniomis ir įsitikinimu, pareiškiame, kad ne audito paslaugos, kurias suteikėme Bendrovei ir Grupei, atitinka Lietuvos Respublikoje taikomus įstatymus ir kitus teisės aktus. Taip pat pareiškiame, kad nesuteikėme ne audito paslaugų, kurios yra draudžiamos pagal Reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalį, atsižvelgiant į Reglamento (ES) Nr. 537/2014 išimtis, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme.

Ne audito paslaugos, kurias laikotarpiu nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. suteikėme Bendrovei ir Grupei, atskleistos finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 7 pastaboje.

Mūsų audito metodika

Apžvalga



- Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei: 900 tūkst. Eur
- Bendras reikšmingumo lygis Grupei: 900 tūkst. Eur

Atlikome pilnos apimties auditą trijose grupės įmonėse, kurios visos veikia Lietuvoje. Mūsų auditas apėmė 100 % Grupės pajamų ir 99,8 % Grupės viso turto.

- Prestižo vertės sumažėjimo testavimas
- Atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės
- Pajamų pripažinimas

Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo atskirosiose ir konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose (toliau – finansinės ataskaitos) rizikas. Būtent, atsižvelgėme į tas sritis, kuriose vadovybė priėmė subjektyvius sprendimus: pavyzdžiui, sprendimus dėl reikšmingų apskaitinių įvertinimų, kuriems nustatyti buvo remtasi prielaidomis ir atsižvelgta į būsimus įvykius, kurie savo prigimtimi yra neapibrėžti. Kaip ir visų kitų mūsų auditų metu, įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, taip pat, be kitų dalykų, įvertinome, ar buvo tam tikrą tendencingumą patvirtinančių įrodymų, kurie liudytų apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką.

Reikšmingumo lygis

Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Audito paskirtis – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai yra laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą Bendrovės ir Grupės reikšmingumo lygį atskirosioms ir konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms kaip visumai, kuris pateiktas lentelėje toliau. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei	Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei: 900 tūkst. Eur
Bendras reikšmingumo lygis Grupei	Bendras reikšmingumo lygis Grupei: 900 tūkst. Eur
Kaip mes jį nustatėme	0,8 % Grupės ir 0,7 % Bendrovės visų pajamų

Taikyto reikšmingumo lygio išaiškinimas	Reikšmingus Grupės ir Bendrovės pelno svyravimus lemia pasaulinėse pieno rinkose vyraujančios tendencijos. Todėl kaip pagrindinį kriterijų reikšmingumo lygiui nustatyti pasirinkome pajamas, nes, mūsų nuomone, šis kriterijus kiekvienais metais suteikia suinteresuotiems asmenims nuoseklią informaciją, atspindinčią Bendrovės ir Grupės veiklos plėtrą. Pajamos ir užimama rinkos dalis taip pat laikomi svarbiais veiklos rodikliais.

Sutarėme su Audito komitetu, kad informuosime jį apie audito metu nustatytus iškraipymus, viršijančius 45 tūkst. Eur sumą, taip pat apie iškraipymus, nesiekiančius šios sumos, apie kuriuos, mūsų nuomone, būtina informuoti dėl kokybinių priežasčių.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie mūsų profesiniu sprendimu buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šiuos dalykus nagrinėjome atlikdami finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir formuluodami apie jas savo nuomonę, todėl apie šiuos dalykus mes nepareiškiame jokios atskiros savo nuomonės.

Pagrindinis audito dalykas	***Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką***
Prestižo vertės sumažėjimo testavimas *Žr. finansinių ataskaitų apskaitos principų dalį apie vertės sumažėjimo testavimą 26-27 psl., įvertinimų ir prielaidų dalį 35 psl. ir 12 pastabą „Nematerialusis turtas“* Grupės prestižo likučio vertė 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 6 916 tūkst. Eur. Prestižo vertės sumažėjimo testavimas turi būti atliekamas ne rečiau kaip kartą per metus. Tam, kad nustatytų atsiperkamąją vertę, kuri yra didesnioji iš šių dviejų: turto naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, vadovybei reikia priimti sprendimus, susijusius su atitinkamų pinigus kuriančių vienetų nustatytu ir įvertinimu. Atsiperkamosios vertės nustatomos remiantis vadovybės nuomone apie vidines ir rinkos sąlygas, tokias kaip būsimos kainos ir apimties augimo tempas, būsimų veiklos išlaidų datos ir tinkamiausios diskonto ir ilgalaikio augimo normos. Vertės sumažėjimas nebuvo pripažintas nei ataskaitiniais, nei praėjusiais metais, nes atsiperkamoji vertė viršijo apskaitinę vertę. Pagrindinį dėmesį šiai sričiai skyrėme dėl prestižo likučio reikšmingumo ir dėl to, kad vertindama vertės sumažėjimą vadovybė turi	Pagrindinį dėmesį skyrėme prestižui, kuris priskirtas AB „Kelmės pieninė“ pinigus kuriančiam vienetui, sudarančiam 96 % Grupės viso prestižo likučio. Mūsų audito procedūros apėmė vadovybės sprendimų dėl vertės sumažėjimo modelių tinkamumo ir taikytų prielaidų pagrįstumo patikrinimą: - Įvertinome pinigų srautų prognozės patikimumą, patikrindami faktinius praėjusių laikotarpių veiklos rezultatus ir palygindami juos su ankstesnėmis prognozėmis bei peržiūrėdami vidinius dokumentus, tokius kaip 2018–2022 m. biudžeto prognozės; - Palyginome su rinka susijusias prielaidas, tokias kaip diskonto norma ir ilgalaikio augimo rodiklis, su išoriniais duomenimis. Jei buvo būtina, pasitelkėme mūsų vertinimo ekspertus; - Patikrinome modelio matematinį tikslumą ir įvertinome vertės sumažėjimo testo jautrumą pagrindiniams naudojamiems duomenims. Remdamiesi atliktomis procedūromis, nenustatėme jokių reikšmingų neatitikimų ir manome, kad pagrindinės vadovybės taikytos prielaidos yra pagrįstose intervalo ribose.

priimti reikšmingus sprendimus dėl būsimų veiklos rezultatų ir diskonto normų, taikomų rengiant pinigų srautų prognozes.

Be to, peržiūrėjome finansinėse ataskaitose atskleistą informaciją, susijusią su vertės sumažėjimo testais, ir nenustatėme jokių reikšmingų trūkumų ar trūkstamos informacijos.

Atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės

Žr. finansinių ataskaitų apskaitos principų dalį apie atsargas 23 psl., vertinimų ir prielaidų dalį 36 psl. ir 15 pastabą „Atsargos"

Pagrindinį dėmesį skyrėme šiai sričiai dėl atsargų likučio dydžio (2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atsargos sudarė atitinkamai 9 656 tūkst. Eur ir 5 861 tūkst. Eur) ir dėl to, kad vertindama atsargų grynąją galimo realizavimo vertę, vadovybė turi priimti sprendimus dėl būsimų nuolaidų ir prekių pardavimo už kainą, kuri yra žemesnė už jų savikainą.

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės sudarė atitinkamai 1 346 tūkst. Eur ir 818 tūkst. Eur.

Mes gavome Bendrovės ir Grupės apskaitos principus ir metodologiją, taikomus atsargų nukainojimui iki grynosios galimo realizavimo vertės, įvertinome jų atitiktį TFAS reikalavimams ir nustatė, kad jie juos atitinka.

Patikrinome (atrankos būdu) pagamintos produkcijos, kuri po balanso dienos buvo parduota už kainą, kuri yra žemesnė už jos savikainą, straipsnius ir palyginome rezultatus su duomenimis, kurie buvo naudojami vadovybės atliktuose atsargų nukainojimo skaičiavimuose.

Mes išanalizavome atsargų, išskyrus pagamintą produkciją, senėjimą pagal periodus, kad nustatytume lėtai judančias ar pasenusias atsargas. Mes taip pat patikrinome atsargų senėjimo ataskaitos patikimumą ir palyginome mūsų įvertintą atsargų nukainojimą su vadovybės atliktais skaičiavimais.

Nustatėme, kad prielaidos, kurias vadovybė taikė apskaičiuodama atsargų nukainojimą iki grynosios galimo realizavimo vertės, yra priimtinose mūsų numatytų rezultatų intervalo ribose.

Pajamų pripažinimas

Žr. finansinių ataskaitų apskaitos principų dalį apie pajamų pripažinimą 28 psl. ir 1 pastabą „Segmentų informacija"

2017 m. Grupės ir Bendrovės pajamos atitinkamai siekė 113 939 tūkst. Eur ir 130 325 tūkst. Eur ir jas daugiausia sudarė prekių pardavimo pajamos.

Bendrovė pripažįsta prekių pardavimo pajamas remdamasi išsiųstų prekių kiekiu ir sutartomis kainomis. Pajamos pripažįstamos tik tada, kai pirkėjui perduodama visa reikšminga su prekių nuosavybe susijusi rizika ir nauda, remiantis sutartomis „Incoterms" sąlygomis. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas. Nors pajamų pripažinimas apima nedidelės apimties sprendimus, tačiau dėl sandorių vertės ir apimties tai yra audito

Pajamų pripažinimą tikrinome atlikdami tiek kontrolės procedūrų testavimą, tiek ir detalų testavimą.

Įvertinome pagrindinių kontrolės procedūrų, susijusių su pajamų pripažinimu, sistemą ir jos veiksmingumą. Didžiausią dėmesį skyrėme kontrolės procedūroms, susijusioms su sąskaitų faktūrų sutikrinimu su atitinkamais pristatymo dokumentais bei su sutartomis kainomis, nurodytomis prekių pardavimo užsakymuose ar sutartyse.

Perskaitėme pajamų pripažinimo apskaitos politiką, susijusią su visais reikšmingais pajamų tipais, ir įvertinome jos atitikimą TFAS reikalavimams.

Mes taip pat atlikome šias procedūras:

- Atrinkome su klientais per metus sudarytus sandorius ir gavome patvirtinimą iš trečiųjų šalių

sritis, kuriai būtina skirti daug laiko ir išteklių ir todėl ji laikoma pagrindiniu audito dalyku.	dėl šių sandorių, o tais atvejais, kuomet patvirtinimai nebuvo gauti, sutikrinome sandorius su pasirašyta sutartimi arba prekių pardavimo užsakymu, pristatymo dokumentais, sąskaitomis faktūromis ir vėliau gautais apmokėjimais iš klientų. - Atrinkome iki metų pabaigos ir pasibaigus metams atliktus sandorius ir įvertinome, ar pajamos buvo pripažintos teisingame laikotarpyje, atsižvelgiant į reikšmingos rizikos ir naudos perdavimą pagal „Incoterms“ sąlygas ir transportavimo dokumentus. - Atrinkome kreditines sąskaitas faktūras, nuolaidas ir grąžinimus per finansinius metus ir po metų pabaigos ir patikrinome juos, kad įsitikintume, ar jie buvo teisingai apskaičiuoti ir pripažinti teisingame laikotarpyje. - Mūsų darbas taip pat apėmė atrinktų pajamų apskaitos įrašų patikrinimą, siekiant įvertinti jų korespondencijos didžiosios knygos sąskaitoms tinkamumą. Atlikę šiuos darbus, nenustatėme jokių reikšmingų neatitikimų.

Kaip pritaikėme Grupės audito apimtį

Audito apimtį pritaikėme taip, kad mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į Grupės struktūrą, apskaitos procesus ir kontroles, taip pat į pramonės sektorių, kuriame Grupė vykdo savo veiklą.

Grupę sudaro patronuojanti įmonė ir 3 dukterinės įmonės, kurios visos veikia Lietuvoje. Remdamiesi mūsų rizikos ir reikšmingumo lygio įvertinimu, nustatėme, kurių įmonių auditas turi būti atliktas pilna apimtimi, atsižvelgdami į kiekvienos įmonės reikšmingumą Grupei kaip visumai ir į kiekvieną reikšmingą konsoliduotų finansinių ataskaitų straipsnį. Atlikome patronuojančiosios įmonės AB „Vilkyškių pieninė“ ir patronuojamųjų įmonių UAB „ Kelmės pieninė“ ir UAB „Modest“ pilnos apimties auditą. Mūsų pilnos apimties auditas apėmė 100 % Grupės pajamų ir 99,8 % Grupės viso turto. Likęs Grupės komponentas buvo nereikšmingas.

Išvada apie kitą informaciją, įskaitant konsoliduotąjį metinį pranešimą

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima konsoliduotąjį metinį pranešimą, įskaitant bendrovių valdymo ataskaitą ir socialinės atsakomybės ataskaitą (tačiau neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas), kurį gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos, įskaitant konsoliduotąjį metinį pranešimą.

Mums atliekant finansinių ataskaitų auditą mūsų atsakomybė – perskaityti pirmiau minėtą kitą informaciją ir įvertinti, ar yra reikšmingas nesuderinamumas tarp kitos informacijos ir finansinių ataskaitų ar per auditą mūsų įgytų žinių ir ar kitaip nepaaiškėja, kad šioje kitoje informacijoje yra reikšmingų iškraipymų.

Konsoliduotojo metinio pranešimo atžvilgiu mes įvertinome, ar konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatyme, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, kuriais įgyvendinami Direktyvos 2013/34/ES 19 straipsnio reikalavimai, numatyta informacija.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų, už kuriuos parengtos finansinės ataskaitos, konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus finansinėse ataskaitose; ir
- konsoliduotasis metinis pranešimas yra parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo bei Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Bendrovė ir Grupė pateikė socialinės atsakomybės ataskaitą, kuri yra sudėtinė konsoliduotojo metinio pranešimo dalis.

Be to, privalome informuoti, ar, atsižvelgiant į audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Bendrovę ir Grupę bei jų aplinką, nustatėme reikšmingų iškraipymų konsoliduotajame metiniame pranešime, kurį gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos. Šiuo atžvilgiu nėra nieko, apie ką turėtume informuoti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės ir Grupės gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ir Grupę ar nutraukti jų veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes

apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;

- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės ir Grupės vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos;
- įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją;
- surenkame pakankamų ir tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar jų vykdomą veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą Grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą audito nuomonę.

Mes, be kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Be to, už valdymą atsakingiems asmenims patvirtiname, kad laikėmės visų svarbių etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, taip pat informavome juos apie visus ryšius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš visų dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskyrėme tuos, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie dėl to laikomi pagrindiniais audito dalykais. Šiuos dalykus aprašome savo auditoriaus išvadoje, nebent pagal įstatymą ar kitą teisės aktą būtų draudžiama juos viešai atskleisti arba, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje dėl to, kad galime pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio atskleidimo pasekmės nusvers visuomenės gaunamą naudą.

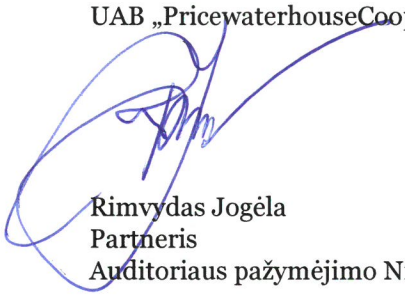
Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Paskyrimas

Bendrovės ir Grupės auditoriais pirmą kartą buvome paskirti 2017 m. balandžio 28 d. akcininkų nutarimu. Mūsų paskyrimas iš viso apima 1 metų nenutrūkstamo užduoties vykdymo laikotarpį.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, atestuotas auditorius yra Rimvydas Jogėla.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2018 m. balandžio 6 d.

Konsoliduota ir atskira finansinės būklės ataskaitos

Visos sumos yra tūkst. EUR, nei nenurodyta kitaip

GRUPĖ Gruodžio 31 d.			Pastaba	BENDROVĖ Gruodžio 31 d.	
2017 m.	2016 m.	**Turtas**		2017 m.	2016 m.
54,447	49,065	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	11	22,230	20,656
6,961	7,020	Nematerialusis turtas	12	41	93
-	-	Investicijos į dukterines įmones	13	10,713	10,713
254	342	Ilgalaikės gautinos sumos	14	269	361
61,662	**56,427**	**Ilgalaikis turtas**		**33,253**	**31,823**
9,656	10,373	Atsargos	15	5,861	8,253
8,491	6,968	Prekybos ir kitos gautinos sumos	16	14,453	14,148
1,005	365	Išankstiniai apmokėjimai	17	959	335
317	229	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18	231	27
19,469	**17,935**	**Trumpalaikis turtas**		**21,504**	**22,763**
81,131	**74,362**	**Turtas iš viso**		**54,757**	**54,586**
		Nuosavas kapitalas			
3,463	3,463	Akcinis kapitalas		3,463	3,463
3,301	3,301	Akcijų priedai		3,301	3,301
5,105	5,129	Rezervai		5,010	5,027
22,367	16,977	Nepaskirstytas pelnas		21,727	16,822
34,236	**28,870**	**Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams**	19	-	-
51	45	**Nekontroliuojanti dalis**		-	-
34,287	**28,915**	**Nuosavas kapitalas**	19	**33,501**	**28,613**
		Įsipareigojimai			
20,123	21,611	Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	20	3,989	6,836
-	154	Išvestinės finansinės priemonės	24	-	154
5,686	2,942	Vyriausybės dotacijos	21	1,667	1,861
1,528	820	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	22	1,528	820
27,337	**25,527**	**Ilgalaikiai įsipareigojimai**		**7,184**	**9,671**
7,974	8,697	Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	20	4,659	7,059
121	71	Mokėtinas pelno mokestis		101	70
118	83	Išvestinės finansinės priemonės	24	118	83
11,294	11,069	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	23	9,194	9,090
19,507	**19,920**	**Trumpalaikiai įsipareigojimai**		**14,072**	**16,302**
46,844	**45,447**	**Įsipareigojimai**		**21,256**	**25,973**
81,131	**74,362**	**Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso**		**54,757**	**54,586**

Pastabos, pateikiamos 19-74 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Gintaras Bertašius
Generalinis direktorius

Vilija Milaševičiutė
Ekonomikos ir finansų direktorė

2018 m. balandžio 6 d.

Konsoliduota ir atskira pelno (nuostolių) ataskaitos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

GRUPĖ				BENDROVĖ	
2017 m.	**2016 m.**	**Tūkst. Eurų**	**Pastaba**	**2017 m.**	**2016 m.**
113,939	90,490	Pajamos	1	130,325	102,260
-97,451	-77,881	Pardavimų savikaina	2	-117,237	-91,306
16,488	**12,609**	**Bendrasis pelnas**		**13,088**	**10,954**
390	282	Kitos veiklos pajamos	3	1,002	644
-4,087	-4,115	Paskirstymo sąnaudos	5	-4,433	-4,514
-4,434	-2,926	Administracinės sąnaudos	6	-3,632	-2,396
-244	-167	Kitos veiklos sąnaudos	4	-753	-451
8,113	**5,683**	**Veiklos rezultatas**		**5,272**	**4,237**
27	15	Finansinės veiklos pajamos		2,307	3,945
-580	-728	Finansinės veiklos sąnaudos		-535	-689
-553	**-713**	**Grynosios finansinės veiklos sąnaudos**	8	**1,772**	**3,256**
7,560	**4,970**	**Pelnas prieš mokesčius**		**7,044**	**7,493**
-874	-515	Pelno mokesčio sąnaudos	9	-842	-502
6,686	**4,455**	**Ataskaitinių metų pelnas**		**6,202**	**6,991**
		Priskirtina:			
6,680	4,458	Bendrovės akcininkams			
6	-3	Nekontroliuojančiai daliai			
6,686	**4,455**	**Ataskaitinių metų pelnas**		**6,202**	**6,991**
0.56	0.37	Pagrindinis ir sumažintas pelnas 1 akcijai (eurais)	10	0.52	0.59

Pastabos, pateikiamos 19-74 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Gintaras Bertašius
Generalinis direktorius

Vilija Milaševičiutė
Ekonomikos ir finansų direktorė

Konsoliduota ir atskira bendrųjų pajamų ataskaitos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017 m.	**2016 m.**	Tūkst. Eur	**2017 m.**	**2016 m.**
6,686	**4,455**	**Ataskaitinių metų pelnas**	**6,202**	**6,991**
		Kitos bendrosios pajamos		
		Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		
		Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		
119	127	Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis	119	127
119	**127**	**Kitos ataskaitinių metų bendrosios pajamos, po pelno mokesčio**	**119**	**127**
6,805	**4,582**	**Iš viso bendrųjų pajamų**	**6,321**	**7,118**
		Priskirtina:		
6,799	4,585	Bendrovės akcininkams		
6	-3	Nekontroliuojančiai daliai		
6,805	**4,582**	**Viso bendrųjų pajamų**	**6,321**	**7,118**

Pastabos, pateikiamos 19-74 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Tūkst. Eur

	Pastaba	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Apsidraudimo priemonių rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Perkai-nojimo rezervas	Privalo-masis rezervas	Nepaskirs-tytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	-364	2,508	2,560	346	9,681	21,495
Laikotarpio pelnas		-	-	-	-	-	-	6,991	6,991
Kitos bendrosios pajamos									
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašymas		-	-	-	-	-150	-	150	-
Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis		-	-	127	-	-	-	-	127
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	127	-	-150	-	150	127
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų				127		-150		7,141	7,118
Sandoriai su savininkais, apskaityti tiesiogiai nuosavame kapitale		-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso sandorių su savininkais		-	-	-	-	-	-	-	-
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		3,463	3,301	-237	2,508	2,410	346	16,822	28,613
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	-237	2,508	2,410	346	16,822	28,613
Laikotarpio pelnas		-	-	-	-	-	-	6,202	6,202
Kitos bendrosios pajamos									
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašymas		-	-	-	-	-136	-	136	-
Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis		-	-	119	-	-	-	-	119
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	119	-	-136	-	136	119
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų		-		119	-	-136	-	6,338	6,321
Sandoriai su savininkais, apskaityti tiesiogiai nuosavame kapitale									
Dividendai		-	-	-	-	-	-	-1,433	-1,433
Iš viso sandorių su savininkais		-	-	-	-	-	-	-1,433	-1,433
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	19	3,463	3,301	-118	2,508	2,274	346	21,727	33,501

Pastabos, pateikiamos 19-74 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

		Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams									
Tūkst. Eur	Pastaba	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Apsidraudimo priemonių rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso nuosavo kapitalo
2017 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	2,667	-237	2,508	346	16,977	28,870	45	28,915
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos											
Grynasis pelnas		-	-	-	-	-	-	6,680	6,680	6	6,686
Kitos bendrosios pajamos											
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašymas		-	-	-143	-	-	-	-143	-	-	-
Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis		-	-	-	119	-	-	-	119	-	119
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	-143	119	-	-	143	119	-	119
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų		-	-	-143	119	-	-	6,823	6,799	6	6,805
Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:											
Dividendai		-	-	-	-	-	-	-1,433	-1,433	-	-1,433
Iš viso akcininkų įnašų ir paskirstymų akcininkams		-	-	-	-	-	-	-1,433	-1,433	-	-1,433
Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo											
Mažumos dalies pasikeitimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su akcininkais		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017 m. gruodžio 31 d.	19	3,463	3,301	2,369	-118	2,508	346	22,367	34,236	51	34,287

Pastabos, pateikiamos 19-74 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

Tūkst. Eur	Pastaba	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams: Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Apsidraudimo priemonių rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso nuosavo kapitalo
2016 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	2,667	-364	2,508	346	12,366	24,287	46	24,333
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos											
Grynasis pelnas		-	-	-	-	-	-	4,458	4,458	-3	4,455
Kitos bendrosios pajamos											
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašyma		-	-	-155	-	-	-	155	-	-	-
Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis		-	-	-	127	-	-	-	127	-	127
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-			-	-	155	127	-	127
				-155	127						
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų		-	-	-155	127	-	-	4,613	4,585	-3	4,582
Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:											
Iš viso akcininkų įnašų ir paskirstymų akcininkams		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo											
Mažumos dalies pasikeitimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-2	-2	2	-
Iš viso operacijų su akcininkais		-	-	-	-	-	-	-2	-2	2	-
2016 m. gruodžio 31 d.	19	3,463	3,301	2,512	-237	2,508	346	16,977	28,870	45	28,915

Pastabos, pateikiamos 19-74 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota ir atskira pinigų srautų ataskaitos

Už metus pasibaigusius gruodžio 31 d.

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017 m.	**2016 m.**	Tūkst. eur	**2017 m.**	**2016 m.**
		Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
6,686	4,455	Laikotarpio pelnas	6,202	6,991
		Koregavimai dėl:		
3,118	3,047	Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo	2,016	2,026
81	81	Nematerialiojo turto amortizacijos	74	72
-430	-398	Dotacijų amortizacijos ir nurašymo	-238	-224
-34	5	Nuostolių (pelno) iš ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo	-33	6
874	515	Pelno mokesčio sąnaudų	842	502
553	713	Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	-1,772	-3,256
10,848	**8,418**		**7,091**	**6,117**
718	1,667	Atsargų pokytis	2,392	-449
88	63	Ilgalaikių gautinų sumų pokytis	92	67
-2,163	-908	Prekybos ir kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų pokytis	-4,728	-5,588
-177	39	Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis	-287	4,364
9,314	**9,279**		**4,560**	**4,511**
-786	-756	Sumokėtos palūkanos	-390	-470
-13	-20	Sumokėtas pelno mokestis	-	-
-54	-141	Kitos finansinės sąnaudos	-	-
8,461	**8,362**	**Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos**	**4,170**	**4,041**
		Investicinės veiklos pinigų srautai		
-7,004	-16,443	Lėšos įrenginių ir įrangos įsigijimui	-2,553	-2,392
-22	-53	Lėšos nematerialiojo turto įsigijimui	-21	-54
100	6	Lėšos iš įrangos ir įrenginių pardavimo	97	4
-	-3	Dukterinės įmonės akcijų įsigijimas	-	-3
3,174	206	Gautos vyriausybės dotacijos	44	182
-	-	Gauti dividendai	2,285	-
-	-	Susigrąžintos paskolos	5	5
-3,752	**-16,287**	**Grynieji pinigų srautai, panaudoti investicinėje veikloje**	**-143**	**-2,258**

Konsoliduota ir atskira pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

Už metus pasibaigusius gruodžio 31 d.

GRUPĖ			Pastaba	BENDROVĖ	
2017 m.	**2016 m.**	Tūkst. eur		**2017 m.**	**2016 m.**
		Finansinės veiklos pinigų srautai			
5,345	24,708	Paskolų gavimas	20	2,339	1,071
-8,533	-16,651	Paskolų ir finansinio lizingo grąžinimai	20	-4,729	-2,861
-1,433	-57	Išmokėti dividendai		-1,433	-57
-4,621	**8,000**	**Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos**		**-3,823**	**-1,847**
88	75	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		204	-64
229	154	Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d		27	91
317	229	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.**	18	231	27

Grupės ir Bendrovės 349 tūkst. Eur palūkanų kapitalizuota mašinų ir įrengimų grupėje (2016 m. 268 tūkst. eurų). Palūkanų kapitalizavimo norma 2,27 proc. (2016 m. 2,27 proc.)

Pastabos, pateikiamos 19-74 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Bendroji informacija

Grupę sudaro šios įmonės (toliau tekste: Grupė)

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

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ įkurta 1993 m. Patronuojanti Įmonė nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ yra listinguojama Lietuvos Bendrovė, kurios akcijomis yra prekiaujama AB Nasdaq OMX Vilnius biržoje. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, Eur	Vertė iš viso, Eur
Gintaras Bertašius	6,067,206	0.29	1,759,490
Multi Asset Selection Fund	1,765,459	0.29	511,983
Kiti smulkieji akcininkai	4,110,335	0.29	1,191,997
Kapitalo iš viso	**11,943,000**	0.29	**3,463,470**

Gintaras Bertašius ir su juo susiję asmenys yra pagrindinė kontroliuojanti šalis.

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

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

Patronuojanti Įmonė valdo dukterinę įmonę AB „Modest“, užsiimančią pieno perdirbimu ir pieno produktų gamyba. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 99.7% balso teisę suteikiančių AB „Modest“ akcijų. AB „Modest“ gamina fermentinį sūrį Mozarrella, pelėsinį sūrį, kitus sūrio produktus, perdirba išrūgas.

Patronuojanti Įmonė taip pat valdo dukterinę įmonę AB Kelmės pieninė, užsiimančią pieno perdirbimu ir pieno produktų gamyba. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 100% balso teisę suteikiančių AB Kelmės pieninė akcijų. AB Kelmės pieninė gamina šviežius pieno produktus. 2017 metų pabaigoje pradėtos gaminti sausų išrūgų-pieno produktų bandomosios partijos.

Nuo 2013 m. Įmonių grupę papildė dukterinė įmonė AB „Pieno logistika“. Jos įstatinis kapitalas 107,7 tūkst. Eur., o pagrindinė veikla pastatų nuoma. AB Vilkyškių pieninei nuosavybės teise priklauso 58.9% balso teisę suteikiančių AB „Pieno logistika“ akcijų.

Grupės darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 930 (2016 m. gruodžio 31 d. - 957).

Bendrovės darbuotojų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 530 (2016 m. gruodžio 31 d. - 552).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Atitikimas įstatymams

Konsoliduotos Grupės ir Bendrovės atskiros finansinės ataskaitos (toliau „finansinės ataskaitos“ arba „konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“) yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, vadovybės paruoštas metines finansines ataskaitas turi patvirtinti visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti finansinių ataskaitų bei reikalauti parengti naujas metines finansines ataskaitas.

Šios finansinės ataskaitos apima Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas ir Bendrovės atskiras finansines ataskaitas.

Vertinimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtas istorinės savikainos pagrindu, išskyrus:

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

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Šios finansinės ataskaitos yra pateiktos eurais (Eur) ir suapvalinta iki artimiausio tūkstančio.

Operacijos užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami eurais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Visos užsienio valiuta įvykdytos operacijos buvo konvertuotos pagal Buhalterinės apskaitos įstatymą taikant sandorio dieną galiojusį euro ir užsienio valiutos kursą.

Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, kurie apskaitomi istorine savikaina, yra įvertinami eurais sandorio dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu.

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės – tai visi ūkio subjektai (įskaitant struktūrizuotus ūkio subjektus), kuriuos Grupė kontroliuoja. Grupė kontroliuoja ūkio subjektą, jei ji gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama, ir gali naudotis savo galia valdyti šį ūkio subjektą, kad paveiktų šios grąžos dydį. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas Grupės finansines ataskaitas nuo tos dienos, kai įsigyjama kontrolė ir iki tol, kol kontrolė prarandama.

Rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas eliminuojami Grupės įmonių tarpusavio atsiskaitymų likučiai ir sandoriai iš tarpusavio operacijų.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka

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

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

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

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

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

Pastatai yra apskaitomi perkainota verte, kuri yra jų tikroji vertė perkainojimo dieną, atimant vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Perkainojimai atliekami periodiškai (ne rečiau kaip kas penkerius metus), užtikrinant, kad pastatų apskaitinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų tikrosios vertės finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Pastatų tikrosios vertės vertinimą atlieka atestuoti nepriklausomi turto vertintojai. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per apskaičiuotą turto naudingo tarnavimo laiką. Pastatų perkainojimo rezervas yra perkeliamas į prėjusių metų nepaskirstytąjį pelną proporcingai perkainotų pastatų nusidėvėjimui.

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

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

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

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

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

Nematerialusis turtas

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

Grupė ir Bendrovė neturi nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, su neribotu tarnavimo laikotarpiu.

Prestižas

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

Prestižas, susidaręs dukterinių įmonių įsigijimo metu, yra apskaitomas kaip nematerialus turtas.

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

Tūkst. Eur	**2017 12 31**	**2016 12 31**
AB Kelmės pieninė	6,616	6,616
AB „Modest“	299	299
	6,915	6,915

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nekontroliuojanti dalis

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

Investicijos į dukterines įmones

Investicijos į dukterines įmones atskirose finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikaina, įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius.

Atsargos

Atsargoms priskiriama pagaminta produkcija, nebaigtos gamybos produktai bei prekės ir medžiagos.

Pirminio pripažinimo metu atsargos yra įvertinamos įsigijimo arba pasigaminimo savikaina. Į pasigaminimo savikainą įeina tiesioginės darbo užmokesčio, medžiagų ir perdirbimo sąnaudos gamybos laikotarpiu. Gamybos sąnaudas taip pat sudaro sistemingai paskirstytos pastovios ir kintamos gamybos pridėtinės išlaidos.

Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra įvertinami savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte (mažesniąja iš jų), atėmus nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo išlaidas. Nukainavimas iki grynosios galimos realizavimo vertės yra apskaitomas pardavimų savikainoje.

Atsargų sunaudojimas yra nustatomas taikant FIFO metodą.

Neišvestinis finansinis turtas ir įsipareigojimai

Neišvestinis finansinis turtas yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą (tokio neturi); investicijos laikomos iki išpirkimo termino (tokio neturi); paskolos ir gautinos sumos; galimas parduoti finansinis turtas (tokio neturi). Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio sudarymo dieną.

Finansiniai įsipareigojimai yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: vertinami tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, kitus įsipareigojimus, ir išvestines finansines priemones, priskirtas rizikos apsidraudimo priemonėms sudarant apsidraudimo sandorius.

Grupė ir Bendrovė nustato finansinių turto ir įsipareigojimų klasifikaciją jų pirminio pripažinimo metu. Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitomoms tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas.

Finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinis finansinis turtas ir įsipareigojimai (tęsinys)

Paskolos ir gautinos sumos

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

Tikrosios vertės nustatymas

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

Nustatydama turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Grupė ir Bendrovė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos).

2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų).

3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Tikrosios vertės, nustatytos įvertinimo ir (ar) atskleidimo tikslais, skaičiuojamos remiantis toliau pateiktais metodais. Ten, kur taikytina, išsamesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, pirmiausia pripažįstamos tikrąja verte, pridėjus susijusių sandorių išlaidas. Po pirminio pripažinimo, sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, apskaitomos amortizuota savikaina taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Skolinimosi sąnaudos

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinis finansinis turtas ir įsipareigojimai (tęsinys)

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš pradžių yra pateikiamos tikrąja verte, pridėjus bet kokias tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas, o vėliau yra vertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Išvestinės finansinės priemonės

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

Apsidraudimas nuo pinigų srautų rizikos

Šios išvestinės priemonės, kurios vadinamos apsidraudimu nuo pinigų srautų rizikos, tikrosios vertės pokyčiai yra pripažįstami tiesiogiai akcininkų nuosavybėje tiek, kiek šis apsidraudimas yra veiksmingas. Jei šis apsidraudimas nėra veiksmingas, tikrosios vertės pokyčiai yra pripažįstami pelne arba nuostolyje.

Nuosavame kapitale sukaupta suma yra apskaitoma kaip pelnas arba nuostolis tame laikotarpyje, kuriame apdraustasis objektas įtakoja pelną ar nuostolį. Apsidraudimo nuo rizikos apskaita yra nutraukiama perspektyviai, kai apsidraudimo priemonė nebeatitinka apsidraudimo nuo rizikos apskaitos kriterijų, nustoja galioti, yra parduota, nutraukta arba įvykdyta. Jei, remiantis prognozėmis nebesitikima, kad sandoris įvyks, tuomet nuosavame kapitale sukaupta suma yra perkeliama į pelną arba nuostolį.

Kitos pardavimui neskirtos išvestinės priemonės

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

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

- Baigiasi sutartinių teisių į finansinio turto piniginius srautus; arba
- Grupė ir Bendrovė išlaikė teisę į pinigines įplaukas, bet prisiėmė įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba
- Grupė ir Bendrovė yra perdavusi savo teises gauti pinigų srautus iš turto ir arba a) perleido visas su tuo turtu susijusias rizikas ir naudą, arba b) nei perleido, nei pasiliko visų su tuo turtu susijusių rizikų ir naudos, tačiau perleido turto valdymo teisę.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslais pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro pinigus kasoje, indėlius, laikomus bankuose iki pareikalavimo, ir kitas trumpalaikes likvidžias investicijas. Bankų overdraftai finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomi kaip trumpalaikės paskolos, o pinigų srautų ataskaitoje nepriskiriami pinigų ekvivalentams nes paprastai jų likutis yra neigiamas. Gautos palūkanos ir dividendai klasifikuojami kaip investicinės veiklos pinigų srautai, sumokėtos palūkanos – kaip pagrindinės veiklos, o sumokėti dividendai kaip finansinės veiklos pinigų srautai.

Vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

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

Finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, vertės sumažėjimas arba nuostolis dėl neatgautinos sumos yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai yra tikimybė, jog Grupė ir Bendrovė neatgaus paskolų ar gautinų sumų, kurios numatytos sutartinėse sąlygose.

Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolis yra pripažįstamas, kai yra objektyvių įrodymų (tokių kaip skolininko galimas nemokumas arba dideli finansiniai sunkumai), jog Grupė ir Bendrovė nesugebės laiku surinkti mokėtinų sumų pagal sąskaitose pateiktus terminus. Skolų, kurių vertė yra sumažėjusi, pripažinimas yra nutraukiamas, kai jos įvertinamos kaip negrąžinamos.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolis atstatomas, jeigu dėl vėlesnių įvykių objektyviai padidėja gautinų sumų atsiperkamoji vertė.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto balansinė vertė neviršytų tos vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti.

Nefinansinis turtas

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

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartines rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas, kurio neįmanoma testuoti atskirai, yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų ("pinigus generuojantis vienetas, arba PGV").

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

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

Atidėjiniai

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

Finansinė ir veiklos nuoma

Susitarimo pradžioje Grupė ir Bendrovė nustato, ar sutartis priskiriama finansinei ar veiklos nuomai.

Grupė ir Bendrovė – nuomininkė, finansinė nuoma

Grupė ir Bendrovė apskaito išperkamąją nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių išperkamosios nuomos įmokų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos įmokų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Grupės Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Išperkamosios nuomos įmokos yra padalinamos tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto išperkamosios nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Išperkamosios nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to dėl išperkamosios nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį padidėja finansinės sąnaudos Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolio) ataskaitose. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka išperkamosios nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei išperkamosios nuomos laikotarpį, jei pagal išperkamosios nuomos sutartį sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Grupei ir Bendrovei.

Grupė ir Bendrovė – nuomininkė, veiklos nuoma

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nuosavų akcijų pirkimas

Kai superkamos nuosavos akcijos, sumokėta suma, įskaitant tiesiogines sąnaudas, yra apskaitoma kaip pasikeitimas akcininkų nuosavybėje. Nupirktos nuosavos akcijos yra rodomos atskiru straipsniu akcininkų nuosavybėje kaip neigiama suma.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas arba gautina suma laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Vyriausybės dotacijos

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

Vyriausybės ir Europos Sąjungos dotacijos bei trečiųjų šalių kompensacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau amortizuojamos. Dotacijų amortizacijos sąnaudos yra įtraukiamos į gamybos savikainą arba administracines sąnaudas, o taip pat nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, dėl kurių dotacijas buvo gauta, nusidėvėjimą.

Pajamos

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

Pardavimų savikaina

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais.

Paskirstymo ir administracinės sąnaudos

Paskirstymo ir administravimo sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su transportavimo sąnaudomis, administracijos personalu, valdymu, biuro išlaidomis ir kt., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Veiklos sąnaudos yra pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro pelnas ir nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo, bei kitos su Grupės ir Bendrovės pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje taikant efektyvių palūkanų normos metodą. Finansinio lizingo (išperkamosios nuomos) palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Išmokos darbuotojams

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

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

Pelno mokestis

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

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

Standartinis pelno mokesčio tarifas, taikomas Lietuvos Respublikoje registruotoms įmonėms yra 15% pelno mokesčio tarifas. Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliami į ateinančius laikotarpius neribotai, jei įmonės veikla, dėl kurios šie nuostoliai atsirado, nėra keičiama, išskyrus tuos nuostolius, kurie atsirado dėl vertybinių popierių/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Apskaičiuojant 2014 metų ir vėlesnių metų mokestinių laikotarpių pelno mokestį pagal PMĮ 30 str. 4 d. pakeitimo nuostatas, perkeliamų atskaitomų mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokestinio laikotarpio pajamų, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokestinių laikotarpių nuostolius.

Nuostolių dėl vertybinių popierių/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo atsiradę mokestiniai nuostoliai tvarka nesikeitė, todėl gali būti perkeliami į ateinančius 5 metus ir naudojami tik apmokestinamosioms pajamoms, uždirbtoms iš panašaus pobūdžio sandorių, sumažinti.

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelno mokestis (tęsinys)

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

Pelnas, tenkantis vienai akcijai

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

Segmentai

Informacija apie verslo segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją pagrindiniam sprendimus priimančiam asmeniui. Pagrindinis sprendimus priimantis asmuo, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, priimanti strateginius sprendimus ir Generalinis direktorius.

Veikiantis segmentas yra Grupės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas, įskaitant sandorius vykdomus su kitais segmentais. Grupė turi 3 apskaitomus segmentus pagal skirtingas produktų grupes (sūris ir sūrio produktai, švieži pieno produktai ir kiti produktai).

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

Taikyti apskaitos principai sutampa su ankstesniųjų metų apskaitos principais, išskyrus toliau nurodytus pakeitimus, Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą šiose finansinėse ataskaitose, visiems šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

2017 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

7-ojo TAS pataisos (galioja 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma perspektyviai. Leidžiama taikyti anksčiau.)

7-ojo TAS pataisomis reikalaujama atskleisti iš finansinės veiklos atsirandančių įsipareigojimų pokyčių suderinimą. Grupės ir Bendrovės atskleidimas pateiktas 20 pastaboje.

12-ojo TAS pataisos: nerealizuotų nuostolių atidėtojo mokesčio turto pripažinimas (galioja 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma perspektyviai. Leidžiama taikyti anksčiau.).

Standarto pataisomis patikslinami atidėtųjų mokesčių turto, skirto skolos priemonių nerealizuotiems nuostoliams, pripažinimo reikalavimai. Ūkio subjektas turės pripažinti atidėtųjų mokesčių turtą nerealizuotiems nuostoliams, kurie atsiranda diskontuojant skolos priemonių pinigų srautus taikant rinkos palūkanų normas, net ir tuo atveju, jeigu jis ketina laikyti skolos priemonę iki galiojimo pabaigos ir atgavus pagrindinę paskolos sumą nebus mokami jokie mokesčiai. Atidėtųjų mokesčių turto ekonominė nauda atsiranda dėl skolos priemonės turėtojo galimybių gauti pelną

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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

ateityje (diskonto išskleidimas) nemokant mokesčių už šį pelną. Šios pataisos neturėjo reikšmingos įtakos Grupei ir Bendrovei.

Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos

Keletas naujų standartų pataisų, ir išaiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2018 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias konsoliduotas finansines ataskaitas. Standartai, išaiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei ir Bendrovei, yra nurodyti žemiau. Grupė ir Bendrovė neketina taikyti šių standartų anksčiau.

9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau).

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 reikalavimo, 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 je, 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-ajį TFAS be pakeitimų. Pagrindinis pasikeitimas yra tas, kad ūkio subjektas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje turės pateikti kredito rizikos, iškylančios dėl finansinių įsipareigojimų, klasifikuojamų kaip vertinamų tikrąją 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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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

- 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.

Grupė ir Bendrovė įvertino, kad 9-asis TFAS neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms. Dėl Grupės ir Bendrovės veiklos pobūdžio ir turimų finansinių priemonių rūšių Grupės ir Bendrovės finansinių priemonių grupavimas ir vertinimas pagal 9-ąjį TFAS nesikeis (t.y. paskolos ir gautinos sumos bus klasifikuojamos kaip finansins turtas vertinamas tikrąja verte, o finansiniai įsipareigojimai toliau klasifikuojami kaip vertinami amortizuota verte). Grupės ir Bendrovės gautinų sumų kredito kokybė yra aukšta, vertės sumažėjimo nuostoliai paskutiniais metais maži, todėl gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai apskaičiuoti pagal tikėtinų kredito nuostolių vertės sumažėjimo modelį reikšmingai nesiskirs nuo dabartinių ir perėjimo prie TFAS 9-ojo įtakos nepaskirstytam pelnui nėra.

15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau.)

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.

15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Pataisomis nekeičiami pagrindiniai standarto principai, tačiau patikslinamas šių principų taikymas. Pataisomis patikslinama, kaip nustatyti veiklos įsipareigojimą (pasižadėjimas perduoti prekę ar paslaugą klientui) sutartyje; kaip nustatyti, ar įmonė yra savo sąskaita veikiantis subjektas (prekės ar paslaugos teikėjas) ar agentas (atsakingas už prekės ar paslaugos teikimo organizavimą); ir kaip nustatyti, ar licencijos suteikimo pajamos turėtų būti pripažįstamos tam tikru momentu ar per tam tikrą laikotarpį. Be šių patikslinimų pataisose numatytos dvi papildomos išimtys, siekiant sumažinti sąnaudas ir sudėtingumą įmonei pirmą kartą taikant naująjį standartą

Grupė ir Bendrovė peržiūrėjo svarbiausių sutarčių sąlygas, ir dėl veiklos pobūdžio ir gaunamų pajamų rūšies nenustatė, kad pagal 15-ąjį TFAS keisis Grupės ir Bendrovės pajamų pripažinimo laikas ir vertinimas. Grupė ir Bendrovė taip pat nepatiria sutarčių sudarymo sąnaudų.

16-asis TFAS „Nuoma“ (galioja 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau, jeigu ūkio subjektas taiko ir 15-ąjį TFAS).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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

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 perkeliami 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.

Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina, kokios įtakos naujasis standartas turės jos finansinėms ataskaitoms, tačiau kadangi Grupė ir Bendrovė neturi reikšmingų nuomos sutarčių, įtaka nebus reikšminga.

TFAAK 22-asis aiškinimas „Sandoriai užsienio valiuta ir išankstinis atlygis“ (galioja 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Dar nepatvirtinta ES.

Aiškinimas taikomas tuomet, kai ūkio subjektas sumoka arba gauna avansinį mokėjimą pagal sutartis, sudarytas užsienio valiuta. Aiškinimu patikslinama, kad sandorio data, t. y. data, kurią nustatomas valiutų kursas, yra data, kurią ūkio subjektas atlieka pirminį nepiniginio turto ar nepiniginio įsipareigojimo, atsiradusio dėl avansinio mokėjimo, pripažinimą. Tačiau ūkio subjektas turi priimti sprendimą tam, kad nustatytų, ar išankstinis mokėjimas yra piniginis ar nepiniginis turtas, ar įsipareigojimas pagal 21-ojo TAS, 32-ojo TAS gaires ir principų sistemą apskaitos standartams rengti. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

2014–2016 m. ciklo Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau (12-ojo TFAS pakeitimai) arba 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau (1-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pakeitimai); kol kas nepatvirtinti Europos Sąjungos).

Patobulinimai apima tris standartus. Pataisomis patikslinama, kad 12-ajame TFAS aprašyti informacijos atskleidimo reikalavimai, išskyrus tuos, kurie numatyti B10–B16 straipsniuose, taikomi ūkio subjekto dalims kituose ūkio subjektuose, kurios priskiriamos skirtoms parduoti arba nutrauktai veiklai pagal 5-ąjį TFAS. 1-ojo TFAS pataisomis panaikinamos kai kurios trumpalaikės TFAS taikymo išimtys po to, kai šios trumpalaikės taikymo išimtys buvo panaudotos numatytai paskirčiai. 28-ojo TAS pataisomis patikslinama, kad rizikos kapitalo organizacijos ar panašūs ūkio subjektai kiekvienos investicijos atveju gali pasirinkti vertinti ūkio subjektus, į kuriuos investuoja, tikrąja verte. Pataisomis taip pat patikslinama, kad jeigu investuotojas, kuris nėra investicinis subjektas, turi asocijuotąją arba bendrą įmonę, kuri yra investicinis subjektas, investuotojas kiekvienos investicijos atveju atskirai gali pasirinkti toliau taikyti vertinimą tikrąja verte, kurį taiko investiciniu subjektu esanti asocijuotoji ar bendra įmonė, arba atstatyti vertinimą tikrąja verte tuomet, kai pradedamas taikyti nuosavybės metodas. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

2015–2017 m. ciklo Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtinti Europos Sąjungos).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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

Siauros apimties pataisos turės įtakos keturiems standartams. 3-iojo TFAS pataisomis patikslinta, kad įsigyjantis ūkio subjektas turi iš naujo įvertinti jo anksčiau turėtą bendros veiklos dalį tuomet, kai jis įgyja verslo kontrolę. Priešingai, 11-ajame TFAS dabar aiškiai nurodoma, kad investuotojas neturi iš naujo įvertinti savo anksčiau turėtos dalies tuomet, kai jis įgyja bendros veiklos bendrą kontrolę, panašiai kaip numato galiojantys reikalavimai, kuomet asocijuotoji įmonė tampa bendrąja įmone ir atvirkščiai. 12-ojo TAS pataisomis paaiškinama, kad ūkio subjektas pripažįsta visas su dividendais susijusias pelno mokesčio pasekmes, jeigu jis pripažino sandorius ar įvykius, dėl kurių buvo gautas susijęs paskirstytinas pelnas, pavyzdžiui, pelne ar nuostoliuose arba kitose bendrosiose pajamose. Dabar aišku, kad šis reikalavimas taikomas visomis aplinkybėmis tol, kol finansinių priemonių, klasifikuojamų kaip nuosavybė, mokėjimai yra pelno paskirstymai, o ne tik tais atvejais, kai mokestinės pasekmės atsiranda dėl skirtingų mokesčių tarifų, taikomų paskirstytajam ir nepaskirstytajam pelnui. Persvarstytame 23-ajame TAS dabar aiškiai nurodyta, kad konkretaus turto finansavimui specialiai pasiskolintos lėšos neįtraukiamos į bendrąsias kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas tik tol, kol konkretus turtas nėra iš esmės užbaigtas. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

Neapibrėžtumai

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

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

Įvykiai po ataskaitų sudarymo datos

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

Tarpusavio užskaitos

Finansinis turtas ir finansinis įsipareigojimas tarpusavyje užskaitomi ir balanse pateikiami grynąja verte tada, kai ūkio subjektas pagal įstatymą turi įgyvendinamą teisę užskaityti pripažintas sumas ir ketina atsiskaityti grynuoju pagrindu arba tuo pačiu metu realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimą. Pagal įstatymą įgyvendinama teisė nepriklauso nuo ateities įvykių ir teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju.

Įvertinimai ir prielaidos

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

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

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

Išvestinių priemonių tikroji vertė

Palūkanų normos apsikeitimo sandorių tikroji vertė nustatoma remiantis tarpininkų kainomis, kurių pagrįstumas yra tikrinamas diskontuojant apskaičiuotus būsimus pinigų srautus, naudojant rinkoje esančių panašių finansinių priemonių palūkanų normas vertinimo dieną bei atsižvelgiant į konkrečias kiekvienam apsikeitimo sandoriui nustatytas sąlygas bei mokėjimo terminus. Tikroji vertė parodo apsidraudimo sandorio kredito riziką ir galimus jos pokyčius Grupei ir Bendrovei bei kitai sandorio šaliai.

Apsidraudimo nuo rizikos veiksmingumo nustatymas

Priskyrus išvestinę finansinę priemonę prie apsidraudimo sandorio kategorijos, Grupė ir Bendrovė oficialiai įformina šios apsidraudimo priemonės ir apdraudžiamojo objekto tarpusavio ryšį, įskaitant su apsidraudimo sandoriu ir jo rizika susijusius rizikos valdymo tikslus bei strategiją, taip pat metodus, kurie bus naudojami vertinant apsidraudimo veiksmingumą. Tiek apsidraudimo santykių pradžioje, tiek visu apsidraudimo galiojimo laikotarpiu, atliekant pinigų srautų, susijusių su apdraustai rizikai priskirtu atitinkamu objektu, tikrosios vertės pokyčių analizę, Grupė ir Bendrovė įvertina, ar apsidraudimo priemonės yra ir bus ateityje veiksmingos ir rizikos veiksmingumas yra nuo 80% iki 125%.

Prestižo bei nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė ir Bendrovė peržiūri nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą siekiant nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Prestižo vertės sumažėjimas tikrinamas kasmet apskaičiuojant to turto atsiperkamąją vertę. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynųjų pinigų įplaukų, yra sugrupuojama į mažiausią grupę.Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė nenustatė nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo požymių, todėl vertės sumažėjimo testavimas nebuvo atliktas.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupės atlikto prestižo vertės sumažėjimo testavimo prielaidos bei rezultatai atskleisti 12 pastaboje „Nematerialusis turtas".

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė ir Bendrovė bent kartą per ketvirtį peržiūri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti vertės sumažėjimą pelno (nuostolių) ataskaitoje, Grupė ir Bendrovė įvertina, ar yra požymių, rodančių ateities grynųjų pinigų srautų, susijusių su gautinų sumų portfeliu, pakankamą sumažėjimą iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Įrodymu gali

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

būti informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė skolininko finansinė būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, įtakojančios Grupės ir Bendrovės gautinas sumas.

Vadovaudamasi istorine nuostolių patirtimi, susijusia su gautinų sumų ar panašia kredito rizika, vadovybė įvertina galimus grynųjų pinigų srautus iš debitorių. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tiek būsimų pinigų srautų sumas, tiek laiką, yra reguliariai peržiūrimi tam, kad sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos. Detalesnė informacija pateikta 16 pastaboje „Prekybos ir kitos gautinos sumos“ ir 27 pastaboje “Finansinės priemonės ir rizikos valdymas”.

Atsargų vertinimas

Grupė ir Bendrovė kartą per ketvirtį peržiūri atsargų judėjimą, įvertina balansinę vertę. Atsargų balansinė vertė neturėtų viršyti būsimosios ekonominės naudos, kurią tikimasi gauti atsargas pardavus ar panaudojus.

Atsargų sumažėjimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma nuostoliais pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama tą laikotarpį, kai buvo atliktas atsargų įvertinimas, nukainavimas. Vertės sumažėjimas įvertinamas atsižvelgiant į istorinius duomenis bei faktinius atsargų pardavimus žemiau savikainos. Jei apskaitytas atsargų vertės sumažėjimas būtų 10 proc. didesnis/mažesnis, tai 2017 m. Grupės ir Bendrovės pelnas prieš mokesčius būtų atitinkamai 135 tūkst. eurų ir 82 tūkst. eur mažesnis/didesnis (2016 m. atitinkamai - 168 tūkst. eur ir 19 tūkst. eur).

Detalesnė informacija pateikta 15 pastaboje „Atsargos“.

Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas

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

Finansinės rizikos valdymas

Naudodama finansines priemones, Grupė ir Bendrovė susiduria su tokiomis rizikomis:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika.

Šioje dalyje yra pateikiama informacija apie kiekvieną iš aukščiau išvardintų rizikų, su kuriomis susiduria Grupė ir Bendrovė, jos tikslai, rizikų įvertinimo ir valdymo politika ir procesai.

Pastaboje Nr. 27 “Finansinės priemonės ir rizikos valdymas” yra pateikiama kiekybinė informacija apie kiekvieną iš aukščiau išvardintų rizikų, taip pat ir informacija apie Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymą.

Rizikos valdymo pagrindas

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Kredito rizika

Grupė ir Bendrovė vykdydama prekybos veiklą parduoda produktus ir paslaugas su atidėtu mokėjimo terminu, todėl gali atsirasti rizika, kad klientai nesumokės už Grupės ir Bendrovės gautinas sumas iš produktų ir paslaugų pardavimo. Siekiant sumažinti kredito riziką iki minimumo, Grupė ir Bendrovė valdo riziką taikydama kredito limito principus, nustatančius klientams suteikiamų kreditų dydžius ir atitinkamus įkeitimo tipus tokius kaip**:**

- limitas,
- draudimas,
- garantijos,
- kreditų draudimas.

2017 metais Grupė ir Bendrovė užsienio pirkėjus apdraudė kreditų draudimu įmonėje „Euler Hermes“ dvejiems metams.

Kiekvieno kliento kredito rizika yra atskirai įvertinama. Prekybos gautinas sumas reguliariai stebi finansų skyrius. Jei atsiranda laiku neapmokėtų gautinų sumų, pardavimas stabdomas ir vykdomos skolos išieškojimo procedūros.

Likvidumo rizika

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

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

Grupės ir Bendrovės tikslas yra išlaikyti balansą tarp finansavimo nepertraukiamumo ir lankstumo. Grupė ir Bendrovė iš savo veiklos uždirba pakankamą grynųjų pinigų kiekį, todėl vadovybės užduotis yra kontroliuoti, kad Grupės ir Bendrovės likvidumo rodiklis būtų pakankamas.

Rinkos rizika

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

Grupė ir Bendrovė valdo užsienio valiutų kursų riziką minimizuodama atvirą valiutų kursų poziciją. Detalesnė informacija apie apsidraudimo nuo valiutų kursų rizikos yra pateikta 27 pastaboje „Finansinės priemonės ir rizikos valdymas“.

Grupės ir Bendrovės pajamos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai yra iš esmės nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normos. Grupė ir Bendrovė neturi reikšmingo turto, už kurį yra skaičiuojamos palūkanos. Grupė ir Bendrovė naudoja išvestines finansines priemones, kuriomis draudžia palūkanų normos riziką (24 pastaba).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Finansinių ataskaitų pastabos

1 Segmentų informacija

Grupė sudaryta 4-ių juridinių asmenų pagrindu: AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ (patronuojanti Bendrovė), AB Kelmės pieninė (dukterinė įmonė), AB „Modest“ (dukterinė įmonė) ir AB „Pieno Logistika“ (dukterinė įmonė). Kiekvienos įmonės (segmento) veikla - pieno produktų gamyba, išskyrus AB „Pieno logistika“, kurios pagrindinė veikla pastatų nuoma. Įmonės gamina skirtingus pieno produktus, todėl naudoja skirtingas technologijas ir taiko skirtingas rinkodaros strategijas.

Grupė turi kelis segmentus, kaip pateikta žemiau.

Segmentus sudaro skirtingos, atskirai valdomos produktų grupės, nes jų gamyboje naudojamos skirtingos technologijos bei rinkos strategijos. Valdyba ir generalinis direktorius kas mėnesį peržiūri kiekvienai produktų grupei parengtas vidaus valdymo ataskaitas.

Pateikta santrauka apibūdina kiekvieno Grupės veikiančio segmento produktus:

- *Sūris ir sūrio produktai.* Segmentą sudaro Bendrovės ir dukterinių įmonių gaminami sūriai ir sūrio produktai;
- *Švieži pieno produktai.* Segmentą sudaro dukterinių įmonių gaminami šviežūs pieno produktai (pienas, kefyras, jogurtai, varškės produktai);
- *Kiti pieno produktai*. Segmentą sudaro kiti pieno produktai.

Informacija apie kiekvieno veikiančio segmento rezultatus yra pateikta žemiau. Veiklos rezultatai įvertinami pagal segmentų bendrąjį pelną, kuris yra pateiktas Valdybos ir Generalinio direktoriaus peržiūrimose vidaus valdymo ataskaitose. Segmento bendrasis pelnas yra naudojamas veiklai įvertinti, nes vadovybės nuomone, tokia informacija yra tinkamiausia rezultatams įvertinti.

GRUPĖ

Tūkst. eur	**Sūriai ir sūrio produktai**	**Švieži pieno produktai**	**Kiti produktai**	**Iš viso**
Pardavimai	51,427	19,097	43,415	113,939
Pardavimų savikaina	-52,404	-18,177	-26,870	-97,451
Bendrasis pelnas	**-977**	**920**	**16,545**	**16,488**
Kitos veiklos pajamos				390
Paskirstymo, administracinės ir kitos veiklos sąnaudos				-8,765
Veiklos rezultatas				**8,113**
Finansinės veiklos pajamos				27
Finansinės veiklos sąnaudos				-580
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos				**-553**
Pelnas prieš mokesčius				**7,560**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

1 Segmentų informacija (tęsinys)

Segmentų rezultatai 2016 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

Tūkst. eur	**Sūriai ir sūrio produktai**	**Švieži pieno produktai**	**Kiti produktai**	**Iš viso**
Pardavimai	41,705	20,840	27,945	90,490
Pardavimų savikaina	-39,685	-19,809	-18,387	-77,881
Bendrasis pelnas	**2,020**	**1,031**	**9,558**	**12,609**
Kitos veiklos pajamos				282
Paskirstymo, administracinės ir kitos veiklos sąnaudos				-7,208
Veiklos rezultatas				**5,683**
Finansinės veiklos pajamos				15
Finansinės veiklos sąnaudos				-728
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos				**-713**
Pelnas prieš mokesčius				**4,970**

Informacija apie šių segmentų turtą, įsipareigojimus, palūkanų pajamas, palūkanų sąnaudas, nusidėvėjimą, rezultatus prieš apmokestinimą, pelno mokestį, kitus nepiniginius straipsnius nėra teikiama Valdybai ir generaliniam direktoriui. Vadovybės nuomone, šių straipsnių paskirstymas segmentams yra netikslingas. Pajamos, savikaina ir bendrasis pelnas, teikiamas vadovybei, yra toks pat, kaip ir finansinėse ataskaitose.

Pateikiant informaciją geografinių segmentų pagrindu, segmentų pajamos pripažįstamos pagal klientų registracijos vietą. Segmentų turtas yra paskirstytas pagal turto geografinę buvimo vietą.

2017 m. segmentų duomenys pagal geografinius segmentus:

Tūkst. Eur	**Pajamos**	**Turtas**
Lietuva	24,891	76,969
Europos sąjunga, išskyrus Lietuvą	63,531	3,315
Kitos šalys	25,517	847
	113,939	81,131

2016 m. segmentų duomenys pagal geografinius segmentus:

Tūkst. Eur	**Pajamos**	**Turtas**
Lietuva	26,934	71,487
Europos sąjunga, išskyrus Lietuvą	50,545	2,045
Kitos šalys	13,011	830
	90,490	74,362

Informacija apie pagrindinius pirkėjus Grupė neturėjo pirkėjų, kurių pardavimai sudarė daugiau nei 10% visų pardavimų

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

2 Pardavimų savikaina (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**		**2017**	**2016**
-77,282	-57,270	Žaliavos	-72,166	-51,515
-	-	Dukterinių įmonių produkcijos perpardavimo savikaina	-28,712	-26,893
-7,098	-6,852	Personalo sąnaudos, įskaitant ir socialinio draudimo įmokas	-4,207	-4,012
-2,205	-2,186	Nusidėvėjimas ir dotacijų amortizacija	-1,499	-1,537
-4,475	-4,345	Pieno surinkimo ir suvežimo sąnaudos	-4,971	-4,786
-2,470	-2,198	Dujos, elektra	-1,442	-1,346
-3,921	-5,030	Kitos	-4,240	-1,217
-97,451	**-77,881**		**-117,237**	**-91,306**

3 Kitos veiklos pajamos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**		**2017**	**2016**
197	55	Suteiktų paslaugų pajamos, įskaitant nuomos, pajamas	601	391
15	17	Pajamos iš buhalterinių apskaitos paslaugų	112	98
90	48	Pajamos iš medžiagų, ilgalaikio turto pardavimo	243	85
50	84	Pajamos iš transporto paslaugų kt.įmonėms	14	42
38	78	Kitos pajamos	32	28
390	**282**		**1,002**	**644**

4 Kitos veiklos sąnaudos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**		**2017**	**2016**
-167	-95	Suteiktų paslaugų savikaina	-563	-360
-49	-66	Parduotų medžiagų savikaina	-185	-87
-1	-1	Nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių pardavimo	-	-1
-27	-5	Kitos sąnaudos	-5	-3
-244	**-167**		**-753**	**-451**

5 Paskirstymo sąnaudos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**		**2017**	**2016**
-1,530	-1,821	Logistikos ir transporto paslaugos	-1,957	-2,331
-1,215	-1,074	Marketingo ir reklamos paslaugos	-1,204	-1,061
-723	-611	Personalo sąnaudos, įskaitant ir socialinio draudimoįmokas	-723	-611
-85	-66	Nusidėvėjimo sąnaudos	-60	-41
-534	-543	Kitos pardavimo sąnaudos	-489	-470
-4,087	**-4,115**		**-4,433**	**-4,514**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

6 Administracinės sąnaudos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**		**2017**	**2016**
-1,650	-1,274	Personalo išlaikymo sąnaudos, įskaitant socialinio draudimo įmokas ir atostogų rezervo pokytį	-1,445	-1,173
-221	-225	Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijų amortizacijos	-186	-193
-225	-197	Gautos paslaugos	-231	-192
-1,008	-87	Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	-988	-143
-108	-105	Veterinarijos paslaugos	-81	-79
-67	-105	Konsultacijos	-52	-85
-268	-102	Atsargų nurašymas	-100	-
-98	-97	Apsauga	-32	-30
-67	-73	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-67	-73
-1	-47	Beviltiškų skolų sąnaudų nurašymas	-1	-47
-65	-44	Kompiuterinės išlaidos	-61	-41
-41	-38	Kuras	-33	-30
-27	-35	Remonto sąnaudos	-15	-28
-25	-34	Asociacijos nario mokesčiai	-24	-33
-32	-29	Vertybinių popierių biržos sąnaudos	-30	-28
-32	-24	Draudimas	-20	-15
-20	-20	Banko mokesčiai	-18	-18
-479	-390	Kitos	-248	-188
-4,434	**-2,926**		**-3,632**	**-2,396**

Per 2017 m. Grupės ir Bendrovės darbdavio socialinio draudimo įmokos sudarė 2,429 tūkst. Eur ir 1,573 tūkst. Eur (2016 m. atitinkamai: 2,235 tūkst. Eur ir 1,417 tūkst. Eur)

7 Paslaugos, kurias suteikė audito įmonė Bendrovei ir Grupei per 2017 m. (tūkst. Eur)

	GRUPĖ	BENDROVĖ
Finansinių ataskaitų audito paslaugos pagal sutartis	33	20
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų sąnaudos;	-	-
Konsultacijų mokesčių klausimais sąnaudos	-	-
Kitų paslaugų sąnaudos	1	1
Iš viso	**34**	**21**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

8 Grynosios finansinės veiklos sąnaudos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**		**2017**	**2016**
		Finansinės veiklos pajamos		
		Dividendai	2,285	3,931*
5	6	Palūkanos	6	7
22	9	Kitos	16	7
27	**15**	Iš viso finansinės veiklos pajamų	**2,307**	**3,945**
		Finansinės veiklos sąnaudos		
-435	-492	Palūkanos	-402	-471
-68	-127	Faktoringo mokesčiai	-68	-127
-27	-38	Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų	-27	-38
-50	-71	Kitos	-38	-53
-580	**-728**	Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	**-535**	**-689**
-553	**-713**		**1,772**	**3,256**

*2016 m. visiems gautiniems dividendams iš dukterinės įmonės AB Kelmės pieninė buvo padaryta užskaita su mokėtinomis sumomis šiai įmonei.

9 Pelno mokesčio sąnaudos (tūkst. Eur)

Apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**		**2017**	**2016**
		Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos		
-167	-83	Ataskaitinis laikotarpis	-135	-70
1		Praeitų metų pelno mokesčio koregavimas	1	
		Atidėtojo mokesčio sąnaudos		
-708	-432	Atidėtojo mokesčio pokytis	-708	-432
-874	**-515**		**-842**	**-502**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

9 Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys) (Tūkst. Eur)

Efektyvaus mokesčio tarifo sutikrinimas *(*Tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**		**2017**	**2016**
7,560	4,970	Metų pelnas	7,044	7,493
1,134	746	Mokestis taikant 15 proc. tarifą	1,057	1,124
(135)	(328)	Neapmokestinamas AB Kelmės pieninė pelnas dėl turimo socialinės įmonės statuso	-	-
299	391	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	289	52
(175)	(149)	Neapmokestinamos pajamos	(346)	(600)
(9)	(4)	Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams	(9)	(4)
(167)	(82)	Pritaikyta investicinio projekto lengvata	(135)	(69)
(73)	(59)	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	(14)	(1)
874	**515**	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	**842**	**502**

10 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**		**2017**	**2016**
11,943	11,943	Išleistų akcijų skaičius, apskaičiuotas svertinio vidurkio metodu, tūkst. vnt.	11,943	11,943
6,680	4,458	Grynasis pelnas, priskirtinas Patronuojančios Įmonės paprastųjų akcijų turėtojams, tūkst. eurų	6,202	6,991
0.56	0.37	Pelnas, tenkantis vienai akcijai, eurais	0.52	0.59

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

11 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

GRUPĖ

Tūkst. Eur	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina/Perkainuota verte					
Likutis 2016 m. sausio 1 d.	10,490	31,656	2,799	7,104	52,049
Įsigijimai	2	152	64	16,652	16,870
Perleidimas	-11	-141	-248	-	-400
Perklasifikavimai	0	71	24	-109	-14*
Likutis 2016 m gruodžio 31 d.	10,481	31,738	2,639	23,647	68,505
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	10,481	31,738	2,639	23,647	68,505
Įsigijimai	167	1,052	374	8,691	10,284
Perleidimas	-	-564	-95	-1,676	-2,335
Perklasifikavimai	4,099	18,649	1,125	-23,914	-41*
Likutis 2017 m gruodžio 31 d.	14,747	50,875	4,043	6,748	76,413
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai					
Likutis 2016 m. sausio 1 d.	898	14,151	1,737	-	16,786
Nusidėvėjimas per metus	448	2,402	197	-	3,047
Perleistas turtas	-10	-141	-242	-	-393
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Likutis 2016 m gruodžio 31 d.	1,336	16,412	1,692	-	19,440
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	1,336	16,412	1,692	-	19,440
Nusidėvėjimas per metus	442	2,475	201	-	3,118
Perleistas turtas	-	-513	-79	-	-592
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Likutis 2017 m gruodžio 31 d.	1,778	18,374	1,814	-	21,966
Likutinės vertės					
2016 m. sausio 1 d.	9,592	17,505	1,062	7,104	35,263
2016 m. gruodžio 31 d.	9,145	15,326	947	23,647	49,065
2017 m. gruodžio 31 d.	12,969	32,501	2,229	6,748	54,447

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

11 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

BENDROVĖ

Tūkst. Eur	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina/Perkainuota verte					
Likutis 2016 m. sausio 1 d.	8,186	22,816	1,557	317	32,876
Įsigijimai	2	134	31	2,240	2,407
Perleidimas	-	-102	-58		-160
Perklasifikavimai	-	16	24	-54	-14*
Likutis 2016 m gruodžio 31 d.	8,188	22,864	1,554	2,503	35,109
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	8,188	22,864	1,554	2,503	35,109
Įsigijimai	167	926	47	2,554	3,694
Perleidimas	-	-559	-52	-	-611
Perklasifikavimai	4,005	381	405	-4,832	-41*
Likutis 2017 m gruodžio 31 d.	12,360	23,612	1,954	225	38,151
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai					
Likutis 2016 m. sausio 1 d.	583	10,822	1,176	-	12,581
Nusidėvėjimas per metus	370	1,544	112	-	2,026
Perleistas turtas	-	-102	-52	-	-154
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Likutis 2016 m gruodžio 31 d.	953	12,264	1,236	-	14,453
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	953	12,264	1,236	-	14,453
Nusidėvėjimas per metus	355	1,545	116	-	2,016
Perleistas turtas	-	-512	-36	-	-548
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Likutis 2017 m gruodžio 31 d.	1,308	13,297	1,316	-	15,921
Likutinės vertės					
2016 m. sausio 1 d.	7,603	11,994	381	317	20,295
2016 m. gruodžio 31 d.	7,235	10,600	318	2,503	20,656
2017 m. gruodžio 31 d.	11,052	10,315	638	225	22,230

*13 tūkst. Eur (2016 m. 14 tūkst. Eur) suma yra susijusi su užbaigtu nematerialiojo turto projektu, tiesiogiai perkeltu iš nebaigtos statybos į nematerialųjį turtą,

*28 tūkst. Eur iškelta į einamojo remonto sąnaudas.

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

11 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Turto įkeitimas

Grupės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, įkeisti bankams už paskolas:

- pastatai, kurių balansinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 8,260 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. pastatai sudarė 8,577 tūkst. Eur);
- gamybos mašinos ir įrengimai, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 11,834 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d.: kilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai : 13,237 tūkst. Eur) (žr. 20 pastabą).

Bendrovės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, įkeisti bankams už paskolas:

- pastatai, kurių balansinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 6,768 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. pastatai sudarė 7,033 tūkst. Eur);
- gamybos mašinos ir įrengimai, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 6,899 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d.: kilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai: 7,927 tūkst. Eur) (žr. 20 pastabą).

Grupės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurie yra pilnai nudėvėti, bet yra dar naudojami, įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 9,064 tūkst. eurų. (2016 m. gruodžio 31 d.: 7,344 tūkst. Eur).

Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurie yra pilnai nudėvėti, bet yra dar naudojami, įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 7,382 tūkst. eurų. (2016 m. gruodžio 31 d.: 5,693 tūkst. Eur).

Išperkamosios nuomos būdu įsigytos transporto priemonės

Grupės ir Bendrovė išperkamosios nuomos pagrindu yra įsigijusi transporto priemonių. Tokio turto Grupės likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 979 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d.: 235 tūkst. eurų), Bendrovės tokio turto likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 940 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d.: 235 tūkst. eurų).

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose straipsniuose:

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**	Tūkst. Eur	**2017**	**2016**
2,893	2,836	Pagamintos produkcijos savikaina	1,726	1,761
225	211	Paskirstymo ir administracinės sąnaudos	173	161
		Kitos veiklos sąnaudos	117	104
3,118	**3,047**		**2,016**	**2,026**

Pastatų vertinimas

Grupė ir Bendrovė apskaito pastatus perkainota verte, atėmus vėlesnį sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė atliko pastatų vertinimą ir apskaitė vertinimo rezultatus finansinėse ataskaitose.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

11 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Pastatų vertinimas

Bendrovės vertės padidėjimas 1,152 tūkst. Eur (be atidėtojo mokesčio įsipareigojimo) buvo pripažintas nuosavame kapitale. Bendras Grupės padidėjimas dėl perkainojimo sudarė 1,175 tūkst. Eur ir yra įtrauktas į 2014 m. ilgalaikio turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo straipsnį.

Pastatų tikroji vertė priskiriama 3 lygiui pagal tikrosios vertės hierarchiją. Nepriklausomo vertintojo naudotas vertinimo metodas – lyginamasis ir kaštų metodai bei jų derinys.

Grupės perkainavimo rezervo grynoji vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 2,369 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 2,512 tūkst. eurų).

Bendrovės perkainavimo rezervo grynoji vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 2,274 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. – 2,410 tūkst. eurų)

Jei Grupės pastatai būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2017 m. gruodžio 31 d., būtų 5,548 tūkst. eurų (perkainuota vertė – 8,057 tūkst. eurų), (2016 m. gruodžio 31 d.: 5,563 tūkst. Eurų, o perkainuota vertė lygi 8,341 tūkst. eurų).

Jei Bendrovės pastatai būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2017 m. gruodžio 31 d., būtų 4,104 tūkst. eurų (perkainuota vertė – 6,564 tūkst. eurų), (2016 m. gruodžio 31 d.: 4,067 tūkst. Eurų, o perkainuota vertė lygi 6,792 tūkst. eurų).

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vertinimu pastatų, apskaitomų perkainota verte, reikšmingai nesiskyrė nuo balansinės vertės, todėl perkainojimas nebuvo atliktas.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

12 Nematerialusis turtas

GRUPĖ

Tūkst. Eur	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2016 m. sausio 1 d.	6,915	663	-	7,578
Įsigijimai	-	40	-	40
Perleidimai	-	-2	-	-2
Perklasifikavimai*	-	14	-	14*
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	6,915	715		7,630
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	6,915	715		7,630
Įsigijimai	-	2	7	9
Perleidimai				
Perklasifikavimai*	-	8	5	13*
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	6,915	725	12	7,652
Amortizacija ir vertės sumažėjimas				
Likutis 2016 m. sausio 1 d.	-	531	-	531
Amortizacija per metus	-	81	-	81
Perleidimai	-	-2	-	-2
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d	-	610	-	610
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	-	610	-	610
Amortizacija per metus	-	80	1	81
Perleidimai	-	-	-	-
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	-	690	1	691
Likutinės vertės				
2016 m. sausio 1 d	6,915	132	-	7,047
2016 m. gruodžio 31 d.	6,915	105	-	7,020
2017 m. gruodžio 31 d.	6,915	35	11	6,961

Amortizacija už metus apskaityta administracinėse sąnaudose.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

12 Nematerialusis turtas (tęsinys)

BENDROVĖ

Tūkst. Eur	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2016 m. sausio 1 d.	-	588	-	588
Įsigijimai	-	40	-	40
Perleidimai	-	-	-	-
Perklasifikavimai*		14	-	14*
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	-	642	-	642
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		642	-	642
Įsigijimai	-	2	7	9
Perleidimai	-	-	-	-
Perklasifikavimai*	-	8	5	13*
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	-	652	12	664
Amortizacija ir vertės sumažėjimas				
Likutis 2016 m. sausio 1 d.	-	477	-	477
Amortizacija per metus	-	72	-	72
Perleidimai	-	-	-	-
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d	-	549	-	549
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	-	549	-	549
Amortizacija per metus	-	73	1	74
Perleidimai	-	-	-	-
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	-	622	1	623
Likutinės vertės				
2016 m. sausio 1 d	-	111	-	111
2016 m. gruodžio 31 d.	-	93	-	93
2017 m. gruodžio 31 d.	-	30	11	41

*13 tūkst. Eur (2016 m. 14 tūkst. Eur) suma yra susijusi su užbaigtu nematerialiojo turto projektu, tiesiogiai perkeltu iš nebaigtos statybos, nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupės.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

12 Nematerialusis turtas (tęsinys)

Pinigus generuojančių vienetų, kuriems yra priskirtas prestižas, atsiperkamoji vertė

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

Tūkst. Eur	**2017.12.31**	**2016.12.31**
AB Kelmės pieninė	6,616	6,616
AB „Modest“	299	299
	6,915	6,915

Verslo jungimo metu susidaręs prestižas yra daugiausiai priskirtinas sinergijai, kuri pasiekta, integravus Bendroves į esamą su pieno produktų gamyba susijusią Grupės veiklą.

Šių pinigus generuojančių vienetų vertės sumažėjimas buvo patikrintas apskaičiuojant naudojimo vertę. Įvertinant naudojimo vertę apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai buvo diskontuojami iki jų dabartinės vertės naudojant ūkio šakos svertinio kapitalo kainos vidurkio normą, kuri buvo lygi 7% (2016 - 7,42 %). Pagrindinės prielaidos, kuriomis yra paremtas naudojimo vertės apskaičiavimas, yra:

- Būsimieji pinigų srautai yra apskaičiuoti remiantis istorine patirtimi ir 5-ių metų patvirtintu verslo planu. Pinigų srautai ilgu laikotarpiu buvo apskaičiuoti ekstrapoliuojant penktų metų pinigų srautą su numatomu 1 proc. augimo koeficientu (2016 - 5 proc. augimo koeficientą).
- Siekiant didinti pajamas ir pagerinti bendrovės veiklos rezultatus, 2018 metais AB Vilkyškių pieninės grupės pagrindinis uždavinys-pradėti gaminti sausus išrūgų-pieno produktus pilnu pajėgumu ir sėkmingai juos įvesti į naujas rinkas, planuojama padidinti ne tik įprastų sūrių, bet ir naujo produkto tarkuoto sūrio pardavimą, didinti pelėsinio sūrio gamybą bei pardavimą, rasti tikslinių rinkų šiems produktams. Efektyvinti logistikos sandėlių darbą.
- Grupės vadovybė numato, kad žaliavinio pieno kainos reikšmingai nesiskirs nuo 2017 m. antro pusmečio kainų;
- Grupė prognozuoja, kad AB Kelmės pieninė būsimieji metiniai pinigų srautai bus ne mažesni nei 2,700 tūkst. Eur.

Remiantis šiomis prielaidomis apskaičiuota atsiperkamoji prestižo vertė viršijo apskaitytą vertę, todėl nuvertėjimas nebuvo pripažįstamas. Jautrumo analizė reikšmingoms prielaidoms nėra pateikiama, nes tikėtinas jų pokytis neturės reikšmingos įtakos apskaičiuotai prestižo vertei.

13 Investicijos į dukterines įmones

Tūkst.Eur	**2017.12.31**	**2016.12.31**
AB “Modest” akcijų savikaina	1,991	1,991
AB Kelmės pieninė akcijų savikaina	8,656	8,656
AB „Pieno logistika“ akcijų savikaina	66	66
	10,713	10,713

Bendrovė įgijo AB „Modest“ kontrolę 2006 metais. Valdoma akcijų dalis 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 99.7% (2016 m. gruodžio 31 d.: 99.7%).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

13 Investicijos į dukterines įmones (tęsinys)

2008 m. balandžio 30 d. Bendrovė įsigijo AB Kelmės pieninė akcijų pagal akcijų pirkimo-pardavimo sutartį. 2016 m. gruodžio 31 d. valdoma dalis sudaro 100%, 2017 m. gruodžio 31 d. valdoma dalis sudaro 100%.

2017 m. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 58.9% balso teisę suteikiančių AB „Pieno logistika" akcijų (2016 m. gruodžio 31 d. – 58.7%).

2017 m. gruodžio 31 d. investicijos į AB „Modest" vertės sumažėjimo požymių nebuvo nustatyta.

2017 m. gruodžio 31 d. investicijos į AB „Modest" kaip pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė buvo patikrinta apskaičiuojant naudojimo vertę. Įvertinant naudojimo vertę apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai buvo diskontuojami iki jų dabartinės vertės naudojant ūkio šakos svertinio kapitalo kainos vidurkio normą, kuri buvo lygi 7% (2016 m. - 7,42%.). Pagrindinės prielaidos, kuriomis yra paremtas naudojimo vertės apskaičiavimas, yra:

- Būsimieji pinigų srautai yra apskaičiuoti remiantis istorine patirtimi ir 5-ių metų verslo planu. Pinigų srautai, laukiami per likusį mašinų ir įrengimų tarnavimo laikotarpį buvo apskaičiuoti ekstrapoliuojant penktų metų pinigų srautą su numatomu 5 proc. augimo koeficientu. Siekti ištisus metus dirbti išnaudojant bent 80 % gamybinių pajėgumų;
- Stabiliai didinti mozzarellos sūrio su augaliniais aliejais gamybos ir pardavimų kiekius;
- Atnaujinti prekybą su Pietų Korėja bei Arabų šalimis, kurioms būtų tiekiami dideli mozzarellos sūrio su augaliniais aliejais kiekiai;
- Peržiūrėti gamybos darbuotojų darbo krūvius taip pat teikti daugiau paslaugų grupės įmonėms;
- Vadovybė numato stiprinti Grupės rinkodarą;

Atsižvelgiant į šias priemones Vadovybės parengtame Bendrovės biudžete 2018 metais planuojamos pajamas yra apie 13,500 tūkst. eurų bei EBITDA apie 2,500 tūkst. eurų.

Apskaičiuota investicijos į AB „Modest" atsiperkamoji vertė parodė, kad 2017 m. gruodžio 31 d. investicija nėra nuvertėjusi, todėl vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. investicijos į AB Kelmės pieninė atsiperkamoji vertė skaičiuojama atliekant prestižo vertės sumažėjimo vertinimą (žr. 12 pastabą).

Apskaičiuota investicijos į AB Kelmės pieninė atsiperkamoji vertė parodė, kad 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. investicija nėra nuvertėjusi, todėl vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

AB "Pieno logistika" pagrindiniai finansiniai duomenys 2017 m. gruodžio 31 d.:

	2017.12.31	**2016.12.31**
Turtas iš viso	189	193
Akcininkų nuosavybė	106	105
Grynasis pelnas (nuostolis)	1	-1

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

14 Ilgalaikės gautinos sumos (tūkst. Eur)

GRUPĖ				BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**	**Pastaba**		**2017.12.31**	**2016.12.31**
			Finansiniai instrumentai		
63	102	26	Paskolos susijusioms šalims (b)	78	122
62	52		Ilgalaikės gautinos sumos iš ūkininkų (c)	62	52
125	**154**			**140**	**174**
			Nefinansinis turtas		
127	185	26	Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims (a)	127	185
2	3		Kitos ilgalaikės gautinos sumos	2	2
254	**342**			**269**	**361**

(a) Išankstinis mokėjimas (127 tūkst. eurų) yra išmokėtas susijusiai Bendrovei ŪKB "Šilgaliai". Išankstinis apmokėjimas turi būti pilnai padengtas iki 2019 m. gruodžio 31 d. Nuo nepadengtos išankstinio apmokėjimo sumos skaičiuojamas administravimo mokestis.

(b) Paskola (63 tūkst. eurų) išduota susijusiai Bendrovei ŪKB "Šilgaliai", grąžinimo terminas – iki 2019 m. gruodžio 31 dienos. Nuo nepadengtos sumos skaičiuojamos fiksuotos palūkanos.

(c) Ilgalaikes gautinas sumas iš ūkininkų sudaro avansiniai mokėjimai pieno tiekėjams už pieną. Šiems avansiniams mokėjimams yra skaičiuojamas administravimo mokestis.

Kredito ir valiutų rizikos, su kuriomis susiduria Grupė ir Bendrovė, ir vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, yra atskleisti 27-oje pastaboje.

15 Atsargos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**		**2017.12.31**	**2016.12.31**
7,671	8,193	Pagaminta produkcija	5,207	7,470
7,671	8,193		5,207	7,470
62	62	Žaliavos	18	51
1,672	1,891	Komplektavimo gaminiai	636	732
251	227	Nebaigta gamyba	-	-
9,656	**10,373**		**5,861**	**8,253**

Žaliavas sudaro pienas ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargų (pagamintos produkcijos) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudaro 1,123 tūkst.eurų (2016 m.: 1,554 tūkst. eurų)

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų (pagamintos produkcijos) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudaro 718 tūkst.eurų (2016 m.: 194 tūkst. eurų)

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargų (taros, t.y. pagalbinių medžiagų) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 223 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. - 123 tūkst. eurų).

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų (taros, t.y. pagalbinių medžiagų) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 100 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. - 0 tūkst. eurų).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

15 Atsargos (tęsinys) (tūkst. Eur)

Atsargų (pagamintos produkcijos) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės ir nukainojimo atstatymas yra įtraukti į pardavimų savikainą.

Atsargų (taros, pakuotės) nukainojimas ir jo atstatymas apskaityti administracinėse sąnaudose.

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargos, kurių likutinė vertė iki 4,048 tūkst. eurų (2016 m.: iki 4,048 tūkst. eurų) buvo įkeistos finansinėms institucijoms (žr. 20 pastabą).

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos, kurių likutinė vertė iki 4,048 tūkst. eurų (2016 m.: iki 4,048 tūkst. eurų) buvo įkeistos finansinėms institucijoms (žr. 20 pastabą).

16 Prekybos ir kitos gautinos sumos (tūkst. Eur)

GRUPĖ		**2017.12.31**	**2016.12.31**
Gautinos prekybos sumos	Pastaba	4,984	5,039
Vertės sumažėjimo nuostoliai		-97	-97
Paskolos susijusioms šalims, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokestį	26	101	101
Finansinis turtas		**4,988**	**5,043**
Kitos gautinos sumos		65	73
Gautini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)		3,438	1,852
Viso prekybos ir kitos gautinos sumos		**8,491**	**6,968**

BENDROVĖ		**2017.12.31**	**2016.12.31**
Gautinos prekybos sumos	Pastaba	4,897	5,006
Vertės sumažėjimo nuostoliai		-97	-97
Prekybos sumos, gautinos iš susijusių šalių	26	6,417	7,264
Paskolos susijusioms šalims, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokestį	26	101	101
Finansinis turtas		**11,318**	**12,274**
Gautini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)		3,115	1,852
Kitos gautinos sumos		20	22
Viso prekybos ir kitos gautinos sumos		**14,453**	**14,148**

Kredito ir valiutų rizikos, su kuriomis susiduria Grupė ir Bendrovė, ir vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, yra atskleisti 27-oje pastaboje.

Gautini mokesčiai didžiąja dalimi sudaro gautiną PVM.

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

Gautina 101 tūkst. eurų suma yra iš susijusios Bendrovės ŪKB "Šilgaliai". Šią sumą sudaro priskaičiuotos gautinos palūkanos už paskolą ir skaičiuojamas administravimo mokestis už avansinius mokėjimus.

Gautinos sumos iš klientų, kurių balansinė vertė ne mažesnė kaip 81 tūkst. Eur yra įkeistos AB bankui Luminor. 2017 m. gruodžio 31 d. įkeista gautina suma sudaro 155 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. buvo 156 tūkst. Eur).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

17 Išankstiniai apmokėjimai (tūkst. Eur)

GRUPĖ					BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**	Pastaba		Pastaba	**2017.12.31**	**2016.12.31**
782	181	a)	Išankstiniai apmokėjimai		736	151
223	184	26	Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	26	223	184
1,005	**365**				**959**	**335**

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

18 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**		**2017.12.31**	**2016.12.31**
148	209	Pinigai banko sąskaitoje	65	11
169	20	Pinigai kasoje	166	16
317	**229**		**231**	**27**

2017 m. gruodžio 31 d. visi sąskaitoje esantys pinigai buvo įkeisti už banko paskolas (žr. 20 pastabą). Be to, pinigų įplaukos į banko sąskaitas yra įkeistos banko paskoloms užtikrinti (žr. 20 pastabą).

Grupės ir Bendrovės palūkanų normos rizika, susijusi su pinigais ir pinigų ekvivalentais, yra atskleista 27 pastaboje.

19 Kapitalas ir rezervai

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Patronuojančios Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 11,943,000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0.29 euras. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Suma, gauta už parduotas akcijas, viršijanti jų nominalią vertę, apskaitoma akcijų prieduose. Papildomos išorinės išlaidos, tiesiogiai priskirtinos naujų akcijų emisijai, apskaitomos mažinant akcijų priedus.

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

Privalomasis rezervas

Kaip numatyta Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo, pervedimai į privalomąjį rezervą sudaro 5% paskirstytino pelno kol minėtas rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Pagal įstatymą privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams padengti. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės privalomasis rezervas sudarė 346 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d.: 346 tūkst. Eur).

Akcijų priedai

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

19 Kapitalas ir rezervai (tęsinys)

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas yra susijęs su pastatų perkainojimu ir yra apskaitytas atėmus atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą. Rezervas mažinamas proporcingai perkainuoto turto nusidėvėjimui bei perleidimui.

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

Perkainavimo rezervas gali būti panaudotas akcinio kapitalo didinimui.

Apsidraudimo priemonių rezervas

Apsidraudimo priemonių rezervą 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro išvestinės finansinės priemones tikrosios vertės veiksminga dalis, susijusi su apsidraudimu nuo palūkanų normų pasikeitimo rizikos. Apsidraudimo rezervas sudaro 118 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d.: 237 tūkst. Eur).

Rezervas savoms akcijoms įsigyti

2017 m. balandžio 28 d. įvykusiame eiliniame akcininkų susirinkime nuspręsta, kad Bendrovė gali įsigyti iki 10 proc. savų akcijų.

2017 metų pabaigai rezervas savoms akcijoms buvo 2,508 tūkst. Eur (2016 m. : 2,508 tūkst. Eur).

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus šis rezervas bus apskaitomas tol, kol Grupė ir Bendrovė vykdys nuosavų akcijų pirkimą.

2016 m. ir 2017 m. Grupė ir Bendrovė nuosavų akcijų supirkimo nevykdė.

Dividendai

2017 metais akcininkams buvo išmokėti 0,12 euro dividendai už vieną akciją (2016 metais nebuvo).

Už 2017 m. metus Valdyba siūlo akcininkams išmokėti 0,14 euro dividendų už vieną akciją (viso 1,672 tūkst. eur dividendų). Dividendų sumai turi pritarti akcininkai metinio akcininkų susirinkimo metu. Ši suma nėra apskaityta šiose finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas.

20 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**		**2017.12.31**	**2016.12.31**
19,620	21,579	Ilgalaikės paskolos	3,510	6,804
503	32	Finansinės nuomos įsipareigojimai	479	32
20,123	**21,611**	**Ilgalaikės**	**3,989**	**6,836**
7,767	8,610	Trumpalaikės bankos ir kitos paskolos	4,464	6,972
207	87	Finansinės nuomos įsipareigojimai	195	87
7,974	**8,697**	**Trumpalaikės**	**4,659**	**7,059**
28,097	**30,308**	**Paskolų iš viso**	**8,648**	**13,895**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

20 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai (tęsinys)

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų trumpalaikių kreditų limitų už atitinkamai 1,339 tūkst. Eur (2016 m. – 76 tūkst. Eur), ilgalaikių kreditų limitų už atitinkamai 819 tūkst. Eur (2016 m. – 6,695 tūkst. Eur). Bendrovės ir Grupės kreditams ir kredito linijoms, pagal su bankais pasirašytas sutartis, taikomos palūkanų normos: 3 mėn. EURIBOR + marža ir 6 mėn. EURIBOR + marža; overdraftas taikomos palūkanų normos: 3 mėn. EURIBOR + marža, 2 mėn. EURIBOR + marža ir 1 sav. EONIA + marža.

Pagal paskolų sutartis su bankais Bendrovė ir Grupė yra įsipareigojusi laikytis tam tikrų finansinės skolos ir EBITDA, kredito padengimo, nuosavo kapitalo santykio ir kitų finansinių rodiklių. Minėti rodikliai apskaičiuojami pagal konsoliduotų finansinių ataskaitų duomenis.

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė atitiko bankų paskolų sutarčių sąlygas.

Paskolų grąžinimo grafikai, išskyrus finansinio lizingo įsipareigojimus (tūkst. Eur):

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**		**2017.12.31**	**2016.12.31**
7,767	8,610	Per 1-ius metus	4,464	6,972
19,620	21,579	Nuo 1 iki 5 metų	3,510	6,804
0	0	Po 5 metų	0	0
27,387	**30,189**		**7,974**	**13,776**

Grupės paskoloms ir lizingo įsipareigojimams 2017 m. taikyta metinė apskaičiuota (efektyvi) palūkanų norma buvo 2.97 % (2016 m.: 1.8%).

Bendrovės paskoloms ir lizingo įsipareigojimams 2017 m. taikyta metinė apskaičiuota (efektyvi) palūkanų norma buvo 4.58 % (2016 m.: 3.39%).

Finansinio lizingo įsipareigojimai

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**		**2017.12.31**	**2016.12.31**
207	87	Per laikotarpį iki vienerių metų	195	87
503	32	Per laikotarpį nuo 1 iki 5 metų	479	32
710	**119**		**674**	**119**

Bendrovės ir Grupės finansinio lizingo sutarčių sąlygos nenumato neapibrėžtų nuomos mokėjimų.

Bendrovės ir Grupės lizingo palūkanos yra kintamos, išreikštos EURIBOR (6 arba 12 mėn.) + marža.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

20 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai (tęsinys)

Finansinės veiklos srautai

BENDROVĖ	Finansinės veiklos įsipareigojimai					
	Finansinis lizingas, einamųjų metų dalis	Finansinis lizingas, ilgalaikė dalis	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos	Kredito linijos ir over-draftai	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	Iš viso
2017 m. sausio 1 d.	87	32	3,276	3,696	6,804	13,895
Pinigų srautai - paskolų gavimai	-	-	160	-	2,179	2,339
Pinigų srautai - paskolų grąžinimai	-	-	(561)	(2,107)	(1,685)	(4,353)
Įsigijimai – finansinis lizingas	484	447	-	-	-	931
Grąžinimai – finansinis lizingas	(376)	-	-	-	-	(376)
Kiti nepiniginiai pokyčiai (paskolos grąžinimo užskaita su gautinomis sumomis)	-	-	-	-	(3,788)	(3,788)
2017 m. gruodžio 31 d.	**195**	**479**	**2,875**	**1,589**	**3,510**	**8,648**

GRUPĖ	Finansinės veiklos įsipareigojimai					
	Finansinis lizingas, einamųjų metų dalis	Finansinis lizingas ilgalaikė dalis	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos	Kredito linijos ir over-draftai	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	Iš viso
2017 m. sausio 1 d.	87	32	3,917	4,693	21,579	30,308
Pinigų srautai - paskolų gavimai	-	-	2,419	-	2,926	5,345
Pinigų srautai - paskolų grąžinimai	-	-	(1,100)	(2,162)	(4,885)	(8,147)
Įsigijimai – finansinis lizingas	506	471	-	-	-	977
Grąžinimai – finansinis lizingas	(386)	-	-	-	-	(386)
2017 m. gruodžio 31 d.	**207**	**503**	**5,236**	**2,531**	**19,620**	**28,097**

GRUPĖ		Finansinio lizingo įsipareigojimai 2017 m. gruodžio 31 d.	**BENDROVĖ**	
Minimalūs lizingo mokėjimai	Minimalių lizingo mokėjimų dabartinė vertė		Minimalūs lizingo mokėjimai	Minimalių lizingo mokėjimų dabartinė vertė
218	207	Lizingo mokėjimai per pirmus metus	206	195
516	503	Lizingo mokėjimai per antrus – penktus metus	491	479
734	**710**	**Minimalūs lizingo mokėjimai**	**697**	**674**
(24)	–	Būsimos palūkanos	(23)	–
710	**710**	**Dabartinė minimalių lizingo mokėjimų vertė**	**674**	**674**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

21 Vyriausybės dotacijos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**		**2017.12.31**	**2016.12.31**
2,942	3,134	Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1,861	1,903
3,174	206	Gautos dotacijos	44	182
-430	-398	Amortizacija apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje ir dotacijų nurašymas (verslo planas)	-238	-224
5,686	**2,942**	Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	**1,667**	**1,861**

2007-2014 m. Grupė ir Bendrovė yra gavusi ES fondų paramą pagal Lietuvos kaimo plėtros programas iš Nacionalinės Mokėjimo Agentūros prie Žemės ūkio ministerijos. Parama buvo gauta ilgalaikio turto įsigijimui. Minėta parama yra amortizuojama proporcingai to turto nusidėvėjimui.

Pagal 2014-2020 m. ES fondų finansuojamą programą Grupė 2017 m. gavo 3,079 tūkst. eurų paramos sausų išrūgų-pieno produktų gamybos technologinėms linijoms įsigyti. Antra paramos dalis investicijoms (921 tūkst. Eur) bus gauta iki 2018 m. birželio mėn.

22 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, 2017 m. apskaičiuoti taikant 15% tarifą (2016 m.: 15%), yra priskiriami šiems straipsniams:

	Turtas		**Įsipareigojimai**		**Grynoji vertė**	
Tūkst. Eur	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai			1,937	1,856	1,937	1,856
Atostogų rezervas	-92	-69	-	-	-92	-69
Atsargos	-	-29	-	-	-	-29
Vyriausybės dotacijos	-211	-207	-	-	-211	-207
Perkeltinas mokestinis nuostolis	-106	-731	-	-	-106	-731
Atidėtasis mokestis (turtas)/įsipareigojimai	**-409**	**-1,036**	**1,937**	**1,856**	**1,528**	**820**

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Įmonė veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių. Pagal Pelno mokesčio įstatymą 30 str. 4 dalies nuostatas apskaičiuojant 2014 metų ir vėlesnių metų mokestinių laikotarpių pelno mokestį, Bendrovė galėtų dengti ne daugiau kaip 70% mokestinio laikotarpio pajamų sukauptų nuostolių suma.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo padidėjimas sudarė 708 tūkst. eurų.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

22 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas (tęsinys)

Laikinų skirtumų pokyčiai per metus gali būti pateikti taip:

Tūkst. Eur	2017.01.01	Pripažinta pelne arba nuostoliuose	Pripažinta nuosavame kapitale	2017.12.31
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	1,856	81	-	1,937
Atostogų rezervas	-69	-23	-	-92
Atsargos	-29	29	-	0
Vyriausybės subsidijos	-207	-4	-	-211
Perkeltini mokestiniai nuostoliai	-731	625	-	-106
Atidėtojo mokesčio (turtas) / įsipareigojimai	**820**	**708**	**-**	**1,528**

Tūkst. Eur	2016.01.01	Pripažinta pelne arba nuostoliuose	Pripažinta nuosavame kapitale	2016.12.31
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	1,694	162	-	1,856
Atostogų rezervas	-59	-10	-	-69
Atsargos	-	-29	-	-29
Vyriausybės subsidijos	-190	-17	-	-207
Perkeltini mokestiniai nuostoliai	-1,057	326	-	-731
Atidėtojo mokesčio (turtas) / įsipareigojimai	**388**	**432**	**-**	**820**

Skirtumas tarp mokesčių bazės ir finansinėse ataskaitose pateiktos nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinės vertės didžiąja dalimi atsirado dėl pastatų perkainojimo ir skirtingų nustatytų nusidėvėjimo terminų.

GRUPĖ			**BENDROVĖ**	
2017.12.31	**2016.12.31**	tūkst. Eur	**2017.12.31**	**2016.12.31**
		Atidėtas pelno mokesčio turtas / (įsipareigojimas)		
221/ (81)	420/ (162)	Atidėtojo pelno mokesčio turtas/(įsipareigojimas), kuris realizuosis per 12 mėn	221 /(81)	420/ (162)
188 /(1,856)	616 / (1,694)	Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas), kuris realizuosis po 12 mėn	188 /(1,856)	616 /(1,694)
(1,528)	**(820)**	**Grynasis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas**	**(1,528)**	**(820)**

Grupė ir Bendrovė nepripažįsta atidėto pelno mokesčio turto nuo investicijų projektų lengvatos. Tokių nepanaudotų lengvatų suma 2017 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai 19,737 tūkst. Eur ir 1,498 tūkst. Eur.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

23 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

GRUPĖ				BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**	tūkst. Eur		**2017.12.31**	**2016.12.31**
		Finansinės priemonės			
8,100	7,846	Mokėtinos prekybos sumos		6,749	6,532
7	4	Mokėtinos prekybos sumos susijusioms šalims	26	7	4
8,107	**7,850**			**6,756**	**6,536**
		Nefinansinės priemonės			
1,788	1,453	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1,180	957
361	1,556	Gauti išankstiniai apmokėjimai		361	1,556
74	74	Mokėtini dividendai		-	-
882	20	Sukauptos sąnaudos ir atidėjiniai		871	10
82	116	Kitos mokėtinos sumos		26	31
3,187	**3,219**			**2,438**	**2,554**
11,294	**11,069**			**9,194**	**9,090**

Grupės ir Bendrovės valiutų ir likvidumo rizikos, susijusios su prekybos ir kitomis mokėtinomis sumomis, yra atskleistos 27 pastaboje.

24 Išvestinės finansinės priemonės (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017.12.31	**2016.12.31**		**2017.12.31**	**2016.12.31**
-	154	Palūkanų normos apsikeitimo sandoris, skirtas apsidraudimui nuo pinigų srautų pasikeitimo (ilgalaikė dalis)	-	154
118	83	Palūkanų normos apsikeitimo sandoris, skirtas apsidraudimui nuo pinigų srautų pasikeitimo (trumpalaikė dalis)	118	83
118	**237**		**118**	**237**

Išvestinės priemonės 2017 m. gruodžio 31 d. apskaitomos tikrąja verte. Grupė ir Bendrovė turi sudariusi 1 palūkanų normos apsikeitimo sandorį su banku, kurio pradinė paskolų suma yra 3,900 tūkst. Eur. Paskolai taikoma kintama palūkanų norma lygi 6 mėn. EURIBOR + marža. Grupė ir Bendrovė susiduria su pinigų srautų, susijusių su prognozuojamų palūkanų įmokų, 3 bei 6 mėn. EURIBOR (orientacinė palūkanų norma) pokyčiais, kintamumu. Todėl Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų normos apsikeitimo sandorius su banku ir nustatė pastovias palūkanų normas minėtoms paskoloms sekančiai:

- 3,900 tūkst. Eur paskolai. Grupė ir Bendrovė moka pastovias palūkanas ir gauna kintamą palūkanų normą, kuri yra lygi EURIBOR 6 mėn.

Minėtos pinigų srautų apsidraudimo priemonės buvo įvertintos kaip veiksmingos.

Įmonės likvidumo rizika, susijusi su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, atskleista 27 pastaboje.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Reikšmingi sutartiniai įsipareigojimai 2017 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2017	**2016**	Tūkst. Eur	**2017**	**2016**
772	4,591	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	350	1,554
3,709	4,127	Žaliavų pirkimas	3,709	2,949
4,481	**8,718**		**4,059**	**4,503**

2017 m. gruodžio 31 d. banko paskoloms apdrausti buvo įkeistas toks Grupės ir Bendrovės turtas (20 pastaba):

- Grupės ir Bendrovės esamos ir būsimos įplaukos į atskirų bankų sąskaitas;
- Grupės nekilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 8,260 tūkst. eurų, Bendrovės nekilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 6,768 tūkst. eurų
- Grupės kilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 11,834 tūkst. eurų, Bendrovės kilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 6,899 tūkst. eurų
- Grupės atsargos, kurių balansinė vertė iki 4,048 tūkst. eurų, Bendrovės atsargos, kurių balansinė vertė iki 4,048 tūkst. eurų;
- Grupės ir Bendrovės gautinos sumos iš vieno prekybos tinklo;
- Grupės ir Bendrovės nuomojamos žemės iš valstybės nuomos teisės;
- Grupės ir Bendrovės nuosavybės teise priklausantys prekiniai ženklai, kurių likutinė vertė 2.9 tūkst. eurų;
- 50,00 proc. nuosavybės teise priklausančių AB Kelmės pieninė akcijų;
- AB Kelmės pieninė, AB „Modest“ laidavimas už SEB banko suteiktas paskolas ir sąskaitos kredito perviršio sutartį (už AB Vilkyškių pieninė);
- AB „Modest“, AB Vilkyškių pieninė laidavimas už OP Corporate Bank paskolą ir sąskaitos kredito perviršio sutartį (už AB Kelmės pieninė);
- AB Kelmės pieninė, AB Vilkyškių pieninė laidavimas už Luminor Bank paskolas (už AB „Modest“);
- AB „Modest“ laidavimas už Luminor Bank paskolą (už AB Vilkyškių pieninė);
- AB Kelmės pieninė laidavimas už Žemės ūkio kooperatyvo overdraftą. Laidavimo suma 1 mln. Eur.

Grupės ir Bendrovės vadovybė žino, kad pagal galiojančius įstatymus VMI gali bet kuriuo metu patikrinti Grupės ir Bendrovės įmonių apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokestinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Grupės ir Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokias aplinkybes, dėl kurių Grupei ir Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis ir finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Grupės ir Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai (pateikiami tūkst. Eur) su jomis 2017 m. ir 2016 m. buvo šie:

AB Kelmės pieninė (dukterinė įmonė);
AB „Modest“ (dukterinė įmonė);
AB „Pieno logistika“ (dukterinė įmonė);
UKB „Šilgaliai“ (pagrindinis Bendrovės akininkas yra ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas).

GRUPĖ

tūkst. Eur	Pastaba	**2017**	**2016**
Mokėtinos sumos			
Prekybos mokėtinos sumos			
ŪKB “Šilgaliai”		7	4
		7	**4**
Išankstiniai apmokėjimai			
ŪKB “Šilgaliai” (ilgalaikis turtas)	14	127	185
ŪKB “Šilgaliai” (trumpalaikis turtas)	17	223	184
		350	**369**
Suteiktos paskolos, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokestį			
ŪKB “Šilgaliai” ” (ilgalaikė ir trumpalaikė dalys)		**164**	**203**
		164	203
		514	**572**
Palūkanų pajamos			
ŪKB “Šilgaliai”		5	5
		5	**5**
Palūkanų sąnaudos			
Vadovybei		-	6
		-	6
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimai			
ŪKB “Šilgaliai”		9	9
		9	**9**
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pirkimas			
ŪKB “Šilgaliai”		861	650
		861	**650**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

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

Personalo sąnaudas sudaro 667 tūkst. eurų išmokos Grupės vadovybei (įskaitant socialinį draudimą (2016 m.: 538 tūkst. eurų).

BENDROVĖ

Personalo sąnaudas sudaro 471 tūkst. eurų išmokos Bendrovės vadovybei, įskaitant socialinį draudimą (2016 m.: 411 tūkst. eurų).

Tūkst. eurų		**2017**	**2016**
Mokėtinos sumos			
Paskolos			
Paskola mokėtina AB Kelmės Pieninė		-	1,610
Paskola mokėtina pagrindiniam Bendrovės akcininkui		-	-
		-	**1,610**
Prekybos mokėtinos sumos			
AB Kelmės pieninė		-	-
AB "Modest"		-	-
ŪKB "Šilgaliai"		7	4
		7	4
		7	**1,614**
Gautinos sumos			
Išankstiniai apmokėjimai			
ŪKB "Šilgaliai" (ilgalaikės gautinos sumos)	14	127	185
ŪKB "Šilgaliai" (trumpalaikės gautinos sumos)	16	223	184
		350	**369**
Prekybos gautinos sumos			
AB Kelmės pieninė		4,504	5,202
AB „Modest"		1,913	2,061
AB „Pieno logistika"		-	1
		6,417	**7,264**
Suteiktos paskolos, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokestį			
ŪKB "Šilgaliai" (ilgalaikė ir trumpalaikė dalys)		164	203
AB „Pieno logistika"		15	20
		179	223
		6,946	**7,856**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Palūkanų pajamos		
ŪKB "Šilgaliai"	5	5
AB "Pieno Logistika"	1	2
	6	**7**
Palūkanų sąnaudos		
AB Kelmės pieninė	57	44
Pagrindinis Bendrovės akcininkas	-	6
	57	**50**

Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimai		
AB Kelmės pieninė	9,672	8,553
AB "Modest"	9,507	5,723
AB "Pieno logistika"	1	1
ŪKB "Šilgaliai"	9	9
	19,189	**14,286**
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pirkimas iš		
AB Kelmės pieninė	18,033	19,422
AB "Modest"	13,485	9,920
AB "Pieno Logistika"	-	-
ŪKB "Šilgaliai"	861	650
	32,379	**29,992**

ŪKB "Šilgaliai" yra pieno tiekėjas.

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Finansinio turto (kuris visas priklauso finansinio turto kategorijai paskolos ir gautinos sumos) likutinė vertė parodo maksimalią kredito riziką. Maksimali kredito rizika atskaitomybės datą buvo tokia:

GRUPĖ

Tūkst. eurų		Likutinė vertė	
	Pastaba	**2017.12.31**	**2016.12.31**
Ilgalaikės gautinos sumos	14	125	154
Prekybos ir kitos gautinos sumos (be mokesčių)	16	4,988	5,043
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18	317	229
		5,430	**5,426**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

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

	Likutinė vertė	
	2017.12.31	**2016.12.31**
Lietuva	826	2,168
Estija	953	308
Latvija	691	472
Lenkija	668	594
Portugalija	502	172
Albanija	279	105
Kazachstanas	213	223
Izraelis	204	262
Čekija	154	-
Taivanas	130	-
Danija	127	-
Italija	84	-
Airija	-	367
Saudo Arabija	-	142
Jordanija	-	2
Kita	157	228
	4,988	**5,043**

2017 m. gruodžio 31 d. reikšminga kredito rizikos koncentracija yra susijusi su keturiais pirkėjais, kurių įsiskolinimas sudaro 39% gautinų prekybos sumų (2016 m. gruodžio 31 d. : 30%).

BENDROVĖ

Tūkst. eurų		Likutinė vertė	
	Pastaba	**2017.12.31**	**2016.12.31**
Ilgalaikės gautinos sumos	14	140	174
Prekybos ir kitos gautinos sumos	16	11,318	12,274
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18	231	27
		11,689	**12,475**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinės būklės ataskaitos datą didžiausia kredito rizika, susijusi su gautinomis prekybos ir paskolų sumomis, pagal geografines zonas buvo tokia:

	Likutinė vertė	
Tūkst. eurų	**2017.12.31**	**2016.12.31**
Lietuva	7,156	9,399
Estija	953	308
Latvija	691	472
Lenkija	668	594
Portugalija	502	172
Albanija	279	105
Kazachstanas	213	223
Izraelis	204	262
Čekija	154	-
Taivanas	130	-
Danija	127	-
Italija	84	-
Airija	-	367
Saudo Arabija	-	142
Jordanija	-	2
Kita	157	228
	11,318	**12,274**

2017 m. gruodžio 31 d. reikšminga kredito rizikos koncentracija yra susijusi su keturiais pirkėjais, kurių įsiskolinimas sudaro 39 % gautinų prekybos sumų (2016 m. gruodžio 31 d. : 30%).

Vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė ir Bendrovė formuoja atidėjimą vertės sumažėjimo nuostoliams, kuris atspindi jos patirtų nuostolių, susijusių su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, įvertinimą. Minėtą atidėjimą sudaro specifiniai nuostoliai, susiję su atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis. Prekybos ir kitų gautinų sumų bei ilgalaikių gautinų sumų senėjimas ataskaitos datą gali būti detalizuojamas taip:

GRUPĖ	Bendra suma	Vertės sumažėjimas	Bendra suma	Vertės sumažėjimas
Tūkst. Eur	2017 m. gruodžio 31d.	2017 m. gruodžio 31d.	2016 m. gruodžio 31d.	2016 m. gruodžio 31d.
Susijusios šalys:				
Neuždelstos	417	-	473	-
Uždelstos 0-30 dienų	-	-	1	-
Uždelstos 31-60 dienų	-	-	1	-
Daugiau nei 60 dienų	97	-	97	-
	514	**-**	**572**	**-**
Neuždelstos	3,451	-	3,865	-
Uždelstos 0-30 dienų	1,018	-	664	-
Uždelstos 31-60 dienų	59	-	70	-
Daugiau nei 60 dienų	168	-97	123	-97
	4,696	**-97**	**4,722**	**-97**
	5,210	**-97**	**5,294**	**-97**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 97 tūkst. eurų (2016 m.- 97 tūkst. eurų).

BENDROVĖ

Tūkst. Eur	Bendra suma 2017 m. gruodžio 31 d.	Vertės sumažėjimas 2017 m. gruodžio 31 d.	Bendra suma 2016 m. gruodžio 31 d.	Vertės sumažėjimas 2016 m. gruodžio 31 d.
Susijusios šalys:				
Neuždelstos	6,849	-	6,524	-
Uždelstos 0-30 dienų	-	-	1,234	-
Uždelstos 31-60 dienų	-	-	1	-
Daugiau nei 60 dienų	97	-	97	-
	6,946	**-**	**7,856**	**-**
Kitos šalys:				
Neuždelstos	3,364	-	3,836	-
Uždelstos 0-30 dienų	1,018	-	662	-
Uždelstos 31-60 dienų	59	-	70	-
Daugiau nei 60 dienų	168	-97	121	-97
	4,609	**-97**	**4,689**	**-97**
	11,555	**-97**	**12,545**	**-97**

Bendrovės ir Grupės nepradelstų gautinų sumų kredito rizika yra aukšta.

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

GRUPĖ

Tūkst. Eur	Likutinė vertė	
	2017	2016
Likutis sausio 1 d.	-97	-114
Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-47
Beviltiškų skolų nurašymas	-	2
Atstatyti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	62
Likutis gruodžio 31 d.	**-97**	**-97**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

BENDROVĖ

Tūkst. Eur	Likutinė vertė	
	2017	**2016**
Likutis sausio 1 d.	-97	-114
Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-47
Beviltiškų skolų nurašymas	-	2
Atstatyti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	62
Likutis gruodžio 31 d.	**-97**	**-97**

Bendrovės vadovybės nuomone, remiantis istorine mokėjimų statistika ir klientų mokumo išsamia analize, sumos, kurioms vertės sumažėjimas nėra nustatytas ir kurių apmokėjimas vėluoja daugiau nei 30 dienų, yra vis dar atgautinos. Per pastaruosius 3 metus Bendrovė pripažino 97 tūkst. Eurų gautinų sumų beviltiškomis skolomis.

Likvidumo rizika

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

GRUPĖ

2017 m. gruodžio 31 d.		Sutartiniai				
Tūkst. Eur	Likutinė vertė	pinigų srautai	Iki 6 mėn.	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai
Finansiniai įsipareigojimai						
Bankų paskolos	27,072	(28,333)	(5,184)	(2,726)	(5,854)	(14,569)
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	710	(734)	(115)	(103)	(507)	(9)
Faktoringas	315	(317)	(317)	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	118	(118)	(29)	(29)	(60)	
Mokėtinos prekybos sumos	8,107	(8,107)	(8,107)	-	-	-
	36,322	(37,609)	(13,752)	(2,858)	(6,421)	(14,578)

2016 m. gruodžio 31 d		Sutartiniai				
Tūkst. Eur	Likutinė vertė	pinigų srautai	Iki 6 mėn.	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai
Finansiniai įsipareigojimai						
Bankų paskolos	30,034	(31,713)	(6,455)	(2,478)	(6,514)	(16,266)
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	119	(122)	(50)	(39)	(31)	(2)
Faktoringas	155	(156)	(156)	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	237	(237)	(59)	(59)	(119)	-
Mokėtinos prekybos sumos	7,850	(7,850)	(7,850)	-	-	-
	38,395	(40,078)	(14,570)	(2,576)	(6,664)	(16,268)

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

BENDROVĖ

2017 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. Eur	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	Iki 6 mėn.	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai
Finansiniai įsipareigojimai						
Bankų paskolos	7,659	(7,797)	(2,857)	(1,381)	(3,559)	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	674	(697)	(109)	(97)	(491)	-
Faktoringas	315	(317)	(317)	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	118	(118)	(29)	(29)	(60)	-
Mokėtinos prekybos sumos	6,756	(6,756)	(6,756))	-	-	-
	15,522	(15,685)	(10,068)	(1,507)	(4,110)	

2016 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. Eur	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	Iki 6 mėn.	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai
Finansiniai įsipareigojimai						
Bankų paskolos	12,011	(12,911)	(4,991)	(2,153)	(1,470)	(4,297)
AB Kelmės pieninė paskola	1,610	(1,848)	(27)	(27)	(393)	(1,401)
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	119	(123)	(51)	(39)	(31)	(2)
Faktoringas	155	(158)	(158)	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	237	(237)	(59)	(59)	(119)	-
Mokėtinos prekybos sumos	6,536	(6,536)	(6,536)	-	-	-
	20,668	(21,813)	(11,822)	(2,278)	(2,013)	(5,700)

Išvestinės finansinės priemonės priskiriamos finansinių įsipareigojimų, apskaitomų tikrąja verte, kategorijai. Visi kiti finansiniai įsipareigojimai priskiriami kitiems finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems amortizuota verte.

Apskaičiuotų grynųjų pinigų srautų diskontui buvo taikytos tokios palūkanų normos:

	2017	**2016**
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	1.7% - 2,3%	1.8% - 2.3%

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Valiutos rizika

Valiutos rizika (išreikšta tūkst. Eur), taikant 2017 m. gruodžio 31 d. galiojusius valiutos keitimo kursus, buvo tokia:

GRUPĖ (BENDROVĖ) (Tūkst. Eur)	USD	PLN
Prekybos ir kitos gautinos sumos (be mokesčių)	-	296
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	13
Mokėtinos prekybos sumos	(15)	(9)
Rizika grynąja verte	**(15)**	**300**

Valiutos rizika (išreikšta tūkst. Eur), taikant 2016 m. gruodžio 31 d. galiojusius valiutos keitimo kursus, buvo tokia:

	USD	PLN
Prekybos ir kitos gautinos sumos (be mokesčių)	145	232
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	2
Mokėtinos prekybos sumos	-	(3)
Rizika grynąja verte	**145**	**231**

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai euro atžvilgiu:

	Vidurkis	
	2017	**2016**
USD	1.1293	1.1072
PLN	4.2569	4.3619

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

	2017	**2016**
USD	1.1993	1.0541
PLN	4.177	4.4103

Jautrumo valiutų kursų pokyčiams analizė

Bendrovės funkcinė valiuta yra Euras (Eur). Valiutos kursų rizika, su kuria susiduria Bendrovė, yra susijusi su pirkimais ir pardavimais, išreikštais kitomis valiutomis nei eurai. 2017 metais didžiąją dalį sandorių Bendrovė vykdė eurais, todėl nesusidūrė su reikšminga valiutų kursų rizika.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Palūkanų normos rizika

Grupės ir Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR + marža.

Grupė ir Bendrovė yra sudariusi 1 palūkanų normos apsikeitimo sandorius su banku, kuriuo iš dalies apsidraudžia nuo žymių palūkanų normų svyravimų. Apsikeitimo sandorių tikroji vertė, kuri sudaro 118 tūkst. eurų (2016 metais 237 tūkst. eurų) yra apskaityta išvestinių finansinių priemonių straipsnyje.

Valiutos rizika

2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės turimoms finansinėms priemonėms buvo taikomos tokios palūkanų normos:

GRUPĖ			BENDROVĖ	
Likutinė vertė		Tūkst. Eur	Likutinė vertė	
2017.12.31	2016.12.31		2017.12.31	2016.12.31
		Finansinės priemonės su fiksuota palūkanų norma		
-	-	AB Kelmės pieninė paskola	-	(1,610)
-	-	AB „Pieno logistika“	15	20
63	102	Ilgalaikė suteiktų paskolų dalis	63	102
63	**102**		**78**	**(1,488)**

GRUPĖ			BENDROVĖ	
Likutinė vertė		Tūkst. Eur	Likutinė vertė	
2017.12.31	2016.12.31		2017.12.31	2016.12.31
		Finansinės priemonės su kintama palūkanų norma		
(27,072)	(30,034)	Bankų paskolos	(7,659)	(12,011)
(315)	(155)	Faktoringas	(315)	(155)
(710)	(119)	Finansinio lizingo įsipareigojimai	(674)	(119)
(28,097)	**(30,308)**		**(8,648)**	**(12,285)**
(28,034)	**(30,206)**		**(8,570)**	**(13,773)**

Pinigų srautų jautrumo priemonėms, kurioms taikoma kintanti norma, analizė

Palūkanų normų pokytis 100 bazinių punktų atskaitomybės datą padidintų (sumažintų) nuosavą kapitalą ir pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis. Šioje analizėje daroma prielaida, kad visi kiti kintamieji, ypač valiutų keitimo kursai, lieka pastovūs. Tokiu pat pagrindu padaryta analizė už 2016 metus.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
Pelnas (nuostoliai)		Įtaka tūkst. Eur	Pelnas (nuostoliai)	
100 bp padidėjimas	100 bp sumažėjimas		100 bp padidėjimas	100 bp sumažėjimas
		2017 m. gruodžio 31 d.		
(280)	(280)	Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma	(86)	(86)
		2016 m. gruodžio 31 d.		
(302)	302	Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma	(138)	138

Finansinių priemonių tikroji vertė / Tikrųjų verčių nustatymo hierarchija

Tikroji vertė yra vertė, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį pagrindinėje (arba palankiausioje) rinkoje, nepriklausomai nuo to, ar ši kaina tiesiogiai stebima, ar nustatoma taikant vertinimo metodiką.

Toliau lentelėje pateiktos finansinės priemonės, apskaitytos tikrąja verte, pagal jų vertinimo metodą. Tiesiogiai stebimi rinkoje duomenys atspindi rinkos informaciją, surinktą iš nepriklausomų šaltinių; tiesiogiai rinkoje nestebimi duomenys atspindi Grupės ir Bendrovės vadovybės vertinimą apie rinką. Šie du įvestinių duomenų tipai lemia tokią tikrųjų verčių nustatymo hierarchiją:

- Pirmasis lygis – identiško Grupės ir Bendrovės turimam turto ir įsipareigojimų kotiruojamos kainos (nekoreguotos) stebimos aktyvioje rinkoje. Šio lygio vertinimas naudojamas listinguojamiems nuosavybės vertybiniams popieriams bei skolos vertybiniams popieriams, kotiruojamiems biržoje (pvz. Lietuvos vertybinių popierių birža, Londono vertybinių popierių birža, Frankfurto vertybinių popierių birža).
- Antrasis lygis – duomenys, kurie nėra kotiruojamos kainos, įtrauktos į pirmojo lygio vertinimą. Šie duomenys arba yra tiesiogiai stebimi rinkoje, arba netiesiogiai (t.y. išvestiniai duomenys).
- Trečiasis lygis – duomenys nėra paremti tiesiogiai rinkoje stebima informacija. Grupė ir Bendrovė vertina turimą turtą ir įsipareigojimus remdamasi trečio lygio tikrosios vertės nustatymo principais, kuomet nustatomas laukiamas diskontuotas grynasis pinigų srautas. Taikoma diskonto norma remiasi investicijų į šias įmones finansavimo kaštais.

Nustatydama finansinių priemonių tikrąją vertę, Grupė ir Bendrovė naudoja tokius metodus ir prielaidas:

Finansinės priemonės, neapskaitomos tikrąja verte

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaityti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, terminuoti indėliai, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolinimosi lėšos. Grupės ir Bendrovės vadovybės nuomone, šių finansinių instrumentų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes skolinimosi sąnaudos yra susietos su tarpbankine skolinimosi palūkanų norma EURIBOR, o kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai, todėl jų tikrosios vertės svyravimas nėra reikšmingas.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinės priemonės, apskaitomos tikrąja verte

Finansines priemones, apskaitytas tikrąja verte 2017 m. gruodžio 31 d., sudaro išvestinės priemonės.

GRUPĖ

2017 m. gruodžio 31 d.
Tūkst. Eur

	1lygis	2lygis	3lygis	Iš viso
Ilgalaikės gautinos sumos	-	-	125	125
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	4,988	4,988
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	317	-	-	317
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	(28,097)	(28,097)
Išvestinės finansinės priemonės	-	(118)	-	(118)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	(8,107)	(8,107)
	317	**(118)**	**(31,091)**	**(30,892)**

2016 m. gruodžio 31 d.
Tūkst. Eur

	1lygis	2lygis	3lygis	Iš viso
Ilgalaikės gautinos sumos	-	-	154	154
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	5,043	5,043
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	229	-	-	229
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	(30,308)	(30,308)
Išvestinės finansinės priemonės		(237)	-	(237)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	(7,850)	(7,850)
	229	**(237)**	**(32,961)**	**(32,969)**

BENDROVĖ

2017 m. gruodžio 31 d.
Tūkst. Eur

	1lygis	2lygis	3lygis	Iš viso
Ilgalaikės gautinos sumos	-	-	140	140
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	11,318	11,318
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	231	-	-	231
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	(8,648)	(8,648)
Išvestinės finansinės priemonės	-	(118)	-	(118)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	(6,756)	(6,756)
	231	**(118)**	**(3,946)**	**(3,833)**

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

2016 m. gruodžio 31 d.
Tūkst. Eur

	1lygis	2lygis	3lygis	Iš viso
Ilgalaikės gautinos sumos	-	-	174	174
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	12,274	12,274
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	27	-	-	27
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	(13,895)	(13,895)
Išvestinės finansinės priemonės	-	(237)	-	(237)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	(6,536)	(6,536)
	27	**(237)**	**(7,983)**	**(8,193)**

Kainos rizika

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

Kapitalo valdymas

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

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

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

Grupė ir Bendrovė valdo kapitalo struktūrą bei jį koreguoja, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius bei veiklos rizikos pobūdį. Siekiant palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali koreguoti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams ar išleisti naujas akcijas. Nebuvo pokyčių, susijusių su tikslais, principais ar procesais finansiniais metais, pasibaigusiais 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d.

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

Grupė turi vykdyti kapitalo reikalavimus, kuriuos išoriškai nustatė bankai. Jie reikalauja, kad (nuosavas kapitalas– perkainojimo rezervas) / (turtas iš viso) rodiklis neturi būti mažesnis nei 30 proc. Vadovybė kontroliuoja, kad Grupei nustatyti reikalavimai būtų vykdomi.

28 Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos

Reikšmingų įvykių po ataskaitų sudarymo datos, kurie galėtų reikšmingai įtakoti finansines ataskaitas, už metus pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ metinis pranešimas už 2017 metus

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ generalinio direktoriaus G. Bertašiaus žodis investuotojams

2017 metai Vilkyškių pieninės įmonių grupei buvo permainingi, kupini reikšmingų darbų bei įvykių, tačiau tai nesutrukdė mums įžengti į visiškai naują savo istorijos etapą. Tapome sėkminga, stabiliai kasmet auganti ir pelningai dirbanti AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė.

Kaip ir kasmet taip ir 2017-aisiais metais, investavome į naujų klientų paiešką ir galimybes susitikti su jau esamais klientais ir partneriais aktyviai dalyvaudami tarptautinėse parodose. Tradicija tapęs dalyvavimas tarptautinėje parodoje Dubajuje, jau antrą kartą dalyvavome didžiausioje Azijos maisto pramonės parodoje Šanchajuje, vykome į Niujorką, Kiolną. Džiaugiamės, kad šiais metais pirmą kartą dalyvavome Frankfurte tarptautinės fitneso federacijos organizuojamoje parodoje FIBO, kurioje buvo pristatyti mūsų nauji produktai – „Gym On" baltymai sportininkams.

Intensyviai dirbdami ir nenuklysdami nuo užsibrėžto tikslo – Vilkyškių pieninės vardą padaryti matomu ir atpažįstamu ne tik Lietuvoje, bet ir užsienyje – 2017 m. tęsėme pradėtą darbą, siekiant diversifikuoti rinkas. Po intensyvių paieškų, ilgų derybų pagaliau startuota tokiose didelėse, įdomiose ir potencialiose rinkose kaip Taivanas, Angola, Kinija, Pietų Afrika, Singapūras, Danija ir kt. Nepaisant to, jog eksportas į šias naujas rinkas sudarė vos 2 proc. nuo viso parduoto kiekio, šį laimėjimą galėčiau priskirti prie iššūkių, skatinančių visą Vilkyškių pieninės įmonių grupės darbuotojų komandą dar labiau susitelkti bendro tikslo siekime. Labai džiaugiuosi šiuo pasiekimu ir vertinu kaip rimtą proveržį mūsų eksporto plėtroje.

Pripažindami, jog įmonės gyvavimo sėkmę lemia siekis kurti ir ieškoti inovatyvių konkurencingų sprendimų, stengiamės kurti aukštą pridėtinę vertę bendradarbiaujant ne tik su užsienio partneriais, bet ir su vietos verslu.

Vienas svarbiausių įrodymų, jog svariai prisidėjome prie šalies verslo aplinkos gerinimo ir regionų ekonominio stiprinimo – 2017 m. gautas apdovanojimas, kuriuo Vilkyškių pieninės įmonių grupė buvo pripažinta Lietuvos metų investuotoja už investicijas į išrūgų perdirbimo gamyklos projektą Tauragėje ir naujų darbo vietų sukūrimą. Į šį projektą buvo investuota apie 28 mln. eurų ir tai didžiausia pastarųjų metų privataus kapitalo investicija Tauragės regione. Tai gana rimtas laimėjimas ne tik mums, bet ir Tauragės miesto vietos verslui. Verta pažymėti, jog dėl Lietuvos metų investuotojo titulo varžėsi tokie verslo galiūnai kaip „Lidl Lietuva" ir UAB Schmitz Cargobull Baltic.

Išrūgų perdirbimo gamykloje įranga sumontuota ir suderinta, vyksta technologinio proceso bandymai ir gaminamos bandyminės partijos. Ypač moderni, lanksti bei efektyvi technologija leis giliau perdirbti išrūgas išlaikant ypatingas kokybines produkto savybes esant nedideliems žaliavos apdirbimo kaštams. Tai duos ne tik papildomą pridėtinę vertę, bet ir dar didesnį konkurencingumą Vilkyškių pieninės įmonių grupei.

2017-aisiais metais ir toliau didelį dėmesį skyrėme superkamo žaliavinio pieno diversifikacijai ir kokybei. Geresnei pieno kokybei pasiekti nuolat didinome Lietuvos tiekėjų, pristatančių daugiau kaip 40 t/mėn., supirkto žaliavinio pieno dalį nuo viso pieno. Taip pat, siekdami rinkos diversifikavimo, didinome pieno kiekį, superkamą iš Latvijos ir Estijos. Jį padidinome net keletą kartų (lyginant su 2016 m.).

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės vienas iš strateginių tikslų – tapti patikimu ir patraukliu darbdaviu Tauragės apskrityje. Siekiant tikslo, personalo politika orientuota į darbdavio įvaizdžio formavimą, tobulinimą, darbuotojų įtraukimą, kompetencijų ugdymą individualiuose mokymuose bei bendradarbiavimą. Kalbu ne tik apie įmonių grupės pagrindinio tikslo siekimą – pelno maksimizavimą, bet ir apie skiriamą didelį dėmesį darbuotojams. Dalyvaujame „Hay Group" atlyginimų rinkos tyrime, kuris suteikia aiškumo atlyginimų sistemoje, kas leidžia skaidriai, teisingai ir efektyviai valdyti atlyginimus. Organizuojamuose vidiniuose darbuotojų mokymuose –

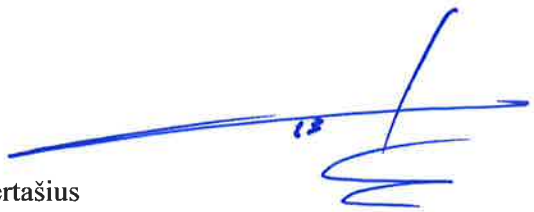
tęstinėje vadovavimo kompetencijų tobulinimo akademijoje „Lead Out“ ir tęstinėje mokymų programoje specialistams „Smart Adoption“, viso sudalyvavo 230 grupės darbuotojų. Kiekvienais metais darbuotojai turi galimybę nemokamai pasitikrinti sveikatą, regėjimą, pasiskiepyti nuo gripo.

Mūsų grupės plėtra, intensyvios užsienio partnerių paieškos ir naudingų verslo sandorių sudarymas prisidėjo prie žymaus praeitų metų veiklos rezultatų pokyčio, kuriuos vertinu itin teigiamai. Galiu pasidžiaugti, jog eksportą padidinus 40%, kas sudaro 78% visų Vilkyškių pieninės pardavimų, sugebėjome pasiekti 26% didesnę metinę pardavimų apyvartą ir sugeneruoti 50% didesnį pelną. Svarbu pažymėti, jog EBITDA 2017 m. sudarė 10,9 mln. eurų.

2018 m. Vilkyškių pieninės įmonių grupės pagrindinis uždavinys – įsisavinus pajėgumus, pasiekti gaminamų produktų kokybinius reikalavimus ir maksimaliu pajėgumu gaminti sausus išrūgų-pieno produktus bei juos sėkmingai realizuoti esamose ir naujai atrastose rinkose. Įmonių grupė ir toliau dės visas pastangas naujų rinkų paieškai ir pardavimų didinimui šviežiems pieno produktams bei sūriams, kartu siekiant maksimalaus gamybos efektyvumo, peržiūrint gamybos procesus ir juos toliau automatizuojant bei robotizuojant. Didelis dėmesys įmonių grupėje ir toliau bus skiriamas prekių ženklų stiprinimui, inovatyvių produktų gamybos vystymui, personalo valdymo, darbo užmokesčio politikos klausimams, saugių ir sveikų darbo sąlygų užtikrinimui.

Nuosekliai dirbame, kad pateisintume savo klientų lūkesčius ir sukurtume didžiausią pridėtinę vertę akcininkams. Neabejoju, kad AB Vilkyškių pieninė, kaip patikimas darbdavys ir verslo partneris turi lemiamos reikšmės bendrovės sėkmei. Galiu pasidžiaugti, jog permainingomis nuotaikomis prasidėję 2017 metai mums buvo ypatingai sėkmingi. Aktyvūs pardavimai, atsakinga rizikų kontrolė, inovatyvumas, greita reakcija į besikeičiančią verslo aplinką ir rinką bei sklandūs verslo sandoriai yra pagrindiniai mūsų sėkmės faktoriai.

Pagarbiai,



Gintaras Bertašius

AB Vilkyškių pieninė generalinis direktorius

I. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

Konsoliduotas pranešimas parengtas už 2017 metus.

2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

Emitento pavadinimas	AB Vilkyškių pieninė (toliau – Bendrovė arba Emitentas)
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. gegužės 18 d., VĮ Registrų centro Tauragės skyrius
Perregistravimo data ir vieta	2005 m. gruodžio 30 d., VĮ Registrų centro Tauragės skyrius
Būstinės adresas	P.Lukošaičio g. 14, Vilkyškiai, LT-99254, Pagėgių savivaldybė
Registracijos Nr.	060018
Įmonių rejestro kodas	277160980
Telefonas	8 441 55330
Faksas	8 441 55242
Elektroninis paštas	info@vilkyskiu.lt
Interneto svetainės adresas	http://www.vilkyskiu.lt

3. Dukterinės įmonės ir jo kontaktiniai duomenys

AB „Modest“

Dukterinės įmonės pavadinimas	AB „Modest“ (toliau – AB „Modest“)
Teisinė-organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1992 m. kovo 25 d.
Perregistravimo data ir vieta	2009 m. gruodžio 31 d., VĮ Registrų centro Tauragės skyrius
Registracijos Nr.	017745
Įmonių rejestro kodas	121313693
Būstinės adresas	Gaurės g. 23, LT-72340 Tauragė
Telefonas	8 446 72693
Faksas	8 446 72734
Elektroninis paštas	modest@vilkyskiu.lt
Interneto adresas	http://www.vilkyskiu.lt

AB Kelmės pieninė

Dukterinės įmonės pavadinimas	AB Kelmės pieninė (toliau – AB Kelmės pieninė)
Teisinė-organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. rugpjūčio 3 d. , VĮ Registrų centro Šiaulių filialas
Perregistravimo data ir vieta	2007-07-04 (naujo pažymėjimo išdavimas)
Būstinės adresas	Raseinių g. 2, LT-86160 Kelmė
Registracijos Nr.	110109
Įmonių rejestro kodas	162403450
Telefonas	8 427 61246
Faksas	8 427 61235
Elektroninis paštas	kelmespienine@vilkyskiu.lt
Interneto adresas	http://www.vilkyskiu.lt

AB „Pieno logistika“

Dukterinės įmonės pavadinimas	AB „Pieno logistika“ (toliau – AB „Pieno logistika“)
Teisinė-organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2013 m. gruodžio 10 d. , VĮ Registrų centro Šiaulių filialas
Būstinės adresas	Pagojo g. 1, Pagojo km., Kelmės raj.
Įmonių rejestro kodas	303203457
Telefonas	8 427 61246
Faksas	8 427 61235
Elektroninis paštas	stasys@cheese.lt
Interneto adresas	http://www.vilkyskiu.lt

4. Pagrindinės veiklos pobūdis

Pagrindinė AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės veikla – pieno produktų gamyba ir pardavimas.

Pieninių veikla ir sūrių gamyba (EVRK 10.51)

Pagrindinė AB Vilkyškių pieninės veikla – fermentinių sūrių, grietinėlės, išrūgų produktų gamyba ir pardavimas.

Dukterinė įmonė AB „Modest“ gamina mozarrella, pelėsinį, rūkytą, lydytą sūrį bei kitus sūrio produktus.

Dukterinė įmonė AB Kelmės pieninė gamina šviežius pieno produktus – pieną, kefyrą, jogurtus, varškę, glaistytus varškės sūrelius, sviestą, sausus pieno - išrūgų produktus.

Dukterinės įmonės AB „Pieno logistika“ pagrindinė veikla - pastatų nuoma.

5. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB Vilkyškių pieninės grupė yra sudariusi aptarnavimo sutartį su UAB FMĮ “Orion Securities” (A. Tumėno g. 4, B korp., LT-01109, Vilnius) dėl AB Vilkyškių pieninės, AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninės akcininkų apskaitos. AB „Pieno logistika“ akcininkų apskaitą vykdo AB FMĮ „Finasta“.

6. Prekyba emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Vertybinių popierių pavadinimas – AB Vilkyškių pieninės paprastosios vardinės akcijos. Į prekybą įtrauktų vertybinių popierių skaičius – 11,943,000 vnt. Vienos akcijos nominali vertė – 0.29 Eur.

Bendrovės išleisti vertybiniai popieriai yra įtraukti į AB NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį sąrašą. Vertybinių popierių ISIN kodas - LT0000127508, simbolis – VLP1L.

Bendrovės akcijos įtrauktos į prekybos sąrašą nuo 2006 m. gegužės 17 d.

Bendrovės dukterinių įmonių vertybiniais popieriais viešai nėra prekiaujama.

II. VEIKLOS APŽVALGA

Vilkyškių pieninės grupė gamina daug gardžių, turinčių originalias receptūras pieno produktų, daugelio jų kokybė ir skonio ypatybės įvertintos tarptautinėse parodose. Didžiuojamės, kad mūsų pieninė tęsia ilgą ir garbingą sūrių gaminimo istoriją, turinčią gilias tradicijas, susikūrusias itin gražiame Lietuvos regione, įstabios gamtos apsupty. Nemuno užliejamų pievų sodrumas mus įkvepia kurti ir dalytis gamtos dosnumu.

Mūsų misija – suteikti žmonėms gurmanišką pasitenkinimą vartojant pieno produktus.

Vertybės:

Kokybė – gaminame kokybiškus pieno produktus ir laikomės aukščiausių standartų.

Inovacijos – mes nuolat džiuginame vartotojus naujais produktais, suteikiame galimybę patirti naujų skonio pojūčių. Nuolat investuojame į naujas technologijas ir gausiname produktų asortimentą. Mums įdomu kurti ir dalytis tuo, ką sukuriame – juk taip gimsta naujos tradicijos.

Kompetencija – kompetentingų meistrų rankose pieno gaminiai virsta išskirtiniais ir originaliais aukščiausios kokybės produktais.

Sąžiningumas – mes esame atviri ir patikimi. Mums be galo svarbus mūsų vartotojų pasitikėjimas ir pagarba. Mūsų veiklos pagrindas – laiko patikrinti santykiai su verslo partneriais ir darbuotojų profesionalumas.

7. Emitento veiklos teisiniai pagrindai

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

8. Trumpa emitento istorija

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

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

Svarbiausi įvykiai Emitento istorijoje

1993 – 1995 m. buvo atstatytas vandens bokštas, katilinė bei separavimo cechas, pradėta separuoti pieną. Pradėjo veikti sūrių cechas. Jame buvo pradėtas gaminti liesas fermentinis sūris „Peptatas“, atidarytas sviesto cechas.

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

1997 - 1998 m. į bendrovę investuota 0,8 mln. Eur., iš jų apie 0.1 mln. Eur skirta remontui. Atnaujinta elektros pastotė, sukurtas kompiuterinis tinklas pastatyta danų BWE firmos katilinė ir olandų gamybos šaldymo kamera, kurioje galima laikyti bei sandėliuoti 400 tonų produkcijos, elektros pastotė. Beveik 0,4 mln. Eur investuota į autotransportą, pastatus, pieno šaldytuvus, gamybos įrengimus, naują sūrių cechą, kitas pagrindines priemones.

1999- 2000 m. investuota 1,1 mln. Eur į naujų cechų statybą, transportą ir kapitalinį remontą. 2,5 mln. Eur į naujo sūrių gamybos cecho („TetraPakTebel“) projekto įgyvendinimą. Sumontuota nauja, pilnai kompiuterizuota ir automatizuota sūrių gamybos technologinė linija, kurios įdiegimas įmonei suteikė galimybę gaminti vakarietiškus standartus atitinkančius produktus ir eksportuoti juos į Europos Sąjungą.

Tais pačiais metais bendrovė gavo Eksporto į Europos Sąjungą licenciją.

2001 m. įmonė įsigijo Tauragės cechą iš AB „Pieno žvaigždės” Mažeikių filialo. Jis buvo statytas 1965 m. kaip sūrinė ir atitinka visus jai keliamus reikalavimus. Nuo 2007 m. į Tauragės cechą perkelta AB „Modest“ buveinė.

2003-2005 m. įmonėje įdiegta apskaitos ir verslo valdymo sistema Navision. Buvo rekonstruota šaldymo kamera, pastatyti Olandų firmos „NewWaterTechnology” kompanijos nuotekų valymo įrengimai, atitinkantys ES reikalavimus. Atliktos investicijos į sūrių pakavimo ir fasavimo įrenginius, buvo rekonstruota Tauragės cecho katilinė, pakeičiant kuro rūšį.

Nuo **2006 m.** gegužės 17 d. 9,353,000 paprastosios vardinės AB Vilkyškių pieninės akcijos kotiruojamos vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Einamajame prekybos sąraše. Nuo 2008 01 01 d. kotiruojamos vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Oficialiajame sąraše.

2006 m. sausio mėnesį Emitentas įsigijo 80.25 procentų AB „Modest“ akcijų. Šiuo metu AB Vilkyškių pieninė valdo 99.7% AB „Modest“ akcijų. 2009 m. AB „Modest“ įstatinis kapitalas padidintas nuo 37,190 Eur iki 178,730 Eur. išleidžiant 488,710 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, o 2010 m. įstatinis kapitalas padidintas AB Vilkyškių pieninė piniginiu įnašu nuo 178,730 Eur iki 1,626,830 Eur.

2006 m. ženkliai išplėstas Vilkyškių pieninės cechas: įrengti du nauji sūrių gamintuvai, trys naujos presavimo eilės ir buferinė talpa, nauja sūrio technologinių linijų plovimo stotelė. Taip pat automatizuotas sūrių sūdymo cechas, jų pakrovimo ir iškrovimo iš konteinerių procesas. Įmonės maksimalūs gamybos pajėgumai išaugo nuo 10 iki 14 tūkst. tonų sūrio per metus. Naudota Europos Sąjungos fondų parama.

2007 m. pradėjo veikti modernus Vilkyškių pieninės išrūgų perdirbimo cechas. Bendra išrūgų perdirbimo cecho vertė – daugiau kaip 2.3 milijonai eurų. Investicijos leido dar labiau padidinti gamybos efektyvumą, produkcijos kokybės kontrolę ir veiksmingai sumažinti atliekas. Iki 2007 metų įmonė pati išrūgų neperdirbdavo. Naudota Europos Sąjungos fondų parama.

2007 m. AB „Modest“ atnaujino specializuotų pieno ir jo produktų transportavimo priemonių parką, modernizavo gamybos pajėgumus – įdiegė naujas pieno perdirbimo technologijas ir modernią pagrindinio bendrovės gaminamo produkto „Mozzarela“ sūrių gamybos – pakavimo liniją. Atnaujinimams skirta iš ES struktūrinių fondų gauta parama, kuri sudaro 0,6 mln. Eurų

2008 m. balandžio mėn. AB Vilkyškių pieninė įsigijo AB Kelmės pieninę ir perėmė nuosavybės teisę į 99.09% įmonės akcijų. Šiuo metu AB Vilkyškių pieninė valdo 100% AB Kelmės pieninės akcijų. Nuo Kelmės pieninės įsigijimo AB Vilkyškių pieninės grupė tapo ne tik sūrių, bet ir šviežių pieno produktų gamintoja.

2009 m. pasirašyta paramos sutartis su Nacionaline mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos dėl Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos priemonės „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ pirmosios veiklos srities „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir rinkodara“. Viso investicinio projekto vertė – 9,5 mln. Eur.

2011 m. investuota 0,5 mln. Eur į naują šaldymo – sandėliavimo įrangą, 0,2 mln. Eur į nuotekų valymo ir įrengimų plovimo išplėtimą. Taip pat atliktos investicijos į šaldymo įrangą, sūrių pjaustymo ir pakavimo liniją, pradėtas sandėlio valdymo sistemos Equinox diegimo projektas.

2012 m. sumontuota nauja sūrių gamybos linija (vertė 4,6 mln. Eur), kuri padidino sūrių gamybos pajėgumus 30 procentų, įdiegta pakavimo - plastikoutavimo linija (vertė 2,7 mln. Eur). Nuo 2003 m. gaminamas plastikoutuotas sūris „Prussia“ nuo 2012 m. gaminamas naudojant moderniausią įrangą.

2013 m. Vilkyškių prekės ženklas išrinktas sėkmingiausiu prekės ženklu „Metų prekės ženklas 2013“.

2013 m. investuota į pienovežių plovyklos, garažo, sandėlio, dirbtuvių su buitinėmis ir pagalbinėmis patalpomis, administracijos kabinetais, inžinerinių tinklų, aikštelių ir privažiavimo pastatą. Taip pat praplėstas išrūgų perdirbimo cechas. Po investicijos, kuri sudarė apie 1,5 mln. eurų, išrūgų apdirbama iki 600 tonų per parą. Metų pabaigoje įgyvendintas ir išrūgų ultrafiltracijos projektas. Tai nauja technologija, skaidanti išrūgas į sudedamąsias dalis.

2013 m. AB Kelmės pieninė įdiegta skystų pieno produktų fasavimo linija, leidžianti fasuoti produktus Tetra top pakuotėje. Ši pakuotė yra moderni, tausojanti aplinką. Patikima kartoninė pakuotė apsaugo produktą nuo aplinkos poveikio - šviesos, oro, kenksmingų mikroorganizmų ir yra patogi vartoti. Po AB "Modest" pieninėje atliktos pelėsinio sūrio cecho modernizacijos, šio vienintelio Lietuvoje gaminamo sūrio su mėlynuoju pelėsiu pagaminama apie 30% daugiau.

2014 m. AB Vilkyškių pieninė pradėta eksploatuoti nauja moderni sūrių pjaustymo įranga, leidžianti pjaustyti sūrius riekelėmis ir įsigytos pieno produktų talpos. Šiam projektui buvo skirta ES fondų parama.

2014 m. AB Kelmės pieninėje rekonstruota kompresorinė.

2015 m. AB "Modest" rekonstruota katilinė bei pastatytas išrūgų sutirštinimo cechas.

2015 m. AB Vilkyškių pieninė pasirašė prijungimo prie dujų skirstymo sistemos sutartį su AB „Lietuvos dujos“.

2015 m. AB Vilkyškių pieninėje pabaigtas gamybinių nuotekų valymo įrenginių modernizavimas, siekiant pagerinti nuotekų išvalymo efektyvumą.

2015 m. Vilkyškių prekės ženklas išrinktas sėkmingiausiu prekės ženklu „Metų prekės ženklas 2015“.

2016 m. AB Kelmės pieninė pradėjo vykdyti išrūgų perdirbimo gamyklos projektą. Šio projekto įgyvendinimui AB Kelmės pieninė su Nacionaline mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos pasirašė paramos sutartį Nr. 17PP-KS-15-2-07565-PR001 dėl 4 mln. Eur paramos.

2017 m. Balandžio 21 d. AB Vilkyškių pieninė pripažinta "Lietuvos metų investuotoja 2016". Įmonių grupė metų investuotoja pripažinta už investicijas į išrūgų perdirbimo gamyklos projektą Tauragėje, (investicijoms skirta apie 28 mln. Eur) ir naujų darbo vietų regione sukūrimą.

2017 m. pabaigoje pradėta bandomųjų partijų gamyba Tauragėje - naujoje išrūgų perdirbimo gamykloje. Per pastaruosius du metus į šį projektą bendrovė investavo apie 28 mln. eurų. Projektas buvo finansuojamas ir ES fondų lėšomis (pagal Lietuvos kaimo plėtros 2014-2020 metų programą), iš kurių metų pabaigoje jau gauta 3 mln. Eur (t. y. dalis paramos). Naujoji išrūgų gamykla šiuo metu yra moderniausia regione, joje pilnai automatizuotas gamybinis procesas ir pakavimo linija. Gamykloje bus gaminami sausi išrūgų - pieno produktai, kurių potencialūs pirkėjai yra ES ir Azijos regione.

9. Pagrindinės AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės investicijos per ataskaitinį laikotarpį

Per ataskaitinius metus AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje atlikta palaikomųjų investicijų už 585 tūkst. Eurų.

10. Patentai, licencijos

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

Išskirtinį dėmesį įmonių grupė skiria gaminamų produktų kokybei, klientų poreikių tenkinimui ir maisto saugos reikalavimams. AB Vilkyškių pieninė yra sertifikavusi Kokybės vadybos ir Maisto saugos sistemą pagal tarptautinius ISO 22000:2005 standartų reikalavimus. Pagal šio standarto reikalavimus yra sukurtos taisyklės, kuriomis vadovaujantis užtikrinama stabili kokybiškų ir saugių produktų gamyba. Sistema apima visus procesus nuo žaliavos pirkimo iki išreikštų ir numanomų klientų ir vartotojų lūkesčių vertinimo nenukrypstant nuo organizacijos vykdomos politikos.

AB Kelmės pieninė nuo 2013 m. dirbusi pagal ISO 22000:2005/FSSC 22000 standartus, 2015 m. praplėtė sertifikavimo sritį ir nuo šiol tai apima visų produktų tvarkymą ir perdirbimą.

2015 m. AB „Modest“ gamyba taip pat sertifikuota pagal ISO 22000:2005/FSSC 22000 sertifikavimo schemą pieno produktų (nefasuotos pasterizuotos grietinėlės, puskiečių (Mozzarella, pelėsinių sūrių) ir minkštųjų sūrių, lydytų, lydytų –rūkytų sūrių, rūkytų sūrių) kūrimui, gamybai ir pardavimui.

Siekiant palankesnio pirkėjų vertinimo islamo šalyse, AB Vilkyškių pieninė ir AB „Modest“ gamybos procesas sertifikuotas pagal Halal taisyklių reikalavimus. Nuo 2015 m. AB „Modest“ produktų sertifikavimas pagal Halal reikalavimams tęsiamas kiekvienais metais. Halal produktai siejami su produkto saugumu, sveikumu, kokybe, ekologija. Šiuos produktus dažnai vartoja ir kitų religijų žmonės.

Tam kad išlaikyti aukštą produktų kokybę, Kokybės vadybos ir Maisto saugos sistemos nuolat prižiūrimos, peržiūrimos ir tobulinamos. 2016 m. nuolatinė gerinimo iniciatyvų paieška ir aukščiausių maisto saugos standartų taikymas paskatino AB Vilkyškių pieninę sertifikuoti pagal griežtesnius ISO 22000:2005/FSSC 22000 sertifikavimo schemos reikalavimus. ISO 22000:2005/FSSC 22000 sertifikavimo schema yra pripažįstama Global food safety initiative (GFSI) (Visuotinės maisto saugos iniciatyva) ir prilyginama tokiems, jau anksčiau pripažintiems maisto saugos standartams, kaip BRC ar IFS.

2017 metais Tauragės mieste buvo įregistruotas ir pradėjo veikti AB Kelmės pieninė Tauragės skyriaus sausų pieno produktų džiovinimo cechas. Jam suteiktas veterinarinio patvirtinimo numeris LT 77-07 P EB, suteikiantis teisę eksportuoti į visas ES ir kitas trečiąsias šalis. Produktų kokybės kontrolės užtikrinimui gamykloje įkurta fizikinių-cheminių tyrimų laboratorija, aprūpinta moderniausia ypač patikima įranga. Laboratorijoje atliekami tyrimai infraraudonųjų spindulių analizės principu veikiančiais analizatoriais ir naudojant pamatinius (klasikinius) tyrimo metodus.

2017 m. balandžio 26-28 d. AB Vilkyškių pieninė sėkmingai atliktas antrasis priežiūros auditas dėl standartų palaikymo ISO 22000:2005+FSSC 22000. Gautas labai palankus įvertinimas.

11.Personalas

AB Vilkyškių pieninė įmonių grupės personalo politika orientuota į visų darbuotojų efektyvų bendradarbiavimą siekiant organizacijos tikslų. Siekiant išlaikyti darbuotojų profesionalumą, lojalumą, daug dėmesio skiriama kvalifikacijos kėlimui, ugdymui, darbuotojų saugai ir sveikatai. Naujų, aukštos kvalifikacijos darbuotojų pritraukimui, intensyviai bendradarbiaujama su aukštosiomis mokyklomis, nuolat tobulinamas atrankos procesas. Organizuojami profesinio informavimo bei karjeros planavimo pristatymai, pažintinės ekskursijos į gamyklas.

AB Vilkyškių pieninė įmonių grupės svarbi kultūros puoselėjimo dalis – tradicijos. Kiekviena darbo diena prasideda bendra darbuotojų diskusija prie kavos puodelio. Darbuotojai sveikinami gimimo dienos proga, kasmet pažymimas įmonės gimtadienis, Kalėdos, organizuojamos edukacinės išvykos. Įmonės vidiniame puslapyje (intranete) pasidžiaugiama įvairiais laimėjimais bei mažesnėmis kalendorinėmis šventėmis.

2010 m. pradžioje Vilkyškių pieninė, gavusi finansinę paramą iš Europos sąjungos lėšų, įkūrė vaikų priežiūros kambarį, vilkyškiečių vadinamą vaikų darželiu. Tėveliams už darželį mokėti visiškai nereikėjo. Nuo 2013 m., pasibaigus projekto lėšoms, šį darželį finansuoja Vilkyškių pieninė. Taigi, kol darbuotojai dirba pieninėje – jų atžalos dalyvauja ikimokykliniame ugdyme. Organizuojami AB Vilkyškių pieninė logotipo piešinių ir/arba eilėraščių apie pieninę arba produkciją konkursai.

Bendrovėje dirba ne vien Vilkyškių miestelio gyventojai, daug atvyksta iš Pagėgių, Jurbarko ir Tauragės miestų bei rajonų, kurie naudojasi darbdavio teikiama paslauga – vežimu į darbą ir iš jo.

Svarbus bendrovės personalo politikos uždavinys – užtikrinti darbuotojų sveikatą ir gerinti darbo sąlygas. Kiekvienais metais darbuotojai turi galimybę nemokamai pasitikrinti sveikatą, regėjimą, pasiskiepyti nuo gripo. Darbų saugos specialistas ir medicinos specialistas nuolat stebi ir užtikrina, kad darbo vietos atitiktų saugumo ir sveikatos reikalavimus pagal teisės aktus ir normas.

Viena iš AB Vilkyškių pieninė grupės įmonių – AB Kelmės pieninė – socialinė įmonė. Šios įmonės siekis – skatinti žmonių, priklausančių tikslinėms grupėms, praradusių profesinį ir bendrąjį darbingumą, negalinčių lygiomis sąlygomis konkuruoti, ekonomiškai neaktyvių, grįžimą į darbo rinką. Įmonėje dirba ~40% negalią turinčių darbuotojų. Šiems darbuotojams suteikiamos visos sąlygos dirbti pagal savo potencialias galimybes. Darbuotojams suteikiamos galimybės dalyvauti organizuojamuose susirinkimuose, paskaitose, išvykose, šventėse ir kituose, su darbuotojų informavimu, ugdymu bei motyvavimu susijusiuose renginiuose.

Siekiame būti aktyviu bendruomenės nariu, remiame ir dalyvaujame kultūriniuose, edukaciniuose renginiuose. Prisidedame prie aktyvesnio socialinio gyvenimo apskrityje, stipriname tarpusavio ryšius, bendradarbiavimą.

12. Aplinkosauga

Remiantis 2008/1/EB Europos parlamento ir Tarybos direktyva “Dėl taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (TIPK) AB Vilkyškių pieninė yra priskiriama I priedo įrenginiams, kuriems privalomas TIPK leidimas. TIPK leidimas gautas 2004.08.10, išdavusi institucija Klaipėdos regiono aplinkos apsaugos departamentas. Pagal TIPK taisykles leidimas atnaujintas ir 2012.12.28.

AB Kelmės pieninė pirmasis TIPK leidimas gautas 2005.12.28, išdavusi institucija Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas. Pagal TIPK taisykles leidimas koreguotas 2006.12.14 2007.03.06, 2008,05.26, 2008.08.05 Įmonėje įdiegti geriausiai prienami gamybos būdai (GPGB), išteklių sąnaudos ir teršalų emisijų lygiai atitinka pasiektus Europos Sąjungoje.

AB Modest TIPK leidimas panaikintas 2012 m., vadovaujantis 2005-06-29 Lietuvos Respublikos aplinkos ministro D1-330 įsakymo „Dėl taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų išdavimo atnaujinimo ir panaikinimo taisyklių“ 1 ir 2 nurodytais kriterijais, bei Klaipėdos regiono aplinkos apsaugos departamento raštu Nr. (4)-LV-1610. Įmonės vykdoma veikla neatitinka įsakymo prieduose nurodytų kriterijų, todėl TIPK leidimas nereikalingas.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės aplinkosaugos politika – siekti mažinti poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemones, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos orui, vandeniui, žemei. AB Vilkyškių pieninėje periodiškai atliekamas poveikio aplinkai analizė ir vertinimas.

Nustatyta tvarka AB Vilkyškių pieninėje parengta vandenvietės poveikio požeminiam vandeniui monitoringo programa ir vykdomi stebėjimai, taip pat pagal monitoringo programą kontroliuojamas degalinės galimas poveikis požeminiam vandeniui, vykdoma išmetamų į aplinkos orą teršalų, taršos šaltinių su nuotekomis išleidžiamų teršalų monitoringo programos.

AB Vilkyškių pieninėje 2015 m. pabaigtas gamybinių nuotekų valymo įrenginių modernizavimas, siekiant pagerinti nuotekų išvalymo efektyvumą, atitinka pagrindines nacionalines strategijas ir teisės aktus, kurie liečia nuotekų tvarkymą: Baltijos jūros aplinkos apsaugos strategiją, LR Vandenų įstatymą, Valstybės ilgalaikės raidos strategiją, Nacionalinę darnaus vystymosi strategiją.

Gamybos metu AB Vilkyškių pieninėje susidariusios nuotekos valomos savuose mechaninio-biologinio valymo įrengimuose. Per 2017 metus AB Vilkyškių pieninė išvalė 464.820 m3 nuotekų. Nuotekų valyme susidaręs dumblas atiduodamas atliekų tvarkytojams, laukų tręšimui. Nuotekų išvalymo efektyvumas iki 99 proc.

Gamybos metu AB Kelmės pieninėje susidariusios nuotekos išleidžiamos į AB Kelmės vandenų valymo įrenginius Per 2017 metus AB Kelmės pieninė išleido 126.156 m3 nuotekų.

AB „Modest“ įmonėje įdiegta geriausiai prienami gamybos būdai (GPGB), išteklių sąnaudos ir teršalų emisijų lygiai atitinka pasiektus Europos Sąjungoje. AB "Modest" gamybos metu bendrovėje susidariusios nuotekos yra išleidžiamos į miesto nuotekų sistemą, kurią eksploatuoja UAB "Tauragės vandenys". Prieš išleidžiant į miesto nuotakų sistemą, nuotekos prateka pro riebalų ir sunkiųjų dalelių nusodintuvą. Nuotekų užterštumo monitoringą vykdo UAB "Tauragės vandenys". 2017 m, siekiant tiksliau apskaityti išleidžiamas nuotekas, buvo įrengtas nuotekų skaitiklis, 2018 m. pradžioje jis bus įvestas į eksploataciją. Lietaus nuotekos yra surenkamos ir praleidžiamos per naftos produktų surinktuvą bei švarios išleidžiamos į šalimais tekantį "Beržės" upelį.

13. Bendrovės veiklos rezultatai

Atsižvelgiant į AB Vilkyškių pieninės grupės veiklos tikslus ir strategiją - tiek bendrovės, tiek Grupės veiklai įvertinti naudojame pasirinktus pačius svarbiausius rodiklius suteikiančius ilgalaikę vertę. Rodiklius skirstome į finansinius ir santykinius.

Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai:

	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Pajamos (tūkst.Eur)	118,536	126,297	97,404	102,260	130,325
EBITDA (tūkst.Eur)	4,380	1,702	-1,777	6,111	7,124
EBITDA marža, %	3.7	1.3	-1.8	6.0	5.5
Veiklos pelnas (tūkst.Eur)	2,730	-68	-3,660	4,237	5,272
Veiklos pelno marža, %	2.3	-0.05	-3.8	4.1	4.0
Pelnas prieš mokesčius (tūkst.Eur)	6,451	1,839	-717	7,493	7,044
Pelno prieš mokesčius marža, %	5.4	1.5	-0.7	7.3	5.4
Grynasis pelnas (tūkst.Eur)	6,104	1,886	-83	6,991	6,202
Pelno marža, %	5.1	1.5	-0.09	6.8	4.8
Pelnas tenkantis vienai akcijai (Eurais)	0.51	0.16	-0.01	0.59	0.52
Akcijų skaičius (tūkst.vnt)	11,943	11,943	11,943	11,943	11,943

2017 m. **pardavimų pajamos** buvo 130.3 mln. Eur ir, lyginant su 2016 m. pajamomis – 102.3 mln. Eur, padidėjo 27 procentais.

EBITDA - pelnas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (amortizaciją) parodo įmonės uždirbtą pelną prieš įmonės finansavimo politikos, o taip pat pelno mokesčio poveikio pelnui vertinimą. AB Vilkyškių pieninė šį rodiklį apskaičiuoja prie veiklos rezultato pridedant ilgalaikio turto nusidėvėjimą, amortizaciją ir atimant dotacijas. 2017 m. EBITDA buvo 7.1 mln. Eur, o 2016 m. EBITDA 6.1 mln. Eurų. Ataskaitiniais finansiniais metais EBITDA marža sudarė 5.5 proc, o praėjusiais finansinias metais 6 procentus. EBITDA marža tai EBIDTA ir pajamų santykis.

Veiklos pelnas (EBIT) - pelnas prieš palūkanas ir mokesčius. Jis parodo įmonės pelną, uždirbtą veiklos ir investicinio ciklų metu, bet prieš įmonės finansavimo politikos įtakos pelnui vertinimą bei pelno mokesčio atskaitymą. Šis rodiklis atsispindi pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos pelno eilutėje. Veiklos pelnas (EBIT) 2017 m. buvo 5.3 mln. Eur, veiklos pelno marža buvo 4 proc. 2016 m. veiklos pelnas buvo 4.2 mln. Eur, veiklos pelno marža 4.1 procento.

Grynasis pelnas (nuostoliai) – suma, kuri pateikiama pelno (nuostolių) ataskaitos eilutėje, apibendrinančioje visus per ataskaitinį laikotarpį pripažintų pajamų ir sąnaudų straipsnius, ir parodanti ekonominės naudos padidėjimą (sumažėjimą). 2017 m. grynasis pelnas buvo 6.2 mln. Eur, lyginant su 2016 m. grynuoju pelnu, kuris buvo 7 mln. Eurų sumažėjo 11 %.

Bendrovės pagrindiniai santykiniai rodikliai:

	2013	2014	2015	2016	2017
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	29.9	8.5	-0.4	24.4	18.5
Turto grąža (ROA), %	12.9	3.9	-0.2	12.8	11.3
Skolos koeficientas	0.57	0.54	0.56	0.48	0.39
Skolos ir nuosavybės koeficientas	1.31	1.18	1.25	0.91	0.63
Likvidumo koeficientas	0.95	0.95	1.03	1.40	1.53
Turto apyvartumas	2.51	2.60	2.02	1.87	2.38
Kapitalo ir turto santykis	0.43	0.46	0.44	0.52	0.61

Santykinių rodiklių apskaičiavimas:

1. Nuosavo kapitalo grąža (ROE) - grynojo pelno ir nuosavo kapitalo santykis.
2. Turto grąža (ROA) – grynojo pelno ir turto santykis.
3. Skolos koeficientas – visų bendrovės įsipareigojimų ir turto santykis.
4. Skolos ir nuosavybės koeficientas - visų bendrovės įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis.
5. Likvidumo koeficientas - trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis.
6. Turto apyvartumas – pardavimų ir turto santykis.
7. Kapitalo ir turto santykis – nuosavo kapitalo ir turto santykis.

2017 m. **viso turto** suma buvo 54.8 mln. Eur, ir tai 200 tūkst daugiau nei 2016 m, **ilgalaikio turto** balansinė vertė ataskaitiniais finansiniais metais padidėjo 4% lyginant su 2016 metais ir sudarė 33.3 mln. Eur. 2017 m. **nuosavas kapitalas** – 33.5 mln. Eur, ir tai 17% daugiau nei 2016 m. (2016 m. nuosavas kapitalas – 28.6 mln. Eur)

14.Grupės veiklos rezultatai

AB Vilkyškių pieninės grupės konsoliduoti pagrindiniai finansiniai rodikliai:

	2013	2014	2015	2016	2017
Pajamos (tūkst.Eur)	105,547	109,660	84,445	90,490	113,939
EBITDA (tūkst.Eur)	6,978	6,218	3,876	8,413	10,882
EBITDA marža, %	6.6	5.7	4.6	9.3	9.5
Veiklos pelnas (tūkst.Eur)	4,723	3,766	1,137	5,683	8,113
Veiklos pelno marža, %	4.5	3.4	1.3	6.3	7,1
Pelnas prieš mokesčius (tūkst.Eur)	4,115	3,176	545	4,970	7,560
Pelno prieš mokesčius marža, %	3.9	2.9	0.6	5.5	6.6
Grynasis pelnas	3,768	3,212	1,168	4,455	6,686
Pelno marža, %	3.6	2.9	1.4	5.0	5.9
Pelnas tenkantis vienai akcijai (eurais)	0.31	0.27	0.10	0.37	0.56
Akcijų skaičius (tūkst.vnt)	11.943	11.943	11.943	11.943	11.943

2017 m. **pardavimų pajamos** buvo 113.9 mln. Eur ir, lyginant su 2016 m. pajamomis, kurios buvo 90.5 mln. Eur, padidėjo 26 procentais. Pajamų padidėjimą lėmė didesnės pardavimų apimtys ir eksporto rinkose kainų lygmens padidėjimas 2017 metais.

EBITDA - pelnas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (amortizaciją) parodo įmonės uždirbtą pelną prieš įmonės finansavimo politikos, o taip pat pelno mokesčio poveikio pelnui vertinimą. AB Vilkyškių pieninė šį rodiklį apskaičiuoja prie veiklos rezultato pridedant ilgalaikio turto nusidėvėjimą, amortizaciją ir atimant dotacijas. 2017 m. EBITDA buvo 10.9 mln. Eur lyginant su 2016 m. EBITDA, kuri buvo 8.4 mln. Eur, padidėjo 29 proc. 2017 m. EBITDA marža sudarė 9.5 proc. (2016 m. – 9.3 proc.). EBITDA marža, tai EBIDTA ir pajamų santykis.

Veiklos pelnas (EBIT) - pelnas prieš palūkanas ir mokesčius. Jis parodo įmonės pelną, uždirbtą veiklos ir investicinio ciklų metu, bet prieš įmonės finansavimo politikos įtakos pelnui vertinimą bei pelno mokesčio atskaitymą. Šis rodiklis atsispindi pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos pelno eilutėje. Veiklos pelnas (EBIT) 2017 m. buvo 8.1 mln. Eur, veiklos pelno marža sudarė 7.1 procento. 2016 m. veiklos pelnas (EBIT) buvo 5.7 mln. Eur, veiklos pelno marža – 6.3 procento. 2017 m. Veiklos pelnas (EBIT) padidėjo 42.1 procentais.

Grynasis pelnas (nuostoliai) – suma, kuri pateikiama pelno (nuostolių) ataskaitos eilutėje, apibendrinančioje visus per ataskaitinį laikotarpį pripažintų pajamų ir sąnaudų straipsnius, ir parodanti ekonominės naudos padidėjimą (sumažėjimą). 2017 m. grynasis pelnas – 6.7 mln. Eur, o 2016 m. grynasis pelnas – 4.5 mln. Eur (padidėjo 50 proc). Padidėjimui įtakos turėjo eksporto rinkose kainų lygmens padidėjimas ir padidėjusios pardavimo apimtys.

AB Vilkyškių pieninės grupės konsoliduoti pagrindiniai santykiniai rodikliai:

	2013	2014	2015	2016	2017
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	18.3	13.5	4.8	15.4	19.5
Turto grąža (ROA), %	7.2	5.7	1.9	6.0	8.2
Skolos koeficientas	0.61	0.58	0.60	0.61	0.58
Skolos ir nuosavybės koeficientas	1.55	1.36	1.52	1.57	1.37
Likvidumo koeficientas	0.88	0.86	0.88	0.90	1.00
Turto apyvartumas	2.01	1.95	1.38	1.22	1.40
Kapitalo ir turto santykis	0.39	0.42	0.40	0.39	0.42

Santykinių rodiklių apskaičiavimas:

1. Nuosavo kapitalo grąža (ROE) - grynojo pelno ir nuosavo kapitalo santykis.
2. Turto grąža (ROA) – grynojo pelno ir turto santykis.
3. Skolos koeficientas – visų bendrovės įsipareigojimų ir turto santykis.
4. Skolos ir nuosavybės koeficientas - visų bendrovės įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis.
5. Likvidumo koeficientas - trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis.
6. Turto apyvartumas – pardavimų ir turto santykis.
7. Kapitalo ir turto santykis – nuosavo kapitalo ir turto santykis.

2017 m. **viso turto** suma buvo 81.1 mln. Eur ir tai yra 9% daugiau nei 2016 metais. Ataskaitiniais finansiniais metais **ilgalaikis turtas** padidėjo 9% dėl nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo ir sudarė 61.7 mln. EUR. 2017 m. **nuosavas kapitalas** – 34 mln. Eur ir tai yra 17% daugiau nei 2016 m. (2016 m. nuosavas kapitalas sudarė 29 mln. Eur). Bendra **paskolų** suma 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 28.1 mln. Eur ir tai 8% mažiau nei 2016 m. gruodžio 31d.

AB Vilkyškių pieninės grupės pagaminti produkcijos kiekiai, tonomis:

	2013	2014	2015	2016	2017
Fermentiniai sūriai	13,796	17,436	16,875	16,958	18,372
Grietinėlė	12,514	15,384	13,454	15,123	16,349
Išrūgų produktai	45,446	43,713	47,391	50,879	77,341
Grietinė	3,928	3,090	2,766	2,110	1,344
Jogurtai	5,416	5,565	4,979	4,764	3,997
Varškės produktai	4,360	4,009	3,741	3,629	3,114

2017 m. fermentinių sūrių pagaminta 18,372 tonų, gamyba lyginant su 2016 m. išaugo 8%. Grietinėlės pagaminta 16.349 tonų ir tai 8% daugiau nei 2016 metais.

AB Vilkyškių pieninės grupės supirkta pieno:

	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Supirkta pieno, tonomis	208,380	253,947	237,065	243,633	249,992
Suma, už kurią buvo supirkta pieno, tūkst. Eur	59,876	63,254	44,883	45,683	65,713
Supirkto pieno kaina, Eur/t	287,3	249,0	189,3	187,5	262,9

Per 2017 m. pieno supirkta 250 tūkst. tonų ir tai 3% daugiau nei 2016 metais. Supirkto pieno kaina 2017 m. padidėjo 40% lyginant su 2016 metais.

15. Pardavimai ir rinkodara

Pajamos iš pagrindinių produktų, tūkst. Eur:

	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Fermentiniai sūriai	49,809	52,262	40,244	41,705	51,427
Grietinėlė	22,956	21,099	16,944	22,558	38,255
Išrūgų produktai	5,481	6,563	3,666	5,306	5,105
Grietinė	5,233	4,230	3,528	2,662	1,999
Jogurtai	5,300	5,409	4,786	4,461	4,036
Varškės produktai	10,551	10,737	9,506	8,411	8,168
Kitos pajamos	6,217	9,360	5,771	5,387	4,949
Iš viso pajamų	**105,547**	**109,660**	**84,445**	**90,490**	**113,939**

Pardavimų pajamos 2017 m. padidėjo 26 % lyginant su 2016 m. Pardavimų pajamos Lietuvos rinkoje sumažėjo 9 %, eksportas padidėjo 40 %.

2017 m. buvo tęsiamas pradėtas darbas, siekiant diversifikuoti rinkas. Nors naujos rinkos nupirko tik 2 proc. viso parduoto kiekio, ši dalis svarbi dėl tęstinumo 2018 m., nes nemažai šalių, kuriose norime parduoti, turi griežtus reikalavimus pieno produktų importui, todėl pats pasiruošimas naujam projektui užima 3-6 mėn. Startuota tokiose įdomiose ir potencialiose rinkose kaip Taivanas, Angola, Kinija, Pietų Afrika, Singapūras, Danija ir kt. Kita augimo priežastis – sustiprintos pozicijas pelningose ir lojaliose rinkose, kuriose jau daug metų dirbame.

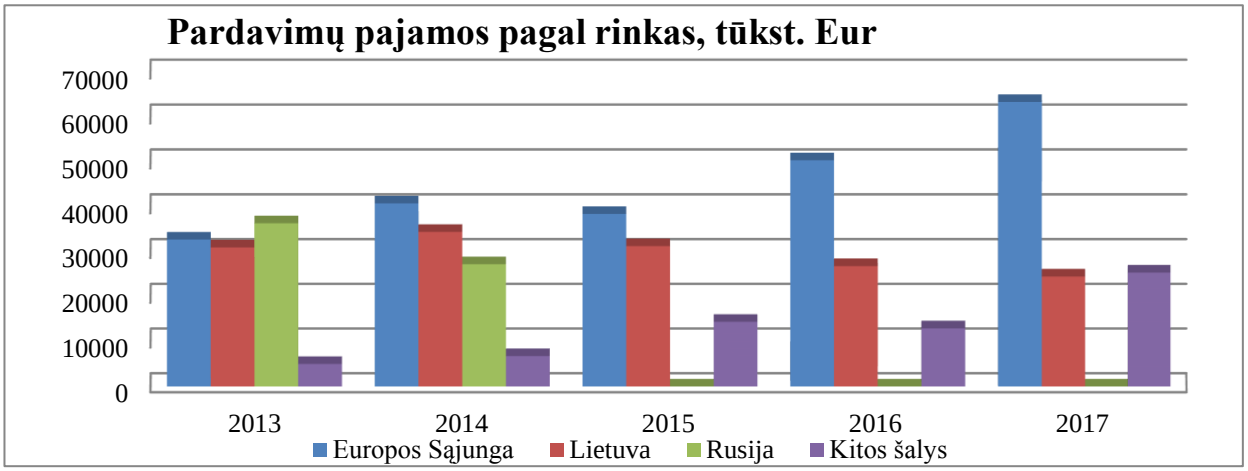
Eksportas 2017 m. sudarė 78 % nuo visų AB Vilkyškių pieninės pardavimų. Tai 8 proc. punktais didesnė dalis nei 2016 m.

Daugiausia produkcijos parduota Europos Sąjungos šalyse. Padidėjo pardavimų apimtys Lenkijoje, Olandijoje, Suomijoje, Kroatijoje, Belgijoje, Vokietijoje.

Kaip ir ankstesniais metais, didžiausią dalį eksporte sudaro grietinėlės, išrūgų produktų bei sūrių kategorijos pardavimai.

Pardavimų pajamos pagal geografinius segmentus, tūkst. Eur:

	2013	2014	2015	2016	2017
Europos Sąjunga	32,870	40,932	38,593	50,545	63,531
Lietuva	31,118	34,574	31,391	26,934	24,891
Rusija	36,514	27,350	0	0	0
Kitos šalys	5,045	6,804	14,461	13,011	25,517
Iš viso pajamų	**105,547**	**109,660**	**84,445**	**90,490**	**113,939**



Rinkodaros skyrius Vilkyškių pieninės įmonės grupėje yra atsakingas už naujų produktų vystymą, prekės ženklo strategiją bei rinkodaros veiksmus.

Vilkyškių pieninės pasirinkta strategija investuoti į inovatyvius išskirtinius produktus leidžia kompanijai tęsti savo prekės ženklo pažadą nuolat džiuginti vartotojus pasirinkimu, naujais produktais, formuoti naujus skonio pojūčius ir naujas pieno produktų vartojimo tradicijas; o taip pat stiprinti savo prekės ženklo pozicijas.

Užsienio rinkose kompanija veikia vystydama eksportui skirtą prekės ženklą „Vilvi“, kuriose produktai su pridėtine verte bei originalia pakuote turi didelį potencialą.

16. Parodos ir įvertinimai

Nuo **2011 m.** pradėta dalyvauti vienose didžiausių tarptautinių maisto pramonės parodų "Anuga" Vokietijoje, SIAL Prancūzijoje ir Gulfood Jungtiniuose Arabų Emyratuose.

2012 m. tarptautinėje parodoje SIAL, vykusioje Paryžiuje, buvo pripažinti vieni inovatyviausių - „Vilkyškių“ agrastinis jogurtas bei glaistyti varškės sūreliai buvo įvertinti „SIAL Innovation“ apdovanojimu.

2014 m. vykusiame konkurse „Lietuvos verslo lyderiai 2014“, Vilkyškių pieninė buvo pripažinta „Metų eksportuotoju 2014“.

2015 m. Vilkyškių pieninė pristačiusi unikalų, naują priedą pieno produktams - traškius baltuosius grikius Pasaulinių pieno pramonės inovacijų apdovanojimų (World Dairy Innovation Awards) vykusių Amsterdame, 9–ojo Pasaulinio pieninių kongreso metu (Global Dairy Congress) - buvo įvertinta kaip viena geriausių Pieno produktų ingredientų kategorijoje, t.y. tapo viena iš 3-jų finalininkių.

2015 m. spalį AB Vilkyškių pieninė dalyvavo maisto produktų parodoje „ANUGA“ Kiolnas, Vokietija. Erdviame stende buvo pristatyti šviežūs produktai, sūriai bei maisto pramonėje naudojami ingrediantai (išrūgų baltymų koncentratas).

2015 m. lapkritis – paroda „Food Ingredients Beijing 2015” Kinijoje. Dalyvavimas šioje parodoje sutapo su svarbiu įvykiu, kuomet tarp Lietuvos ir Kinijos buvo pasirašytas protokolas apie leidimą eksportuoti pieno

produktus. Atsižvelgiant į šios rinkos poreikius, parodoje buvo pristatyti ingredientai (išrūgų baltymų koncentratas).

2015 m. gruodį siekiant rasti naujų kontaktų AB Vilkyškių pieninės gaminamiems išrūgų produktams (baltymų koncentratui bei permeatui), dalyvauta „Food Ingredients Paris 2015“ parodoje Paryžiuje, kur susirenka daug maisto pramonės gamyklų atstovų, didmenininkų.

2016 m. gegužės mėnesį Vilkyškių pieninė dalyvavo parodoje Kinijoje, Shanghai, „SIAL China 2016”.Tai didžiausia Azijos maisto inovacijų paroda. Bendrovė pristatė sūrių produkciją, išrūgų baltymo koncentratą (WPC 80) bei permeatą. Užmegzti vertingi kontaktai su potencialiais partneriais ne tik iš Kinijos, bet ir iš Vakarų Europos bei Malaizijos.

2016 m. birželio mėnesį AB Vilkyškių pieninė dalyvavo parodoje Niujorke „Summer Fancy Food Food Show 2016“, kurioje pristatė gaminamų sūrių asortimentą. Pagrindinis dalyvavimo šiame projekte tikslas buvo išanalizuoti mažmeninę JAV rinką, užmegzti naujus verslo kontaktus.

2016 m. spalio mėn. Vilkyškių pieninė tradiciškai dalyvavo maisto pramonės parodoje – SIAL 2016, Paryžiuje. Tarptautinėje maisto inovacijų parodoje SIAL 2016 bendrovė Vilkyškių pieninė pateko tarp inovatyviausių maisto pramonės atstovų pasaulyje ir įvertinti kelių pieno produktų kategorijose Jogurto gėrimas YOGA su citrinomis ir alavijais, naujieji glaistytų sūrelių MURR skoniai – maskarponės ir pistacijų pelnė pripažinimą už pažangias receptūras. Vilkyškių pieninės sūriai pelnė apdovanojimą už pakuotes – už jų informatyvumą bei siekį plėsti vartotojų žinias apie sūrius.

2017 m. vasario mėnesį bendrovė taip pat jau tradiciškai dalyvavo tarptautinėje parodoje Dubajuje Gulfood 2017 m. Jungtiniuose Arabų Emyratuose. Parodoje vyko susitikimai su esamais ir būsimais klientais, pasirašyta keletas naujų sutarčių.

2017 m. balandžio 6-9 d. tarptautinėje sporto parodoje Vokietijoje, Frankfurte – FIBO buvo pristatyti GymON produktai – baltyminiai kokteiliai sportininkams.

2017 m. gegužės 17 – 19 d. AB Vilkyškių pieninė dalyvavo didžiausioje Azijos maisto parodoje Šanchajuje „SIAL China 2017“.

2017 m. birželio 25 – 27 d. Niujorke vyko didžiausia Šiaurės Amerikoje maisto pramonės paroda „New York Summer Fancy Food show“. Parodos metu AB Vilkyškių pieninė Amerikos rinkai pristatė sūrius, vyko susitikimai su naujais galimais pirkėjais.

2017 m. spalio mėn. AB Vilkyškių pieninė dalyvavo tarptautinėje maisto produktų parodoje „Anuga 2017”, Kiolne, Vokietijoje.

2017 m. gruodžio mėn. AB Vilkyškių pieninė dalyvavo parodoje „Food ingredients“ Frakfurte, Vokietijoje, pristatydama išrūgų miltelių produkciją.

17. Rizikos veiksniai, susiję su Emitento veikla

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

Įmonių grupės pagrindinė veikla yra pieno perdirbimas. Pagrindiniai faktoriai, sukuriantys įmonės verslo riziką, yra galimi pokyčiai žaliavos ir produktų rinkose, konkurencija, taip pat galimi teisiniai, politiniai, technologiniai ir socialiniai pokyčiai, tiesiogiai ar netiesiogiai susiję su AB Vilkyškių pieninės verslu, galintys neigiamai paveikti Grupės pinigų srautus ir veiklos rezultatus.

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

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

Grupės kredito rizika yra susijusi su gautinomis prekybos sumomis. Rizika, kad partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama, nustatant kontrolės procedūras. Grupė 2017 metais 2 metų laikotarpiui apdraudė užsienio pirkėjus kreditų draudimu įmonėje Euler Hermes. Kiekvieno kliento kredito rizika yra įvertinama atskirai.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes įmonių grupė dirba tik su stambiausiais Lietuvos bankais (daugiausia – su AB SEB banku). 2017 m. gruodžio 31 d. visų įsipareigojimų ir viso turto santykis buvo 0.59. Finansinių paskolų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 28,097 Eur. Paskolų grąžinimas vyksta pagal grafikus, uždelstų mokėjimų nėra. Visų stambiausių skolų palūkanos yra susietos su EURLIBOR palūkanų norma, sudarytas palūkanų normos apsikeitimo sandoris, kurio bendra suma 2017 m. gruodžio 31 d. yra 3,900 tūkst. Eurų, termino pabaiga 2018 m. lapkričio 9 dieną.

18. Konkurentai

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

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

19. Svarbūs įvykiai po finansinių metų pabaigos

Svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos nebuvo.

20. Veiklos planai ir prognozės

2018 m. AB Vilkyškių pieninės grupės pagrindinis uždavinys - pradėti gaminti sausus išrūgų-pieno produktus pilnu pajėgumu ir sėkmingai juos įvesti į naujas rinkas. Įmonių grupė ir ir toliau dės visas pastangas naujų rinkų paieškai ir pardavimų didinimui šviežiems pieno produktams bei sūriams, kartu siekiant maksimalaus gamybos efektyvumo, peržiūrint gamybos procesus ir juos toliau automatizuojant bei robotizuojant. Didelis dėmesys įmonių grupėje ir toliau bus skiriamas prekių ženklų stiprinimui, inovatyvių produktų gamybos vystymui, personalo valdymo, darbo užmokesčio politikos klausimams, saugių ir sveikų darbo sąlygų užtikrinimui.

III. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

21. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

AB Vilkyškių pieninės grupės įmonių kapitalo struktūra

Įmonės pavadinimas	Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	1 akcijos nominalioji vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur
AB Vilkyškių pieninė	Paprastosios vardinės akcijos	11,943,000	0.29	3,463,470
AB Kelmės pieninė	Paprastosios vardinės akcijos	2,457,070	0.29	712,550
AB „Modest“	Paprastosios vardinės akcijos	5,617,118	0.29	1,628,964
AB „Pieno logistika“	Paprastosios vardinės akcijos	371,333	0.29	107,687

22. Informacija apie Bendrovės turimas savas akcijas

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų.

23. Akcininkų teisės

Akcininkai turi šias neturtines teises:

- dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- gauti informaciją apie Bendrovę, kaip yra nustatyta Akcinių bendrovių įstatymo 18 str.1d.;
- kreiptis į teismą su ieškiniu dėl žalos Bendrovei, atsiradusios Bendrovės vadovui nevykdant ar netinkamai vykdant savo pareigas, atlyginimo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
- kitas įstatymų numatytas neturtines teises.

Akcininkai turi šias turtines teises:

- gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
- gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
- nemokamai gauti akcijų, jei įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Akcinių bendrovių įstatymo nustatytas išimtis;
- pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
- perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka;
- kitas įstatymų numatytas turtines teises.

Nė vienas Bendrovės akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Visų akcininkų teisės yra vienodos. Viena paprastoji vardinė akcija suteikia vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime.

24.Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

25. Informacija apie akcininkus

AB Vilkyškių pieninės bendras akcininkų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 879. Stambiausi akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo buvo šie:

Akcininkas	Akcijų skaičius, vnt	Įstatinio kapitalo dalis %	Balsų dalis emitento visuotiniame akcininkų susirinkime %
Gintaras Bertašius	6,067,206	51%	51%
Multi Asset Selection Fund	1,765,459	15%	15%
Kiti smulkieji akcininkai	4,110,335	34%	34%
Kapitalo iš viso	**11,943,000**	**100%**	**100%**

AB Kelmės pieninės akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 1. Stambiausias akcininkas, nuosavybės teise turintis ir valdantis daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo buvo vienas.

Akcininkas	Akcijų skaičius, vnt	Įstatinio kapitalo dalis %	Balsų dalis visuotiniame akcininkų susirinkime %
AB Vilkyškių pieninė	2,457,070	100%	100%
Kapitalo iš viso	**2,457,070**	**100%**	**100%**

AB „Modest“ akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 85. Stambiausias akcininkas, nuosavybės teise turintis ir valdantis daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo buvo vienas.

Akcininkas	Akcijų skaičius, vnt	Įstatinio kapitalo dalis %	Balsų dalis visuotiniame akcininkų susirinkime %
AB Vilkyškių pieninė	5,601,277	99.7%	99.7%
Kiti smulkieji akcininkai	15,841	0.3%	0.3%
Kapitalo iš viso	**5,617,118**	**100%**	**100%**

AB „Pieno logistika“ akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 168. Stambiausias akcininkas, nuosavybės teise turintis ir valdantis daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo buvo vienas.

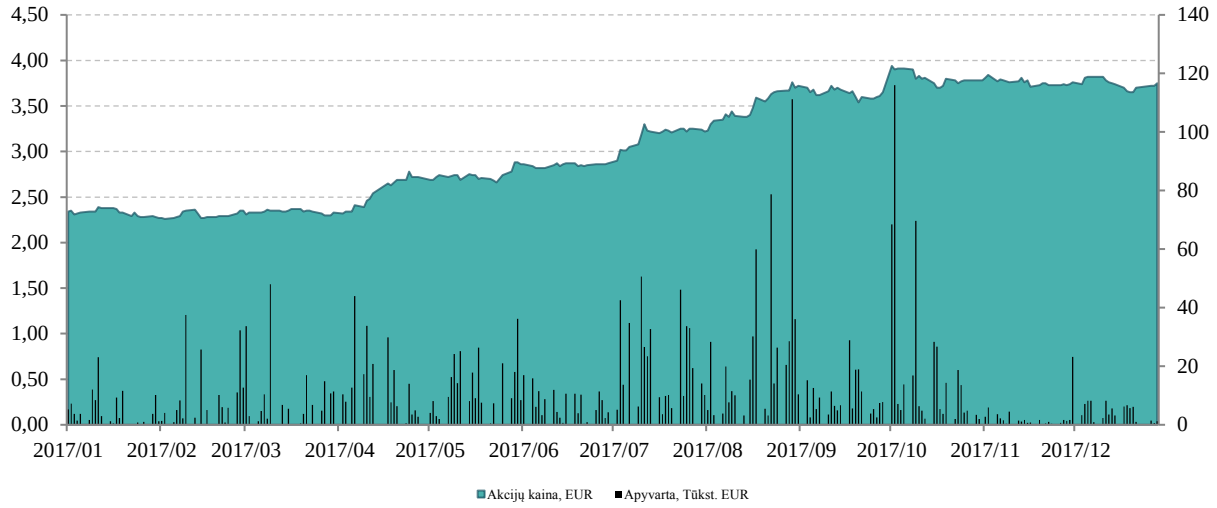
Akcininkas	Akcijų skaičius, vnt	Įstatinio kapitalo dalis %	Balsų dalis visuotiniame akcininkų susirinkime %
AB Vilkyškių pieninė	218,781	58.9%	58.9%
Kiti smulkieji akcininkai	152,552	41.1%	41.1%
Kapitalo iš viso	**371,333**	**100%**	**100%**

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

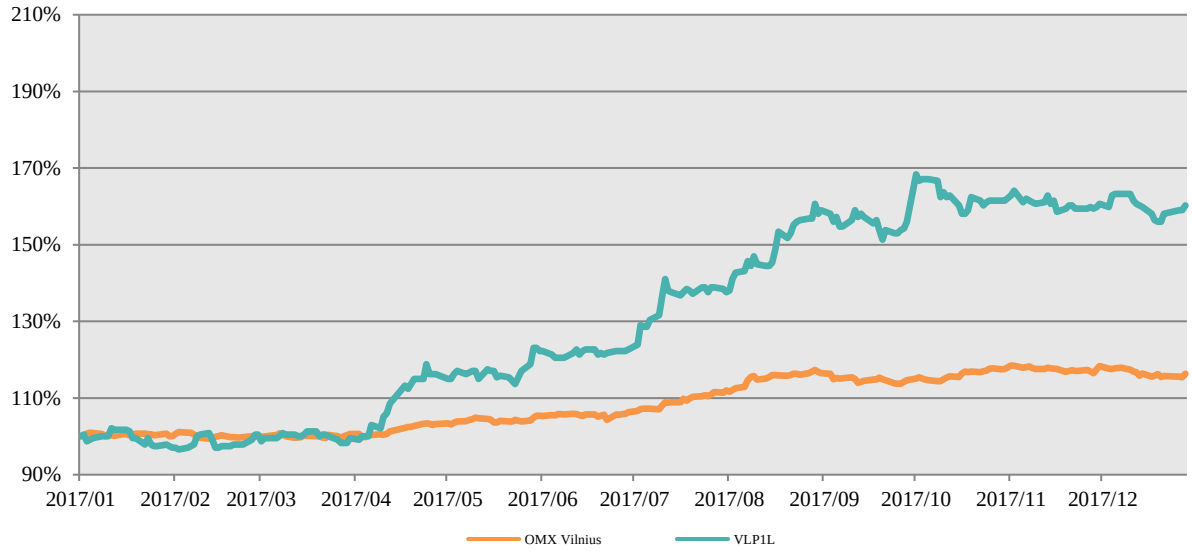
Bendrovė nėra informuota apie kokius nors akcininkų tarpusavio susitarimus, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

27. Prekyba emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB Vilkyškių pieninės akcijų kainos pokytis ir apyvarta 2017 m.



AB Vilkyškių pieninės akcijų kainos ir AB „Nasdaq OMX Vilnius“ indeksų palyginimas 2017 m.



AB Vilkyškių pieninės prekybos akcijomis istorija per 2014-2017 metus:

Rodiklis	2014	2015	2016	2017
Atidarymo kaina	1,59	2,00	1,76	2,34
Didžiausia kaina	2,29	2,05	2,43	3,94
Mažiausia kaina	1,59	1,65	1,35	2,25
Paskutinė kaina	2,00	1,75	2,35	3,75
Apyvarta vnt.	1.585.404	604.550	828.726	1.045.396
Apyvarta mln. Eur	3,13	1,13	1,43	3,26
Kapitalizacija mln. Eur	23,89	20,9	28,07	44,79

28. Dividendai

2012 m. AB Vilkyškių pieninėje patvirtinta dividendų politika. Ištrauka iš dividendų politikos nuostatų:

Dividendai ir dividendų dydis

1. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas numato, kad dividendas yra akcininkui paskirta pelno dalis, proporcinga jam nuosavybės teise priklausančių akcijų nominaliai vertei.

2. Bendrovės akcininkai Visuotinio Akcininkų Susirinkimo metu negali priimti sprendimo išmokėti dividendus, jeigu 1) Bendrovė yra nemoki 2) paskirstytasis finansinių metų rezultatas yra neigiamas 3) Bendrovės nuosavas kapitalas mažesnis arba išmokėjus dividendus taptų mažesnis už bendrovės įstatinio kapitalo, bei rezervų sumą.

3. Bendrovės valdyba Visuotiniam Akcininkų Susirinkimui turėtų siūlyti dividendų dydį priklausomai nuo atitinkamų finansinių metų Bendrovės audituoto grynojo pelno.

4. Jeigu Bendrovė dirba pelningai, Bendrovės valdyba skiria tam tikrą dalį pajamų dividendų sumai, kaip nustatyta 2.6 punkte, ir reinvestuoja likusias pajamas siekiant padidinti Bendrovės kapitalizaciją.

5. Bendrovė dividendus išmoka grynaisiais pinigais.

6. Bendrovės valdyba turėtų nustatyti dividendų dydį remiantis praėjusių metų konsoliduotu Bendrovės grynuoju pelnu. Nustatytas dividendų dydis turi būti ne mažesnis kaip 25% Bendrovės praėjusių metų konsoliduoto grynojo pelno, bet ne didesnis kaip Bendrovės metinis konsoliduotas grynasis pelnas.

7. Bendrovė pasilieka teisę nukrypti nuo dividendų sumos kriterijų atskleidžiant tokio nuokrypio priežastis.

AB Vilkyškių pieninės dividendų mokėjimas per pastaruosius 5 metus:

Dividendai	2013 (už 2012)	2014 (už 2013)	2015 (už 2014)	2016 (už 2015)	2017 (už 2016)
Dividendai (Eur)	726,376	1,037,680	836.010	-	1,433,000
Dividendai vienai akcijai (Eur)	0.06	0.09	0.07	-	0.12
Akcijų skaičius	11,943,000	11,943,000	11,943,000	11,943,000	11,943,000

AB Kelmės pieninės dividendų mokėjimas per pastaruosius 5 metus:

Dividendai	2013 (už 2012)	2014 (už 2013)	2015 (už 2014)	2016 (už 2015)	2017 (už 2016)
Dividendai (Eur)	4,269,700	2,419,497	3,489,039	3,931,312	2,285,075
Dividendai vienai akcijai (Eur)	1.74	0.98	1.42	1.60	0.93
Akcijų skaičius	2,457,070	2,457,070	2,457,070	2,457,070	2,457,070

AB „Modest“ ir AB „Pieno logistika“ per praėjusius 5 metus dividendų nemokėjo.

29. Darbuotojai

2017 m. gruodžio 31 d. AB Vilkyškių pieninė įmonių grupėje dirbo 930 darbuotojų.

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Išsilavinimas				Vidutinis mėnesinis atlyginimas (Eur)
		aukštasis	aukštesnysis	vidurinis	nebaigtas vidurinis	
Vadovai	11	8	3	0	0	3,448
Specialistai	326	140	90	92	4	901
Darbininkai	593	19	175	347	52	596
	930	**167**	**268**	**439**	**56**	**727**

2016 m. gruodžio 31 d. AB Vilkyškių pieninė įmonių grupėje dirbo 953 darbuotojų.

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Išsilavinimas				Vidutinis mėnesinis atlyginimas (Eur)
		aukštasis	aukštesnysis	vidurinis	nebaigtas vidurinis	
Vadovai	11	8	3			3,019
Specialistai	296	120	70	102	4	845
Darbininkai	646	33	163	401	49	560
	953	**161**	**236**	**503**	**53**	**654**

Darbuotojai dirba pagal sudarytas darbo sutartis, jų teisės ir pareigos numatytos pareigybinėse instrukcijose. Darbuotojai ypatingų teisių ir pareigų neturi, darbas organizuojamas laikantis LR darbo kodekso nuostatų.

30. AB Vilkyškių pieninės organų įgaliojimai išleisti ir supirkti emitento akcijas

Visuotinis akcininkų susirinkimas įgaliojo Bendrovės valdybą organizuoti savų akcijų supirkimą. Valdybai suteikta teisė supirkti iki 10% savų akcijų, organizuoti jų supirkimą, nustatyti akcijų supirkimo bei pardavimo tvarką, laiką, akcijų skaičių ir kainą, taip pat atlikti kitus su tuo susijusius veiksmus, laikantis LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatytų reikalavimų.

31. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės valdymo organai

Pagal AB Vilkyškių pieninė įstatus Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir generalinis direktorius. Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma. Bendrovės valdyba atstovauja akcininkams ir atlieka priežiūros bei kontrolės funkcijas. Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai, priimti Bendrovės įstatuose numatytais visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos klausimais, yra privalomi akcininkams, valdybai, generaliniam direktoriui bei kitiems Bendrovės darbuotojams.

Valdybos nariai renkami ketveriems metams. Valdybos pirmininką ketveriems metams renka valdyba iš savo narių. Valdybos narius renka visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka.

Valdyba formuoja du komitetus: Audito ir Atlyginimų. Kiekvieną komitetą sudaro trys nariai.

Valdyba renka ir atšaukia generalinį direktorių. Generalinis direktorius yra Bendrovės vadovas. Bendrovės vadovas yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja einamąją Bendrovės ūkinę veiklą.

Pagal AB Kelmės pieninės ir AB „Modest“ įstatus bendrovių valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir generalinis direktorius.

32. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės įstatų pakeitimo tvarka

Įmonių grupės įstatų pakeitimai gali būti atlikti per visuotinį akcininkų susirinkimą. Sprendimai dėl įstatų pakeitimo laikomi priimti, kai už juos gauta 2/3 visų akcininkų balsų.

33. Valdybos veikla

Per 2017 m. įvyko devyni eiliniai valdybos posėdžiai. Visuose 2017 m. valdybos posėdžiuose buvo reikalaujamas kvorumas. Valdyba patvirtino Bendrovės 2016 m. dvylikos mėnesių ir 2017 m. trijų, šešių ir devynių mėnesių tarpinę finansinę atskaitomybę, 2016 m. metinę finansinę atskaitomybę ir metinį pranešimą, sušaukė eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą, eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui pasiūlė 2016 m. pelno paskirstymą, savų akcijų supirkimo tvarką.

AB Kelmės pieninės ir AB „Modest“ valdybos posėdžiai vyksta reguliariai, svarstomi valdybos kompetenciją atitinkantys klausimai.

34. Valdybos ir administracijos nariai

AB Vilkyškių pieninės valdybos nariai

Gintaras Bertašius (g. 1964 m.) – valdybos pirmininkas nuo 2006 m. sausio 30 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2014 m. balandžio 25 d. AB Vilkyškių pieninės Generalinis direktorius. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus) AB „Modest“ valdybos pirmininkas; AB Kelmės pieninė valdybos pirmininkas. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 6,067,206 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 50.8 proc. akcinio kapitalo ir balsų visuotiniam akcininkų susirinkime.

Sigitas Trijonis (g. 1964 m.) – valdybos narys nuo 2006 m. sausio 30 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2014 m. balandžio 25 d. AB Vilkyškių pieninės Technikos direktorius. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 425,607 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 3.6 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Rimantas Jancevičius (g. 1962 m.) – valdybos narys nuo 2006 m. sausio 30 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2014 m. balandžio 25 d. Išsilavinimas - aukštesnysis, zootechnikas. AB Vilkyškių pieninės Žaliavos pirkimo direktorius. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 286,563 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 2.4 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Vilija Milaševičiutė (g. 1965 m.) – valdybos narė nuo 2009 m. balandžio 30 d., ketverių metų kadencijai perrinkta 2014 m. balandžio 25 d. Išsilavinimas - aukštasis, finansai ir kreditas. AB Vilkyškių pieninės Ekonomikos ir finansų direktorė. AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė valdybos narė. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 7,813 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.07 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Linas Strėlis (g. 1968 m.) – valdybos narys nuo 2008 m. kovo 7 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2014 m. balandžio 25 d. Išsilavinimas - aukštasis. UAB “LS Capital” direktorius; UAB “Biglis” direktorius; “Socialiniu įmoniu asociacija” tarybos pirmininkas; AB „Auga Group“, AB „Umega“ ir AB „East West Agro“ valdybos narys. SIA „Preses nams“ stebėtojų tarybos narys. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo.

Andrej Cyba (g. 1983 m.) – valdybos narys nuo 2008 m. kovo 7 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2014 m. balandžio 25 d. Išsilavinimas - aukštasis, verslo administravimas ir vadyba. UAB INVL Asset Management - verslo plėtros vadovas; UAB FMĮ INVL Finasta - valdybos pirmininkas; UAB „Mundus Asset Management“ - valdybos pirmininkas; IPAS „INVL Asset Management“ (Latvija) - stebėtojų tarybos pirmininkas. AS "Pirmais atklātais pensiju fonds"- Stebėtojų tarybos pirmininkas; UAB „GP1“ - Generalinis direktorius; UAB „GP2“ - Generalinis direktorius; UAB „Piola“- Generalinis direktorius. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo.

AB Vilkyškių pieninės administracijos nariai

Gintaras Bertašius (g. 1964 m.) – Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas. Bendrovėje dirba nuo 1993 m. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus) AB „Modest“ valdybos pirmininkas; AB Kelmės pieninė valdybos pirmininkas 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 6,067,206 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 50.8 proc. akcinio kapitalo ir balsų.

Vilija Milaševičiutė (g. 1965 m.) – Ekonomikos ir finansų direktorė, valdybos narė. Bendrovėje dirba nuo 2000 m. Išsilavinimas - aukštasis, finansai ir kreditas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė valdybos narė. 2017 m. gruodžio 31 d duomenimis turėjo 7,813 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.07 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Vaidotas Juškys (g. 1969 m.) – Vykdantysis direktorius. Bendrovėje dirba nuo 2010 m. Išsilavinimas - aukštasis, informacinės technologijos. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 250 AB Vilkyškių pieninės akcijų. Tai sudaro 0.002 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

Sigitas Trijonis (g. 1964 m.) – Technikos direktorius, valdybos narys. Bendrovėje dirba nuo 1993 m. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 425,607 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 3.6 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Rimantas Jancevičius (g. 1962 m.) – Žaliavos pirkimo direktorius, valdybos narys. Bendrovėje dirba nuo 1996 m. Išsilavinimas - aukštesnysis, zootechnikas. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 286,563 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 2.4 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Arvydas Zaranka (g. 1966 m.) – Gamybos direktorius. Bendrovėje dirba nuo 1995 m. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB „Modest“ valdybos narys. Išsilavinimas - aukštesnysis, pieno produktų technologija. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 1,933 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.016 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale

Rita Juodikienė (g. 1975 m.) – Valdymo ir kokybės direktorė. Bendrovėje dirba nuo 2002 m. Išsilavinimas – magistras, verslo valdymas. AB Kelmės pieninės valdybos narė nuo 2017 m. birželio 20 d. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

AB Vilkyškių pieninės Valdybos nariams per 2017 m. priskaičiuota pinigų suma – 254 tūkst. Eur (atlyginimai), tai sudaro 42,3 tūkst.Eur vienam valdybos nariui. Bendrovės vadovui ir vyr. finansininkui priskaičiuota atlyginimų suma – 117,2 tūkst.Eur, tai sudaro 58,6 tūkst.Eur vienam nariui. 2017 m. Bendrovė neskyrė valdymo organų nariams paskolų, nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių vykdymas. Taip pat Bendrovės valdybos nariai ir darbuotojai negavo atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno iš Bendrovės dukterinių įmonių.

AB Kelmės pieninės valdybos ir administracijos nariai

Gintaras Bertašius (g. 1964 m.) – valdybos pirmininkas, ketverių metų kadencijai perrinktas 2016 m. balandžio 28 d. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninė valdybos pirmininkas, generalinis direktorius, ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus), AB „Modest“ valdybos pirmininkas. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 6,067,206 AB Vilkyškių pieninė akcijas, tai sudaro 50.8 proc. akcinio kapitalo ir balsų visuotiniam akcininkų susirinkime.

Vilija Milaševičiutė (g. 1965 m.) – valdybos narė nuo 2017 m. birželio 20 d., ketverių metų išrinkta 2017 m. birželio 20 d. Išsilavinimas - aukštasis, finansai ir kreditas. AB Vilkyškių pieninės Ekonomikos ir finansų direktorė. AB „Modest“ ir AB Vilkyškių pieninė valdybos narė. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 7,813 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.07 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Rita Juodikienė (g. 1975 m.) – Valdymo ir kokybės direktorė. Bendrovėje dirba nuo 2002 m. valdybos narė nuo 2017 m. birželio 20 d. Išsilavinimas – magistras, verslo valdymas. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

2017 m. AB Kelmės pieninė neskyrė valdymo organų nariams tantjemų, paskolų, nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių vykdymas.

AB „Modest“ valdybos ir administracijos nariai

Gintaras Bertašius (g. 1964 m.) – valdybos pirmininkas, ketverių metų kadencijai perrinktas 2017 m. balandžio 5 d. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninės valdybos pirmininkas, generalinis direktorius, ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus), AB Kelmės pieninės valdybos pirmininkas. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 6,067,206 AB Vilkyškių pieninės akcijas, tai sudaro 50.8 proc. akcinio kapitalo ir balsų visuotiniam akcininkų susirinkime.

Arvydas Zaranka (g. 1966 m.) – valdybos narys ketverių metų kadencijai perrinktas 2017 m. balandžio 5 d. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninės gamybos direktorius. Išsilavinimas - aukštesnysis, pieno produktų technologija. 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 1,933 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.016 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

Vilija Milaševičiutė (g. 1965 m.) – valdybos narė, ketverių metų kadencijai perrinkta 2017 m. balandžio 5 d., valdybos narė. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninės valdybos narė, Ekonomikos ir finansų direktorė, AB Kelmės pieninės valdybos narė. Išsilavinimas - aukštasis, finansai ir kreditas 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 7,813 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.07 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Kęstutis Keršys (g. 1957 m.) – direktorius. AB „Modest“ dirba nuo 2010 m. Išsilavinimas – aukštasis, ekonomika. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

2017 m. AB „Modest“ neskyrė valdymo organų nariams tantjemų, paskolų, nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių vykdymas.

34. Komitetai

AB Vilkyškių pieninės audito komiteto nariai - Aušra Lobinienė (Tauragės Kredito Unijos Vidaus audito tarnybos vadovė), Vilma Morkaitienė, UAB „Bonus modus“ vyr. buhalterė ir Milana Buivydienė (AB Vilkyškių pieninės darbuotoja). Visi nariai nėra vadovaujantys administracijos darbuotojai, Bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja.

Per 2017 m. įvyko keturi Audito komiteto posėdžiai, kurių metu buvo aptarti ir patvirtinti Bendrovės 2016 m. finansinių ataskaitų, 2016 m. metinio pranešimo ir 2016 m. pelno paskirstymo projektai, 2017 m. vidaus audito planas, aptartas 2017 m. biudžetas, peržiūrėti bendrovės darbuotojų atlyginimai bei aptartas pasiruošimas viešam atlyginimo politikos aprašymui. Audito komiteto posėdžiuose dalyvavo visi komiteto nariai.

Dukterinėse įmonėse komitetai nėra sudaromi.

35. Susitarimai, kurių šalys yra emitentas ir kurie įsigaliotų, pasikeitus emitento kontrolei

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

36. Informacija apie Bendrovės ir jos organų narių ar darbuotojų susitarimus, kuriuose numatyta kompensacija, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo

Valdybos darbo reglamente nėra numatytos kokios nors kompensacijos ar išmokos, jei valdybos narys atsistatydina nepasibaigus valdybos kadencijai. Darbuotojai priimami į darbą ir atleidžiami iš jo laikantis Darbo kodekso reikalavimų.

37. Informacija apie Bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis

Informacija apie sandorius su Bendrovės susijusiomis šalimis yra pateikta AB Vilkyškių pieninės Finansinių ataskaitų už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus 26-oje pastaboje.

38. Informacija apie Emitento vardu sudarytus žalingus sandorius, galinčius daryti neigiamą įtaką emitento veiklai

Emitentas nėra sudaręs žalingų sandorių, turėjusių ar ateityje galinčių daryti neigiamą įtaką emitento veiklai arba veiklos rezultatams. Emitentas taip nėra sudaręs sandorių, sudarytų esant interesų konfliktui tarp emitento vadovų, kontroliuojančių akcininkų ar kitų susijusių šalių pareigų emitentui ir jų privačių interesų ar kitų pareigų.

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖS ĮMONIŲ GRUPĖS

Socialinės atsakomybės ataskaita 2017 m.



APIE SOCIALINĖS ATSKAITOMYBĖS ATASKAITĄ 2017

Ataskaita parengta siekiant parodyti, kaip, nuolat augant pieno perdirbimo sektoriaus iššūkiams, atsakingo verslo požiūris bei grupės valdymo principai atsispindi mūsų kasdienėje veikloje ir ateities planuose.

2017 m. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė pirmą kartą teikia socialinės atsakomybės ataskaitą, parengtą remiantis Europos komisijos komunikatu „Nefinansinių ataskaitų teikimo gairės“ (2017/C 2015/01) ir Europos regionų plėtros fondo (ERDF) projekto DESUR rekomendacijomis, pagal kurias įmonės, organizacijos gali įsivertinti ir atskleisti savo ekonominę, aplinkosauginę bei socialinę veiklą.

Socialinės atskaitomybės ataskaitoje pristatome 2017 metų AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės veiklą socialinės atsakomybės srityje: santykiuose su klientais, darbuotojais ir visuomene, rinkos dalyviais, taip pat su aplinkosauga susijusioje veikloje.

Ataskaitoje aprašomos Bendrovės socialinės atsakomybės strateginės kryptys, veiksmai ir pasiekimai. Ankstesniais metais tokios ataskaitos nebuvo rengiamos. Ataskaita pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis. Šią ataskaitą prašome skaityti kartu su AB Vilkyškių pieninė konsoliduotu ir atskiru 2017 metų metiniu pranešimu. Ataskaitinis laikotarpis apima 2017 m. sausio 1d. – gruodžio 31 d.

Atskaitomybė prieš visuomenę

Ataskaita skelbiama Bendrovės interneto svetainėje www.vilkyskiu.lt , vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ tinklalapyje www.nasdaqbaltic.com. Nepriklausomas šios ataskaitos auditas nebuvo atliktas.

VADOVO ŽODIS



Pristatydamas pirmąją AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės socialinės atsakomybės ataskaitą kalbu ne tik apie įmonių grupės pagrindinio tikslo siekimą – pelno maksimizavimą, bet ir apie skiriamą didelį dėmesį visuomenės bei darbuotojų poreikiams.

Socialinė atsakomybė AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje pasireiškia per kasdieninę veiklą, kai grupė siekdama savo tikslų nepažeidžia teisės aktų ir kitų suinteresuotų šalių interesų.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė būdama socialiai atsakinga, rūpinasi savo darbuotojais, kovoja su korupcija, sprendžia aplinkosauginius bei socialinius klausimus, deda pastangas į didesnį veiklos suderinamumą su vietos bendruomenėmis, bei jų interesais ir ilgalaikių tikslų siekimą kartu.

2017-aisiai metais atsakingai siekėme užsibrėžto tikslo, atsižvelgdami į AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės veikloje integruotus socialinius, aplinkosaugos bei skaidraus verslo principus, ieškojome novatoriškų sprendimų socialinėms, aplinkosauginėms ir ekonominėms gerovės problemoms spręsti.

Kviečiu susipažinti su AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės 2017 m. socialinės atsakomybės ataskaita.

Pagarbiai,

Gintaras Bertašius

AB Vilkyškių pieninė generalinis direktorius

ATSAKINGOS VEIKLOS PRINCIPAI IR PRIORITETAI

Atsakingai vykdydama savo veiklą AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė siekia prisidėti prie darnios visuomenės kūrimo, skatina domėtis pažangiomis priemonėmis ir technologijomis.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės atsakingos veiklos pagrindas *– gamybos efektyvumo didinimas, skatinant visuomenę ir verslą tausoti energijos resursus ir keisti vartojimo įpročius. Abipusės ir atsakingos verslo ir visuomenės partnerystės esmė – tvari, saugi ir švari aplinka, kurią po savęs paliksime ateities kartoms.*



Socialiai atsakingai AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė veikia ir kitose srityse, su suinteresuotomis grupėmis, pirmiausia – etišku ir lygiaverte partneryste pagrįstu elgesiu su savo darbuotojais, dėmesiu jų darbo aplinkai ir saugai. Tokią praktiką AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės darbuotojai perkelia į išorės santykius su klientais, visuomene ir aplinka. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė skatina ir kitas įmones jungtis prie atsakingos, darnaus vystymosi principais grindžiamos veiklos plėtros. Bendradarbiavimas ir dalijimasis gerąja praktika veda šalį ir visuomenę į socialinę ir ekonominę gerovę.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė savo veikloje vadovaujasi šiais darnaus vystymosi principais:

- Pieno produktų, sūrių ir išrūgų produktų gamybos užtikrinimas tausojant aplinką;
- Efektyvus gamtos išteklių naudojimas vykdomai veiklai;
- Sumanus ir efektyvus energijos naudojimas ir poveikio aplinkai mažinimas gamybinio proceso metu;
- Tausojančio požiūrio į aplinką skatinimas tarp darbuotojų, rangovų, tiekėjų, pirkėjų ir visuomenės.





Atsakingas ir darnus vystymasis AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje reiškia gamybos patikimumo užtikrinimą, kuris prisideda prie ekonominės ir socialinės plėtros, nepažeidžiant aplinkos pusiausvyros. Laiku ir pamatuotai atliekama inovatyvių technologijų plėtra, bei suderintas darbuotojų, klientų ir visuomenės poreikių tenkinimas maksimaliai sumažina aplinkai tenkantį poveikį.







AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė savo veikloje vadovaujasi verslo etikos standartais ir socialinės atsakomybės principais, kurie įgyvendinami šiose srityse:

- **Ekonominė atsakomybė;**
- **Socialinė atsakomybė;**
- **Aplinkosauga.**

Ekonominė atsakomybė	Socialinė atsakomybė	Aplinkosauga
• Kuriama vertė akcininkams; • Teisingo atlygio darbuotojams užtikrinimas; • Stiprinamas prekės ženklas; • Tenkinami klientų poreikiai; • Gamybos efektyvinimas; • Inovatyvių produktų gamybos vystymas.	• Gerbiamos žmogaus teisės; • Užtikrinamos saugios ir sveikos darbo sąlygos; • Bendradarbiaujama su visomis suinteresuotomis šalimis, bendruomenėmis; • Remiamas grupės darbuotojų atžalų ikimokyklinis ugdymas darželyje; • Užtikrinama skaidri vidinė ir išorinė komunikacija.	• Veiksmingas gamybos atliekų mažinimas ir antrinis panaudojimas; • Gamtos išteklių tausojimas; • Sisteminga aplinkos stebėsena; • Aplinkosauginių reikalavimų laikymasis.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė siekia išsaugoti patikimo socialinio partnerio statusą, nacionaliniu mąstu prisidėdama sprendžiant aktualias mūsų visuomenės socialines problemas.



Grupės atsakingos veiklos prioritetai:

- rūpinimasis savo darbuotojų sveikata, sauga, gerove ir motyvacija, darbuotojų profesinės kompetencijos ugdymu;
- atvirų santykių palaikymas su vietos bendruomenėmis, taip pat atvirumas kitoms suinteresuotoms šalims bei visuomenei;
- įvairių socialinių iniciatyvų bei projektų plėtojimas vietos bendruomenėms ir nacionaliniu mastu;
- pilietinės visuomenės ugdymas (per edukacines kampanijas), kuriai rūpi darni plėtra (per inovatyvių technologijų naudojimą gamyboje, tausojant energiją bei išteklius).





Socialinės atsakomybės ir rėmimo priemonės yra svarbios siekiant palaikyti geros partnerystės ryšius su vietinėmis bendruomenėmis ir visuomene nacionaliniu lygiu.

APIE AB VILKYŠKIŲ PIENINĖS ĮMONIŲ GRUPĘ

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupę sudaro:

AB Vilkyškių pieninė	AB "Modest"	AB Kelmės pieninė	AB "Pieno logistika"
•Patronuojanti įmonė. Įkurta 1993 m. •Fermentinių sūrių, grietinėlės gamyba; išrūgų perdirbimas	•Dukterinė įmonė. Įkurta 1992 m. •2006 m. prisijungė prie grupės. •Mozzarella, pelėsinio, lydytų, rūkytų sūrių gamyba	•Dukterinė įmonė. Įkurta 1993 m. •2008 m. prisijungė prie grupės. •Šviežių pieno produktų gamyba •Nuo 2018 m. išrūgų ir pieno miltų gamyba (Gamykla Tauragėje)	•Dukterinė įmonė. Įkurta 2013 m. •Pastatų nuoma

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė gamina daug gardžių, originalių receptūrų pieno produktų, daugelio jų kokybė ir skonio ypatybės įvertintos tarptautinėse parodose.

Didžiuojamės, kad mūsų pieninė tęsia ilgą ir garbingą sūrių gaminimo istoriją turinčias tradicijas, susikūrusias itin gražiame Lietuvos regione, įstabios gamtos apsupty. Nemuno užliejamų pievų sodrumas mus įkvepia kurti ir dalintis gamtos dosnumu.



Misija	Suteikti žmonėms gurmanišką pasitenkinimą vartojant pieno produktus.
Vizija	Patikimas pieno produktų gamintojas, kuriantis pridėtinę vertę per subalansuotą plėtrą.
Vertybės	Kokybė, inovacijos, kompetencija, sąžiningumas, skaidrumas, socialinė atsakomybė.

- ***Kokybė*** – gaminame kokybiškus pieno produktus ir laikomės aukščiausių standartų.
- ***Inovacijos*** – mes nuolat džiuginame vartotojus naujais produktais, suteikiame galimybę patirti naujų skonio pojūčių. Nuolat investuojame į naujas technologijas ir gausiname produktų asortimentą. Mums įdomu kurti ir dalintis tuo, ką sukuriame – juk taip gimsta naujos tradicijos.
- ***Kompetencija*** – kompetentingų meistrų rankose pieno gaminiai virsta išskirtiniais ir originaliais aukščiausios kokybės produktais
- ***Sąžiningumas*** – mes esame atviri ir patikimi. Mums be galo svarbus mūsų vartotojų pasitikėjimas ir pagarba. Mūsų veiklos pagrindas – laiko patikrinti santykiai su verslo partneriais ir darbuotojų profesionalumas.
- ***Skaidrumas*** – AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė siekia atitikti vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojamų bendrovių valdymo kodekso principus, išsamiai ir laiku viešinti investuotojams ir visuomenei svarbiausią informaciją apie įmonės veiklą.
- ***Socialinė atsakomybė*** – vykdydama savo veiklą grupė vadovaujasi tvaraus verslo plėtros principais, kurie apima socialinę atsakomybę ir aplinkosaugines iniciatyvas. Bendrovė investuoja į papildomas veiklas, didinančias ne tik ekonominę grąžą investuotojams, bet ir orientuojasi į aplinką tausojančias technologijas, remia įvairiausius socialinius projektus, darbuotojų atžalų ikimokyklinį ugdymą darželyje, užtikrinama darbuotojų sveikata ir teisinga atlyginimo sistema.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės strategija paremta grupės misijoje įvardintų funkcijų užtikrinimu saugiai, patikimai bei efektyviai gaminant pieno produktus. Grupės vertės didinimo siekiama gerinant vidaus procesus, tobulinant organizacinę struktūrą bei ugdant kompetencijas.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė savo atsakomybę apibrėžia ir veikloje vadovaujasi šiomis politikomis:

- **darbų saugos ir sveikatos politika;**
- **darbo užmokesčio politika;**
- **kokybės politika.**

GRUPĖS VALDYMAS

Pagal galiojančius įstatus AB Vilkyškių pieninė valdymo organai yra:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas
- Kolegialus valdymo organas – valdyba
- Vienasmenis valdymo organas – generalinis direktorius

Pagal galiojančius įstatus AB Kelmės pieninė ir AB "Modest" valdymo organai yra:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas
- Kolegialus valdymo organas – valdyba
- Vienasmenis valdymo organas – direktorius

Pagal galiojančius įstatus AB "Pieno logistika" valdymo organai yra:

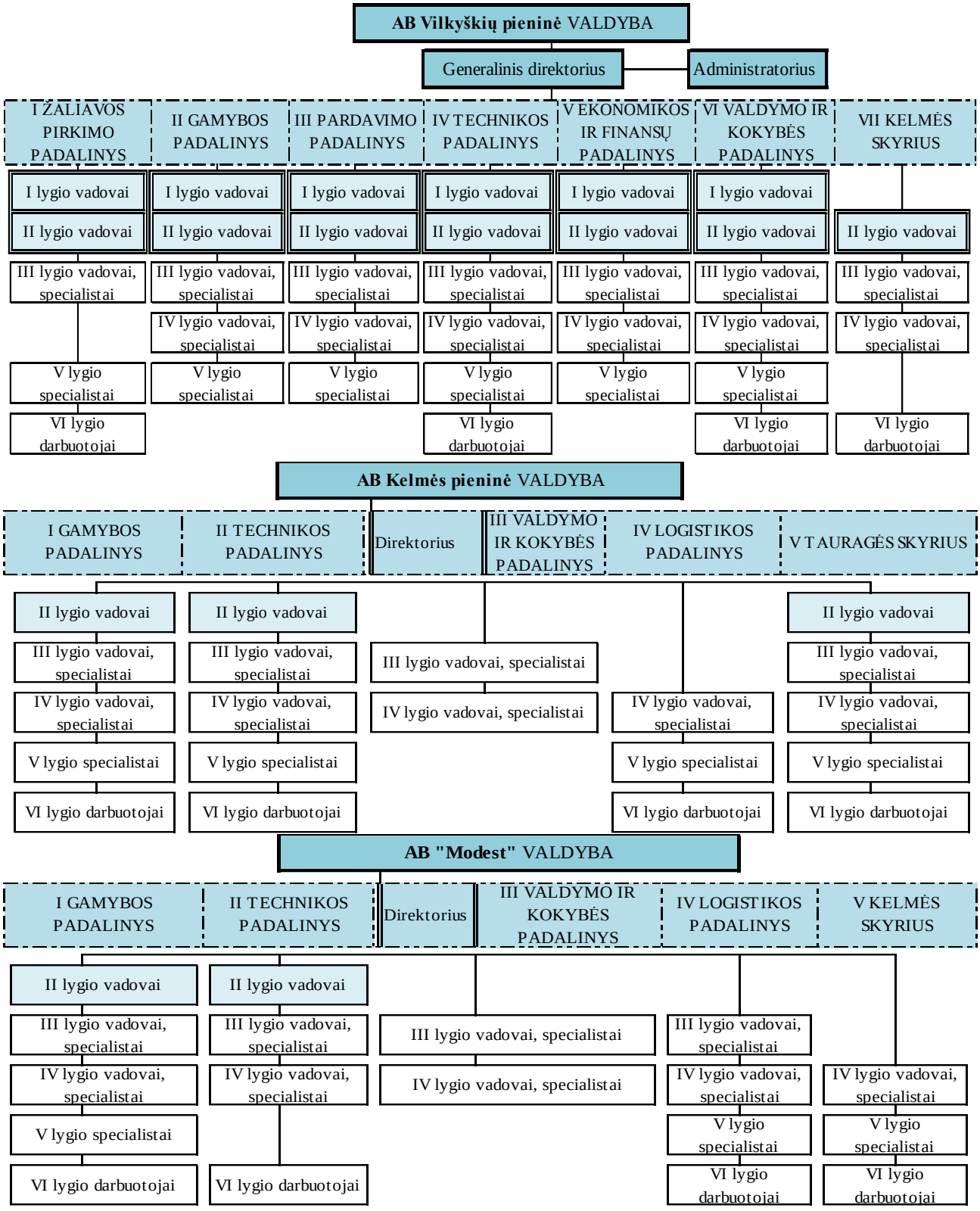
- Visuotinis akcininkų susirinkimas
- Vienasmenis valdymo organas – direktorius

Visuotinis akcininkų susirinkimas. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės akcininkai turėjo vienodas teises (turtines ir neturtines), numatytas įstatymuose, kituose teisės aktuose bei Bendrovės įstatuose. Nė vienas akcininkas neturėjo jokių specialių kontrolės teisių, visų akcininkų teisės yra vienodos. Bendrovės valdymo organai per ataskaitinį laikotarpį sudarė tinkamas sąlygas įgyvendinti akcininkų teises.

Valdyba. AB Vilkyškių pieninė Valdybą sudaro šeši valdybos nariai, AB Kelmės pieninė ir AB „Modest“ – trys valdybos nariai. Valdybos nariai, visuotinio akcininkų susirinkimo, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka, yra renkami ketverių metų kadencijai. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. *Žr. AB Vilkyškių pieninė Konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2017 metų audituoto metinio pranešimo skyrių „AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės valdymo organai“*. Valdyba formuoja du komitetus: Audito ir Atlyginimų. Kiekvieną komitetą sudaro trys nariai. *Žr. „AB Vilkyškių pieninė Konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2017 metų audituoto metinio pranešimo“ skyrių „Komitetai“.*

Generalinis direktorius. Generalinio direktoriaus kompetenciją, rinkimo ir atšaukimo tvarką nustato įstatymai, kiti teisės aktai ir Bendrovės įstatai. Generalinį direktorių renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų Bendrovės valdyba. Generalinis direktorius organizuoja Bendrovės veiklą, jai vadovauja, veikia Bendrovės vardu ir vienvaldiškai sudaro sandorius, išskyrus Bendrovės įstatų ir teisės aktų numatytus atvejus.

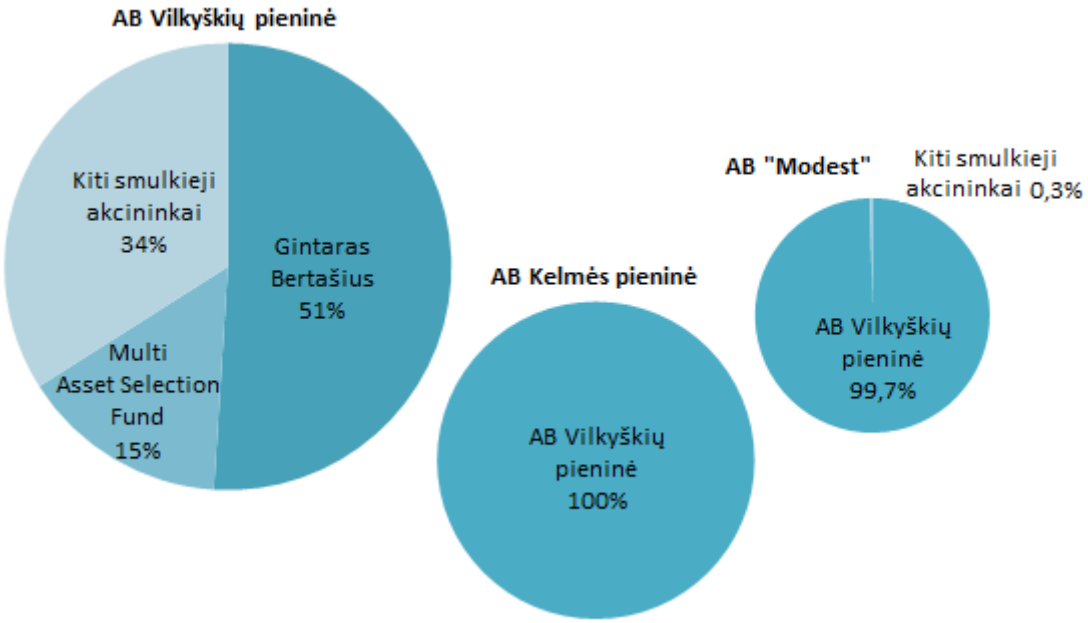
GRUPĖS VALDYMO STRUKTŪRA



AB „Pieno logistika“ vienasmenis valdymo organas – direktorius

AKCININKŲ STRUKTŪRA

AB Vilkyškių pieninė akcijos 2006 m. gegužės 17 d. įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą. Bendrovės akcijomis prekiaujama tik NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje.
ISIN kodas LT0000127508. Vertybinių popierių trumpinys VLP1L.



GRUPĖS VEIKLA

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės kryptingas gamybos vystymas ir plėtra, pasirinkta marketingo strategija bei efektyvus valdymas leido grupei tapti Lietuvos ir užsienio rinkose konkurencinga pieno perdirbimo įmone. Šiandien AB Vilkyškių pieninė užima 15 proc. šalies sūrių rinkos ir yra ketvirta po AB „Pieno žvaigždės“, AB „Rokiškio sūris“ ir AB „Žemaitijos pienas“.

Pagrindinė grupės veikla:

- sūrių, sūrio produktų ir kitų pieno produktų gamyba;
- grietinėlės ir išrūgų produktų gamyba, siekiant racionaliai išnaudoti pagrindinių produktų gamybos proceso metu išsiskyrusius tarpinius produktus ir atlikusias žaliavas.

Įmonės produkcija yra pelniusi tarptautinį pripažinimą, tarptautinėse maisto pramonės parodose buvo apdovanota sidabro, aukso medaliais ir įvertinta kitais apdovanojimais. AB Vilkyškių pieninės sūriai pelnė apdovanojimą už pakuotes – jų informatyvumą bei siekį plėsti vartotojų žinias apie sūrius.

Nuo pat veiklos pradžios įmonių grupė orientavosi į Vakarų šalių rinkas, taip pat atrandamos naujos rinkos Azijos žemyne, Afrikoje.

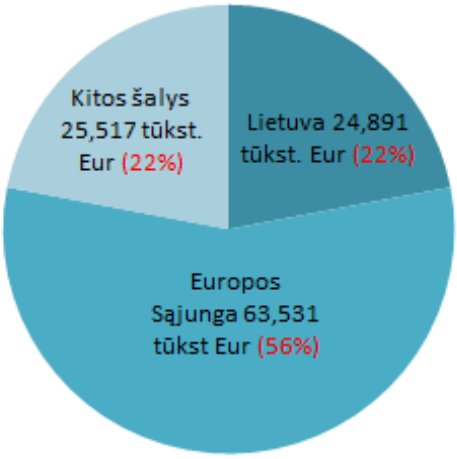
AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė savo produkciją pardavinėja 46 šalyse:

Albanija
Angola
Austrija
Azerbaidžanas
Baltarusija
Belgija
Bosnija ir Hercogovina
Bulgarija
Čekijos Respublika
Danija
Didžioji Britanija
Estija
Gambija
Graikija
Italija
Izraelis
JAV
Jungtiniai Arabų Emiratai
Kazakstanas
Kinija
Kipras
Korėjos Respublika
Kosovas
Kroatija
Latvija
Lenkija
Libanas
Makedonija
Malta
Moldova
Naujoji Zelandija
Norvegija
Olandija
Pietų Afrika
Portugalija
Prancūzija
Rumunija
Saudo Arabija
Singapūras
Slovakija
Suomija
Taivanas
Ukraina
Uzbekistanas
Vengrija
Vokietija

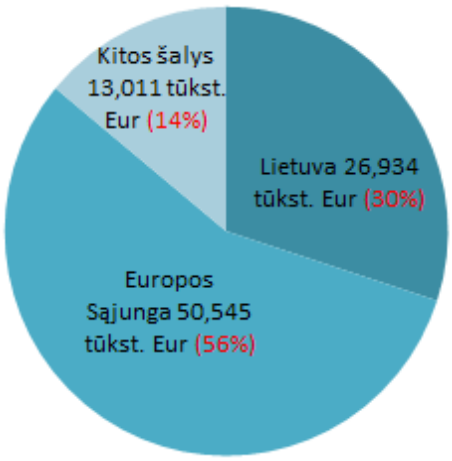


AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės didžiąją dalį pardavimų sudaro eksportas į ES šalis (2016 m. ir 2017 m. – 56%), pardavimai Lietuvoje 2017 m. sudarė 22%, 2016 m. – 30%, eksportas į kitas šalis 2017 m. sudarė 22%, 2016 m. – 14%.

2017 m. pardavimų rinkos



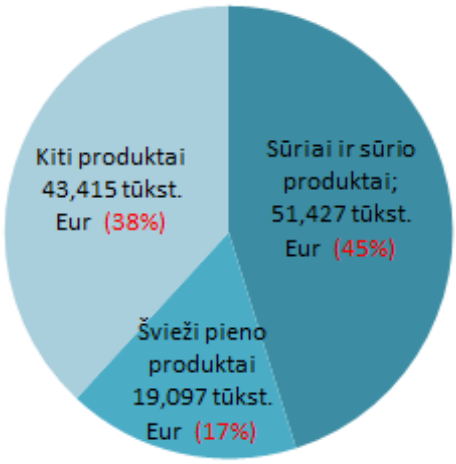
2016 m. pardavimų rinkos



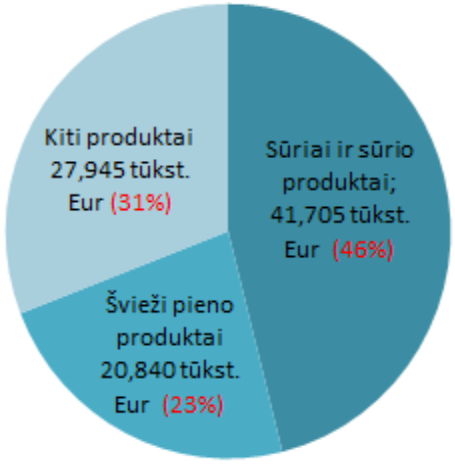
AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė investuoja į inovatyvius išskirtinius produktus, kurie leidžia kompanijai tęsti savo prekės ženklo pažadą nuolat džiuginti vietinės rinkos vartotojus jų pasirinkimu, naujais produktais, formuoti naujus skonio pojūčius ir naujas pieno produktų vartojimo tradicijas; o taip pat stiprinti savo prekės ženklo pozicijas.

Užsienio rinkose kompanija veikia vystydama eksportui skirtą prekės ženklą „Vilvi“, kuriose produktai su pridėtine verte bei originalia pakuote turi didelį potencialą. Dalis AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės gaminamos produkcijos parduodama kaip industriniai produktai.

2017 m. pardavimo pajamų šaltiniai



2016 m. pardavimo pajamų šaltiniai



VEIKLOS RODIKLIAI



Konsoliduotos AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės 2017 m. **pardavimų pajamos** buvo 113.9 mln. Eur ir, lyginant su 2016 m. pajamomis, kurios buvo 90.5 mln. Eur, padidėjo 26 procentais.

Konsoliduotos AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės 2017 m. **grynasis pelnas** – 6.7 mln. Eur, 2016 m. grynasis pelnas – 4.5 mln. Eur (padidėjo 49 proc).

Per 2017 m. pieno supirkta 250 tūkst. tonų ir tai 3% daugiau nei 2016 metais.

Suma, už kurią 2017 m. buvo supirkta pieno sudarė 65,713 tūkst. Eur.

Supirkto pieno kaina 2017 m. sudarė 262.9 Eur/t.
Supirkto pieno kaina 2017 m. padidėjo 40% lyginant su 2016 metais.

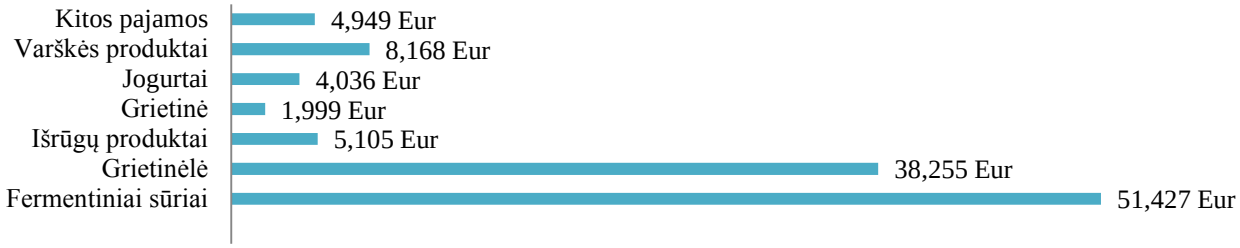
Konsoliduotos AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės 2017 m. sumokėtų mokesčių valstybei suma sudarė 5.3 mln. Eur ir tai 13% mažiau nei sumokėta 2016 m.

AB Vilkyškių pieninės grupės pagaminti produkcijos kiekiai, tonomis:



2017 m. fermentinių sūrių pagaminta 18,372 tonų. Gamybą, lyginant su 2016 m., išaugo 8%. Grietinėlės pagaminta 16,349 tonų ir tai 8% daugiau nei 2016 metais.

Pajamos iš pagrindinių produktų, tūkst. Eur:



2017 m. konsoliduotos AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pardavimų pajamos, lyginant su 2016 m. padidėjo 26 %. Pardavimų pajamos Lietuvos rinkoje sumažėjo 9 %, eksportas padidėjo 40 %.

SUINTERESUOTOS ŠALYS

Grupė vidinėje ir išorinėje aplinkoje turi platų įvairių suinteresuotųjų šalių ratą. Suinteresuotosiomis šalimis laikomi fiziniai ir juridiniai asmenys bei organizacijos, kuriems AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės vykdoma veikla gali turėti teigiamos arba neigiamos įtakos, ir tie, kurie reiškia susidomėjimą ja bei nori išreikšti savo nuomonę.

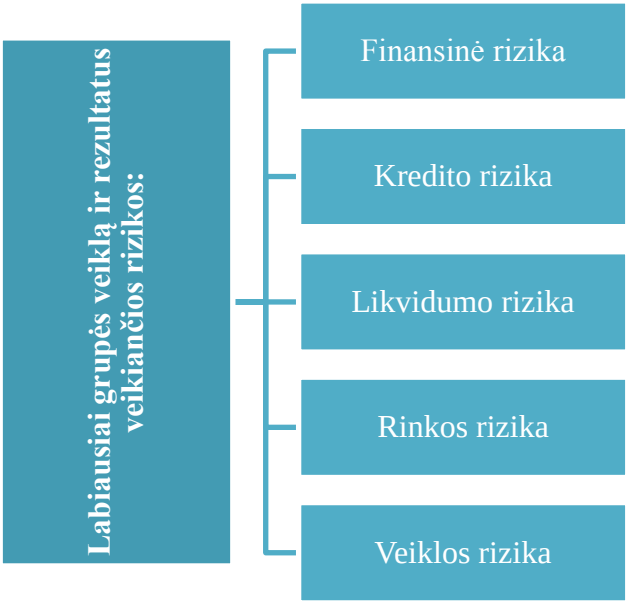
Suinteresuotųjų grupė	Svarbiausias suinteresuotasis	Interesai
Klientai, paslaugų teikėjai ir rangovai	Esami ir potencialūs	Partnerystė, racionali produkcijos ir paslaugų kaina, patikimas produkcijos pristatymas, prieinama bei tiksli aktuali informacija, operatyvumas atliekant darbus, produkcijos ir paslaugų kokybės užtikrinimas
Pagrindinių produkcijos žaliavų tiekėjai	Esami ir potencialūs	Partnerystė, racionali produkcijos kaina, patikimas produkcijos pristatymas ir pateikimas
Tiekėjai	Kurą ir elektros energiją teikiančios įmonės	Kasdieninis bendradarbiavimas
	Vandentiekio įmonės	
	Vietinės atliekų tvarkymo įmonės	
	Kitas paslaugas ir produkciją teikiantys fiziniai ir juridiniai asmenys	

Lentelės tęsinys

Suinteresuotųjų grupė	Svarbiausias suinteresuotasis	Interesai
Nacionalinės reguliuojančios institucijos	Aplinkos apsaugos agentūra	Veiklos apsauginė kontrolė ir stebėsena
	Valstybinė darbo inspekcija prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos	Darbuotojų sauga ir sveikata, profesinės rizikos valdymas
	VĮ Lietuvos žemės ūkio ir maisto produktų rinkos reguliavimo agentūra	Eksporto plėtros, pieno rinkos priežiūra
	LR konkurencijos taryba	Veiksmingos konkurencijos dėl vartotojų gerovės saugojimas
	Nacionalinė mokėjimo agentūra prie žemės ūkio ministerijos	ES paramos lėšų teikimo viešinimas ir paramos administravimas
	LR Žemės ūkio ministerija	Kaimo plėtros, maisto saugos ir kokybės užtikrinimas
	Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba	Valstybinės maisto ir veterinarijos kontrolės užtikrinimas
	VĮ Žemės ūkio informacijos ir kaimo verslo centras	Ministerijos reguliavimo srities registrų ir informacinių sistemų efektyvaus veikimo užtikrinimas
Suinteresuotieji grupės viduje	Vadovybė	Grupės vertės kūrimas ilguoju laikotarpiu, produktų plėtros perspektyvos
	Darbuotojai	Darbo užmokestis, garantijos, užimtumas ir socialinė integracija, tobulėjimo perspektyvos
Kiti suinteresuotieji	Akcininkai	Iškeltų finansinių tikslų įgyvendinimas, veiklos efektyvumo, bendrovės vertės didinimas
Visuomenė	Valstybinės institucijos	Finansinių ataskaitų, aplinkosaugos ataskaitų, audito ataskaitų vertinimas
	Organizacijos, asociacijos	Bendradarbiavimas
	Mokyklos ir universitetai	Ekskursijos, praktikos atlikimas
Plačioji visuomenė	Laikraščių ir žurnalų skaitytojai	Produkcijos realizavimas, skaidrumas, socialinė atsakomybė, poveikio aplinkai mažinimas
	Radijo stočių klausytojai	
	TV žiūrovai	
	Interneto tinklapių skaitytojai	
Tyrimų centrai, konsultantai	Laboratorijos	Kiekybinių ir kokybinių rodiklių vertinimas
	Mokymų centrai, konsultavimo bendrovės, fiziniai asmenys	Mokymai, konsultacijos

RIZIKOS VERTINIMAS

Rizikos valdymas yra neatsiejama AB Vilkyškių pieninė įmonių grupės veiklos dalis. Bendrovėje rizika nustatoma, analizuojama ir vertinama nagrinėjant Bendrovės tikslus, veiklą ir išorės aplinką. Už bendros grupės rizikų valdymo programos sukūrimą ir priežiūrą yra atsakingas direktorių susirinkimas. Grupės rizikų valdymo politika sukurta tam, kad būtų galima identifikuoti ir analizuoti rizikas, su kuriomis įmonės susiduria, nustatyti adekvačias rizikos ribas, kontroliuoti rizikas ir joms nustatytų ribų laikymąsi.



Rizikos valdymo politika ir sistemos yra sistemingai peržiūrimos, kad atspindėtų rinkos sąlygų bei grupės veiklos pokyčius. Grupė, taikydama mokymo ir valdymo standartus bei procedūras, siekia sukurti disciplinuotą ir konstruktyvią kontrolės aplinką, kurioje kiekvienam darbuotojui būtų aiškus jo vaidmuo ir atsakomybė.

Valdant rizikas siekiama palaikyti pakankamą veiklos procesų kontrolės lygį, sumažinti rizikas sukeliančių įvykių atsiradimo tikimybes ir galimus neigiamus padarinius, užtikrinti, kad būtų įgyvendinti grupės tikslai. Plačiau apie kiekvieną riziką atskleista „AB Vilkyškių pieninė Konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2017 metų audituotame metiniame pranešime“.

PERSONALAS IR DARBUOTOJAI

Didžiausias AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės turtas siekiant užsibrėžtų tikslų – darbuotojai.

Orientuojamės į nuolatinį darbuotojų ugdymą ir į bendrą, visos įmonių grupės kultūros formavimą.

Svarbiausia organizacinės kultūros formavimo „varomoji jėga“ yra vadovai: jų aktyvus įsitraukimas, vertybių bei pageidaujamų darbo principų demonstravimas savo elgesiu ir sprendimais bei jų skatinimas komandų darbe.

Svarbi kultūros puoselėjimo dalis – tradicijos. Stipriausios šeimos tos, kurios turi tradicijas ir jų laikosi. Todėl kiekviena darbo diena prasideda bendra darbuotojų 10 minučių diskusija prie kavos puodelio. Darbuotojai taip pat sveikinami gimimo dienos proga, vestuvių, vaiko gimimo progomis.

Tam, kad darbuotojai galėtų pabendrauti neformalioje aplinkoje rengiamos šventės – įmonės gimtadienis, kalėdinė šventė, orientaciniai dviračių žygiai, organizuojamos edukacinės išvykos.

Įmonės vidiniame puslapyje (intranete) pasidžiaugiama įvairiais laimėjimais bei mažesnėmis kalendorinėmis šventėmis.



Viena iš AB Vilkyškių pieninės grupės įmonių – AB Kelmės pieninė – socialinė įmonė.



Šios įmonės siekis – skatinti žmonių, priklausančių tikslinėms grupėms, praradusių profesinį ir bendrąjį darbingumą, negalinčių lygiomis sąlygomis konkuruoti, ekonomiškai neaktyvių, grįžimą į darbo rinką. Įmonėje dirba ~40% negalią turinčių darbuotojų. Jiems suteikiamos visos sąlygos dirbti pagal savo potencialias galimybes.

Darbuotojams suteikiamos galimybės dalyvauti organizuojamuose susirinkimuose, paskaitose, išvykose, šventėse ir kituose, su darbuotojų informavimu, ugdymu bei motyvavimu susijusiuose renginiuose.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės vienas iš strateginių tikslų – tapti darbdaviu Nr.1 Tauragės apskrityje. Siekiant tikslo, personalo politika orientuota į darbdavio įvaizdžio formavimą, tobulinimą, darbuotojų įtraukimą bei bendradarbiavimą. Svarbiausi etapai formuojant darbdavio įvaizdį: darbuotojų pritraukimas, atranka, įvedimas, ugdymas, išlaikymas, atleidimas.

DARBUOTOJŲ PRITRAUKIMAS IR ATRANKA

Siekiant pritraukti darbuotojus glaudžiai bendradarbiaujama su rajoninėmis, profesinėmis ir aukštosiomis mokyklomis. Daug dėmesio skiriama atrankos procesui.

Naujų darbuotojų paieškai naudojama:

- **vidiniai įmonės resursai (šis būdas skatina įmonės darbuotojus tobulėti, kilti karjeros laiptais įmonės viduje);**
- **esamų darbuotojų rekomendacijos pagal patvirtintą ”Atvesk draugą“ rekomendacijų tvarką (darbuotojai žino įmonės kultūrą, politiką, pareigybių funkcijas, todėl gali parekomenduoti tinkamą kandidatą);**
- **skelbimai internetiniuose portaluose, darbo biržoje, duomenų bazės;**
- **įdarbinimo agentūrų paslaugos (kai ieškoma aukščiausio lygio vadovų arba darbuotojų iš kitų šalių).**

Pirminę potencialių darbuotojų gyvenimo aprašymų atranką vykdo personalo vadovas pagal konkrečiai pareigybei išskirtus kriterijus, aprašytus pareiginiuose nuostatuose. Atrinkti kandidatai kviečiami į pirmą atrankos pokalbį, kurio metu: prisistato kandidatas, pristatoma įmonė, plačiau apibūdinamos pareigos, detalizuojami abiejų šalių lūkesčiai. Neatrinktiems kandidatams išsiunčiamas pranešimas su padėka už dalyvavimą atrankoje ir kvietimu dalyvauti būsimose atrankose. Atrinktas darbuotojas kviečiamas į antrą pokalbį, kurio metu detalizuojama darbo pradžios data, darbo užmokestis, įdarbinimo procedūra.

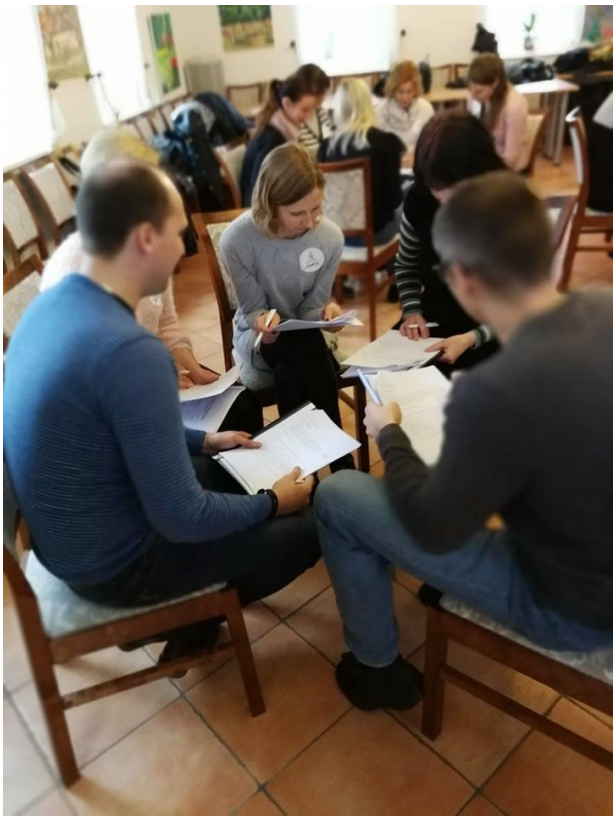
DARBUOTOJŲ ĮVEDIMAS

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje naujų darbuotojų adaptacija tampa vienu iš svarbiausių faktorių, siekiant paruošti naują darbuotoją tinkamam funkcijų atlikimui bei prisitaikymui prie įmonės kultūros, šiuo metu kuriama naujų darbuotojų įvedimo sistema.

Siekiama, kad nuoseklus naujo darbuotojo įvedimo procesas padidintų darbuotojo integravimosi, mokymosi efektyvumą, motyvuotų darbui šioje organizacijoje, sumažintų išlaidas skirtas naujų darbuotojų paieškai.

DARBUOTOJŲ UGDYMAS

Darbuotojų ugdymas – tai procesas, kurio metu stengiamasi motyvuoti ir ugdyti tiek kiekvieną asmenį individualiai, tiek visą komandą kartu.



AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė daug dėmesio skiria darbuotojų kompetencijų ugdymui. Įmonėje įsteigta knygų biblioteka, kurioje darbuotojai gali rasti profesinės, motyvacinės bei grožinės literatūros.

Kiekvienais metais sudaromi darbuotojų ugdymo planai, atsižvelgiant į grupės tikslus ir darbuotojų kompetencijos atitikimą.

Ypač daug dėmesio skiriama pagrindinių profesijų mokymams, užtikrinantiems efektyvų ir kokybišką darbą, klientų aptarnavimą bei darbų saugą.

Bendrieji mokymai organizuojami tiek siunčiant pavienius darbuotojus į išorinių tiekėjų organizuojamus seminarus ir konferencijas, tiek pačioje grupėje.

2017 m. mokymai	**Bendrųjų kompetencijų ugdymo mokymuose dalyvavo 230 darbuotojų**
	60 valandų mokymų buvo skirta specialistams
	80 valandų trukmės mokymai skirti vadovams

2017 metais buvo pasirašyta vidinių mokymų tęstinė programa, skirta tarpusavio bendradarbiavimo skatinimui, vidinės komunikacijos gerinimui, streso ir pokyčių valdymui, lyderystės ugdymui bei savęs pažinimui. Vadovai turėjo galimybę tobulinti vadovavimo, projektų bei pokyčių valdymo įgūdžius.

DARBUOTOJŲ IŠLAIKYMAS

Darbuotojų išlaikymas glaudžiai susijęs su organizacijos kultūra.

Organizacijos kultūrą puoselėjame taip, jog darbuotojui norėtųsi ateiti į darbą, ugdyti šeimyniškumo jausmą, pozityvumą, užtikrinti darbo vietos saugumą ir patogumą.



AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje nuolat stebima darbuotojų kaita, atliekami darbuotojų motyvacijos ir įsitraukimo tyrimai. Tam, kad suburti stabilų kolektyvą, stengiamasi palaikyti gerus santykius viduje, suteikti galimybės tobulėti, augti, įgyti naujų atsakomybių, dalyvauti sprendimų priėmime.

DARBUOTOJŲ ATLEIDIMAS

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje skiriamas dėmesys darbuotojui ne tik jį priimant į darbą, tačiau ir atleidžiant. Personalo vadovas arba vadybininkas pasikalba su išeinančiu darbuotoju, stengiasi išsiaiškinti išėjimo priežastis. Svarbu neužkirsti kelio ateityje darbuotojui sugrįžti į įmonę.

DARBUOTOJŲ SVEIKATA IR DARBŲ SAUGA

Svarbus AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės personalo politikos uždavinys – užtikrinti darbuotojų sveikatą ir gerinti darbo sąlygas.

Darbuotojų sveikatos tikrinimas

- 2017 metais sveikatos patikrinimai bei kraujo tyrimai buvo atlikti 148 darbuotojams. Tai sudaro daugiau nei 14 proc. visų AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės darbuotojų.
- Visi pageidaujantys darbuotojai skiepijami nuo gripo (2017 metais paskiepyta 118 darbuotojų).
- Sudaromos sąlygos kasmet pasitikrinti regėjimą ir užsisakyti akinius darbo vietoje.

Kiekvienais metais darbuotojai turi galimybę nemokamai pasitikrinti sveikatą, regėjimą, pasiskiepyti nuo gripo. Darbų saugos specialistas ir medicinos specialistas nuolat stebi ir užtikrina, kad darbo vietos atitiktų saugumo ir sveikatos reikalavimus pagal teisės aktus ir normas.

2017 m. buvo suorganizuotos civilinės saugos funkcinės pratybos, kurių metu buvo modeliuojami darbuotojų ir civilinės saugos veiksmai gaisro Bendrovės objekte atveju.

2017 metais profesiniuose privalomuose mokymuose, išduodant specialius darbus atlikti leidžiančius pažymėjimus, dalyvavo 725 darbuotojų.

Darbuotojai mokėsi sekančiose mokymų programose:

- *Darbas su pavojingomis sprogstamosiomis medžiagomis;*
- *Privalomasis pirmosios pagalbos mokymas;*
- *Neformali mokymų programa darbo vietose, kuriose triukšmo poveikio darbuotojui dydis per dieną gali viršyti 85 dBa;*
- *Krovinių kėlimo rankomis mokymai;*
- *Kitos mokymų programos.*

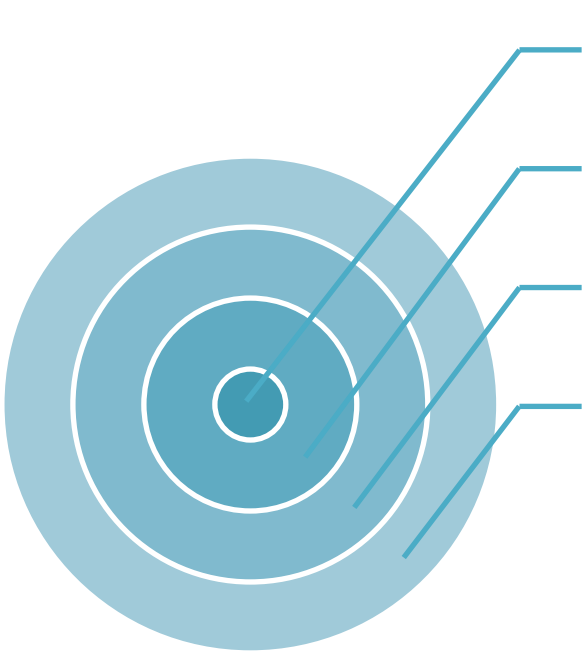
ŽMOGAUS TEISIŲ APSAUGA

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė netoleruoja žmogaus teisių pažeidimų, pasisako už sąžiningą bei skaidrią darbo užmokesčio politiką.

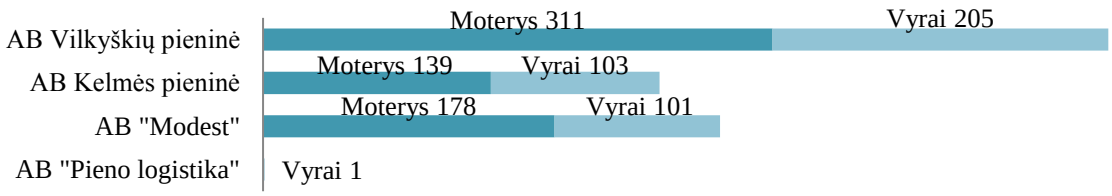
Grupė laikosi viršvalandinį darbą ir darbo laiko trukmę reglamentuojančių įstatymų, gerbia darbuotojų teisę į poilsį ir netoleruoja bet kokios rūšies priekabiavimo ar smurto, pasisako prieš bet kokią diskriminaciją ir priverstinį (ar vaikų) darbą. 2017 metais AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje nenustatyta jokių diskriminacijos ar kitų incidentų, susijusių su žmogaus teisių pažeidimais.

Savaitinių individualių susitikimų su vadovais metu arba kreipiantis į personalo skyrių visi darbuotojai gali išsakyti savo pastabas, nuomonę, nusiskundimus dėl netenkinančių darbo sąlygų ar tarpusavio santykių su kolegomis ar kt.

ĮVAIROVĖ IR LYGIOS GALIMYBĖS



Lyčių pasiskirstymas grupės aukščiausio valdymo grandyje: 2017 metų pabaigoje 6 vyrai ir 3 moterys (I lygio vadovai).



2017 m. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės darbuotojų daugumą sudaro moterys – 628.

ATLYGIO SISTEMA

Atlygio sistemos nuostatos parengtos pagal LR darbo kodekso nuostatas (įstatymas Nr. XII-2603) ir jį įgyvendinančius teisės aktus, taip pat AB Vilkyškių peninės įmonių grupės darbo tvarkos taisykles, kitais darbuotojų darbo apmokėjimą reglamentuojančiais teisės aktais bei laikantis teisingo apmokėjimo už darbą ir darbuotojų lyčių lygybės bei nediskriminavimo kitais pagrindais principų.

Sistema yra suderinta su kitais Bendrovės lokaliniais teisės aktais bei taikoma apskaičiuojant ir išmokant pagal darbo sutartis dirbančių darbuotojų darbo užmokestį. Atlygio sistemoje nurodytos darbuotojų kategorijos bei šioms kategorijoms priskiriamos pareigybės. Sistemoje bei jos prieduose įtvirtintos darbo apmokėjimo nuostatos taikomos taip, kad būtų išvengta bet kokio diskriminavimo lyties ir kitais pagrindais. Vyrams ir moterims už tokį patį ar lygiavertį darbą mokamas vienodas darbo užmokestis.

Darbuotojų atliekamo darbo turinys, jo aprašymas, darbuotojams privalomi kvalifikaciniai reikalavimai (jei tokie taikomi atskirai pareigybei), privaloma ir savanoriška kvalifikacijos tobulinimo tvarka nustatomi darbuotojų pareiginiuose nuostatuose ir / arba darbo sutartyse.

Darbuotojui įgijus aukštesnę kvalifikaciją, vadovo sprendimu tokiam darbuotojui gali būti mokamas didesnis darbo užmokestis arba pritaikytas didesnis darbo apmokėjimo tarifas. Esant laisvoms darbo vietoms, kurioms keliami aukštesni reikalavimai, tokios darbo vietos pirmiausia pasiūlomos įmonės darbuotojams, atitinkantiems pareigybei keliamus reikalavimus bei įgijusiems aukštesnę kvalifikaciją. Tokiu atveju darbuotojui taikoma užimamos aukštesnės pareigybės atlyginimų sistema. Darbuotojams gali būti nustatomi priedai už įgytą kvalifikaciją ir/ar priemokos už papildomą darbą arba papildomų pareigų ar užduočių vykdymą. Priedai darbuotojams taip pat gali būti skiriami už gerai atliktą darbą. Siekiant paskatinti darbuotoją už jo ar Bendrovės padalinio ar darbuotojų grupės veiklą ar veiklos rezultatus ir pan. Bendrovės iniciatyva darbuotojui gali būti skiriamos premijos.

TEISINGAS DARBO UŽMOKESČIO UŽTIKRINIMAS

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė dalyvauja „Hay Group“ atlyginimų rinkos tyrime, kuris suteikia aiškumo atlyginimų sistemoje, kas leidžia skaidriai ir efektyviai valdyti atlyginimus. Naudodamiesi unikaliomis „Hay Group“ duomenų bazėmis, galime palyginti AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės atlygio sistemą su vietine rinka, kas leidžia mums sužinoti, kiek konkurencingi yra atlyginimų pasiūlymai.

Lietuvos darbo rinkoje ir įmonių viduje vis dar egzistuoja didelė darbo užmokesčio nelygybė. Už tą patį ar labai panašų darbą atlyginimai vidutiniškai skiriasi 60 proc.



Neatitikimas tarp įmonių galimybių ir darbuotojų lūkesčių kelia grėsmę, kad didės svarbių ir gerų darbuotojų migracija – jie atlyginimą kelsis keisdami darbovietes, nes įmonės viduje to padaryti negalės. Įmonėse nėra aiškiai apibrėžtų pareigybių struktūrų, todėl nesimato, kiek kuri pareigybė sukuria vertės bendrame kontekste.

Žmonėms svarbu žinoti ar jų darbo rezultatai atitinka gaunamą darbo užmokestį, todėl neišgirdę logiškų argumentų, jaučia nepasitenkinimą. Siekiant to išvengti ir gana tiksliai nustatyti rinkoje vyraujančius atlyginimus ir juos palyginti su grupės atlyginimais, AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė naudojasi „Hay Group“, pasaulyje pirmaujančio tikslios atlygio informacijos ir analizių tiekėjo, paslaugomis.

VISUOMENĖ

PRAKTIKOS GALIMYBĖS, EDUKACIJA – EKSKURSIJOS

Bendrovė aktyviai bendradarbiauja su mokymo įstaigomis, sudaromos sąlygos aukštųjų ir profesinių mokyklų studentams pritaikyti teorines žinias bei įgyti praktinių įgūdžių praktikų metu.



Organizuojami profesinio informavimo bei karjeros planavimo pristatymai, pažintinės ekskursijos į gamyklas. Moksleiviai ir absolventai skatinami atlikti praktiką, kad turėtų galimybę išsamiau susipažinti su darbu gamybinėje įmonėje ir gal būt taip užsitikrintų darbo vietą pabaigus studijas.



BENDRUOMENIŠKUMO SKATINIMAS, PARAMOS TEIKIMAS



AB Vilkyškių pieninė – socialiai atsakinga įmonė. 2010 m. pradžioje gavusi finansinę paramą iš Europos sąjungos lėšų, įkūrė vaikų priežiūros kambarį, vilkyškiečių vadinamą vaikų darželiu. Tėveliams už darželį mokėti visiškai nereikėjo.

Nuo 2013 m., pasibaigus projekto lėšoms, šį darželį dalinai finansuoja AB Vilkyškių pieninė. Taigi, kol darbuotojai dirba pieninėje – jų atžalos dalyvauja ikimokykliniame ugdyme.

Organizuojami AB Vilkyškių pieninė logotipo piešinių ir/arba eilėraščių apie pieninę bei produkciją konkursai.



AB Vilkyškių pieninė atsigręžia ir į lietuviškas tradicijas – krepšinio puoselėjimą – nuo 2009 m. remia „Žalgirio“ krepšinio komandą. Įmonė prisideda prie turnyrų organizavimo, darbuotojai palaiko „Žalgirio“ komandą kiekvienose rungtynėse.



Siekdama būti aktyviu bendruomenės nariu, AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė skatina bei vysto bendruomeniškumą – remia ir dalyvauja kultūriniuose, edukaciniuose renginiuose, kuriuose organizuojamos pramogos, edukacinės veiklos, tiek suaugusiems, tiek vaikams. Tokiu būdu prisidedame prie aktyvesnio socialinio gyvenimo apskrityje, stiprinami tarpusavio ryšiai, bendradarbiavimas.

Glaudžiai bendradarbiaujant, remiame ne tik Vilkyškių, bet ir Pagėgių, Tauragės, Kelmės miestų bendruomenes. Remiama Pagėgių mokykla, Pagėgių krašo šventė, Vilkyškių ir Pagėgių miestelių šventės, tarptautinis vargonų muzikos festivalis, bei Tytuvėnų sporto šventė „Tytuvela“. Kiekvienais metais Vilkyškių miestelyje vyksta tarptautinis vargonų muzikos festivalis, kuriame dalyvaujame kaip rėmėjai ir kaip klausytojai.

APLINKOSAUGA



AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė savo veikloje siekia tausoti aplinką, taupiai naudoti gamtos išteklius, gamybinėje veikloje diegti modernias, efektyvias ir poveikio aplinkai požiūriu saugias technologijas. Grupė vadovaujasi aplinkosaugą reglamentuojančių teisės aktų ir normų reikalavimais, profesionaliai taiko prevencines priemones, mažinančias neigiamą įtaką aplinkai.

Svarbiausi keliami aplinkos apsaugos klausimai:

- saugi įrenginių eksploatacija;
- saugus ekologiniu požiūriu pavojingų medžiagų naudojimas;
- susidariusių atliekų tvarkymas ir jų mažinimas.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė siekia, gaminant pieno produktus, nuolat mažinti neigiamą poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemones.

Grupė vykdo visus jai keliamus aplinkos apsaugos reikalavimus ir savo iniciatyva rūpinasi naujų įrenginių statyba bei senų įrenginių atnaujinimu, kad grupės veikla darytų dar mažesnę įtaką aplinkai. Grupė skatina veikloje naudojamų elektroninių įrenginių, popieriaus tausojimą.

Remiantis 2008/1/EB Europos parlamento ir Tarybos direktyva “Dėl taršos integruotos prevencijos ir kontrolės“ (TIPK) AB Vilkyškių pieninė ir AB Kelmės pieninė yra priskiriama I priedo įrenginiams, kuriems suteiktas TIPK leidimas.

Grupėje įdiegti geriausiai prienami gamybos būdai (GPGB), išteklių sąnaudos ir teršalų emisijų lygiai atitinka pasiektus Europos Sąjungoje.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės aplinkosaugos politika

- **siekti mažinti poveikį aplinkai;**
- **įgyvendinti taršos prevencijos priemones;**
- **užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos orui, vandeniui, žemei.**

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje periodiškai atliekamas poveikio aplinkai analizė ir vertinimas.

Nustatyta tvarka AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje parengta vandenvietės poveikio požeminiam vandeniui monitoringo programa ir vykdomi stebėjimai, taip pat pagal monitoringo programą kontroliuojamas degalinės galimas poveikis požeminiam vandeniui, vykdoma išmetamų į aplinkos orą teršalų, taršos šaltinių su nuotekomis išleidžiamų teršalų monitoringo programos.

Taršos šaltinio ar įrenginio pavadinimas	Teršalo pavadinimas	Teršalo išmetimo terpė	Mokestinio laikotarpio normatyvas N, tonos	Iš viso per 2017 m. išmestų teršalų kiekis, t	Iš viso per 2016 m. išmestų teršalo kiekis, t	≤ N
POVEIKIO APLINKAI RODIKLIŲ MONITORINGAS						
Biologiniai nuotekų valymo įrenginiai	Riebalai	Vandens telkiniai	3,2850	2,2485	2,5014	✓
	B.fosforas	Vandens telkiniai	0,6570	0,2275	0,3973	✓
	Amonio azotas	Vandens telkiniai	2,1120	0,0770	0,1794	✓
Paviršinės nuotekos	BDS	Vandens telkiniai	0,2436	0,0310	0,0249	✓
	SM	Vandens telkiniai	0,2100	0,0260	0,0287	✓
	Nafta	Vandens telkiniai	0,0029	0,0010	0,0003	✓
Katilinė I	Anglies monoksidas(A)CO	Atmosfera	3,4641	3,4641	3,4641	✓
	Azoto oksidai (A) NOx	Atmosfera	1,2533	1,2533	1,2533	✓

AB Vilkyškių pieninė (2011 m.), AB Kelmės pieninė (2016 m.) ir AB „Modest“ (2014 m.) įrengtos modernios, visiškai automatinės šaldymo kompresorinės, kuriose naudojamas ekologiškas šaldymo agentas amoniakas.

AB Vilkyškių pieninė įrengta regeneracinė šiluminės energijos mainų sistema, įgalinanti kaupti ir panaudoti tiek šilumos, tiek šaldymo energiją.

Gamybinės ir buitinės nuotekos išvalomod įmonėje esančiuose valymo įrenginiuose iki reikalaujamų aplinkosauginių normatyvų ir išleidžiamos į atvirus vandens telkinius.

AB Kelmės pieninė Tauragės skyriuje įrengos pieno ir išrūgų džiovyklos. Energijos taupymas jose įdiegtos energijos rekuperavimo sistemos, kurių dėka ženkliai taupoma šiluminė energija, sumažinamas dujų vartojimas, į aplinką išmetama mažiau šilumos. Džiovyklose šilumai gaminti naudojamas kuras - gamtinės dujos, kurių degimo produktai mažiau teršia aplinką.

AB Kelmės pieninė Kelmės skyriuje planuojama įrengti gamtines dujas naudojančią katilinę vietoje dabartinės, naudojančios dyzeliną.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje naudojamas kuras – dujos, kurios aplinkosauginiu požiūriu geresnės nei mazutas ar medžio drožlės.

KOVA SU KORUPCIJA IR KYŠININKAVIMU

Skaidri, sąžininga ir atvira verslo veikla yra vienas svarbiausių nepriekaištingos verslo reputacijos elementų. Verslo bendrovės, kurios savo veikloje įgyvendina korupcijos prevencijos priemones, ilgalaikėje perspektyvoje įgyja konkurencinį pranašumą prieš kitus rinkos dalyvius, apsaugo ir pagerina savo reputaciją, sugeba pritraukti daugiau investicijų bei užmezga ilgalaikius ryšius su patikimais verslo partneriais.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė netoleruoja jokių korupcijos apraiškų, įskaitant kyšininkavimą bei papirkinėjimą ir pasisako už sąžiningą verslo politiką ir skaidrų bendravimą su valstybinėmis institucijomis ir kitomis suinteresuotomis šalimis, siekia bendradarbiauti su socialiai atsakingomis organizacijomis.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė skaidriai moka visus mokesčius, veda sąžiningą apskaitą – visi grupės pinigų srautai įforminami reikalingais dokumentais, laikosi skaidrios darbo užmokesčio politikos – netoleruoja praktikos mokėti darbuotojams dalį atlyginimo „vokeliuose“.

Grupė užtikrina jos organizuojamų pirkimų skaidrumą ir reikalauja iš potencialių ir esamų tiekėjų, kad jie veiktų skaidriai ir sąžiningai. Grupė savo produkcija prekiauja laikydamasi skaidrumo principo, nedalyvauja jokiuose sandoriuose, kuriuose prašoma kyšių, siūloma elgtis neskaidriai. Grupė vertina atsakingų institucijų pastebėjimus ir pasiūlymus, jų skaidrumą.

Grupė yra politiškai neutrali ir neteikia jokios finansinės paramos politinėms partijoms, grupėms ar politikams.



Grupėje yra aiškiai apibrėžtos dovanų teikimo ir priėmimo taisyklės. Yra nurodytos aplinkybės, kurioms esant galima teikti arba priimti dovanas, dalyvauti trečiųjų šalių organizuojamuose renginiuose.

Viešai internetiniame puslapyje skelbiamos ilgą laiką remiamos grupės.

AB Vilkyškių pieninė

Adresas : Prano Lukošaičio g. 14, Vilkyškiai, Pagėgių sav., LT-99254
Tel.: +370 441 55330
Fax: +370 441 55242
El.paštas.: info@vilkyskiu.lt
Įmonės kodas 277160980
PVM mokėtojo kodas LT771609811

IV.INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI

Bendrovė parengė Valdymo kodekse įtvirtintų principų ir rekomendacijų laikymosi atskleidimą, kuris yra pridedamas kaip priedas prie šio konsoliduoto metinio pranešimo.

V. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Kiekvieno mėnesio 10 dieną skelbiama pardavimų apyvarta už praėjusį mėnesį. Paskelbta visa informacija, susijusi su eiliniu visuotiniu akcininkų susirinkimu, pranešimai apie metinius bei tarpinius rezultatus.

Priedas

AB Vilkyškių pieninė įmonių grupės pranešimas apie AB „Nasdaq OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2017 metais

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

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: **Pagrindinės nuostatos** **Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.**		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė nuolat pateikia su plėtros strategija bei kitą su akcininkų nuosavybės didinimu susijusią informaciją per biržos informacine sistemą, bendrovės internetiniame puslapyje (www.vilkyskiu.lt/investuotojams/).
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Visi bendrovės organai sukoncentruoti į bendrovės strateginių tikslų įgyvendinimą.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovėje (išskyrus grupės įmonėje AB „Pieno logistika“) sudaroma valdyba, kuri atstovauja bendrovės akcininkų interesams, atsako už strateginį vadovavimą bendrovei, prižiūri bendrovės vadovo veiklą, rengia valdybos posėdžius, bendradarbiauja su bendrovės vadovybe. AB Vilkyškių pieninė yra sudaryti Paskyrimų ir atlyginimo bei Audito komitetai.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovė laikosi šio punkto nuostatų.
II principas: Bendrovės valdymo sistema **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.**		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio	Ne	Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba

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.		ir bendrovės vadovas. AB „Pieno logistika“ organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas ir bendrovės vadovas. Valdyba šioje bendrovėje nesudaroma. Stebėtojų taryba, kaip kolegialus priežiūros organas, nėra sudaroma. Už bendrovės veiklos ir valdymo priežiūrą atsako Valdyba (išskyrus AB „Pieno logistika“).
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka valdyba (išskyrus AB „Pieno logistika“).
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, kai sudaromas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba. Bendrovė nesilaiko Valdymo kodekso 2.3. punkto rekomendacijos – šiuo metu įsteigtas vienintelis kolegialus organas yra ne priežiūros, o valdymo organas, vykdantis ir stebėtojo funkcijas.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.[1]	Taip	Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį bei skiria nuobaudas.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.[2]	Taip	Šiuo metu pagal bendrovės įstatus AB Vilkyškių pieninė valdybą sudaro 6 nariai, renkami ketveriems metams. AB „Modest” valdybą sudaro 3 nariai. AB Kelmės pieninė valdybą sudaro 3 nariai. Valdyba AB „Pieno logistika“ nesudaroma. Pakankamas kolegialaus organo narių skaičius sudaro galimybę balsų dauguma priimti sprendimus.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Pagal bendrovės įstatus valdybos nariai renkami ketveriems metams, neribojant jų kadencijų skaičiaus. Bendrovės įstatuose numatyta galimybė atšaukti valdybą ar pavienį valdybos narį. Valdybos narys gali būti atleidžiamas įstatymuose nustatytais pagrindais.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet	Ne	AB Vilkyškių pieninė nesilaiko 2.7. punkto rekomendacijos, nes jos valdybos pirmininkas yra bendrovės generalinis direktorius. Priežiūros nešališkumą garantuoja kiti penki valdybos nariai. AB „Modest” ir AB Kelmės pieninė rekomendacijos laikosi.

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

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

sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka. **Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų[3] priežiūrą.**		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principe – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Renkant bendrovės kolegialų organą su išsamia informacija apie kandidatus akcininkai gali susipažinti dar prieš akcininkų susirinkimą bei jo metu.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius 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.	Taip	Bendrovė kaupia ir atskleidžia visą informaciją apie kolegialaus organo narius, jų profesinį išsilavinimą, kvalifikaciją, interesų konfliktus šio principo rekomendacijų nustatyta tvarka.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiame organe.	Taip	Akcininkų susirinkimuose pateikiami kandidatų į valdybos narius gyvenimo aprašymai, kuriuose nurodomas jų išsilavinimas, darbinė padėtis ir kt. Bendrovės rengiamose ataskaitose pateikiama informacija apie valdybos sudėtį.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai 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	Taip	Bendrovė laikosi šio punkto rekomendacijų. Bendrovės valdybos nariai turi reikiamų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti . AB Vilkyškių pieninė Audito komiteto nariai turi atitinkamą patirtį bei naujausių žinių apskaitos ir audito srityse. AB „Modest“, AB ‚Kelmės pieninė ir AB „Pieno logistika“ Audito komitetas nesudarytas

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

žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.		
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Valdybos nariai (ir AB Vilkyškių pieninė Audito komiteto nariai) dalyvauja įvairiuose tobulinimosi kursuose ir seminaruose, kuriuose jie informuojami apie esminius bendrovės veiklą reguliuojančių teisės aktų pasikeitimus. Valdybos nariai taip pat informuojami apie kitus bendrovės veiklai turinčius įtakos pasikeitimus valdybos posėdžiuose bei individualiai, esant poreikiui.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas[4] nepriklausomų[5] narių skaičius.	Ne	Bendrovė nesilaiko šio Valdymo kodekso 3.6 punkto rekomendacijų, nes bendrovėje nėra apibrėžti valdybos nario nepriklausomumo kriterijai, bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių ,,pakankamumo" sąvokos turinys.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą	Ne	Bendrovėje nėra apibrėžti valdybos nario nepriklausomumo kriterijai, tačiau AB Vilkyškių pieninė valdyboje yra 2 nariai, kurie atitinka šiame punkte išvardintus nepriklausomumo kriterijus.

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

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

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

kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.		
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovėje nebuvo taikoma valdybos nario nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų[6]. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	AB Vilkyškių pieninė, AB „Modest“ bei AB Kelmės pieninė valdybos nariams už darbą valdyboje gali būti mokamos tantjemos, tačiau 2017 m. tantjemos valdybos nariams nebuvo išmokėtos.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų[7] priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.**		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principe – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.[8]	Taip	Valdyba užtikrina bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą, analizuoja, vertina Įmonės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba taip pat teikia rekomendacijas ir pasiūlymus bendrovės vadovui.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, sąžiningumo, protingumo principais, laikydamiesi konfidencialumo, jausdami atsakomybę, tuo stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.

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

[7] Žr. 3 išnašą.

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

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 nei pusėje[9] kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	2017–aisiais metais bendrovės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose (visuose posėdžiuose buvo reikiamas kvorumas), kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atlikti.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovės valdymo organai prieš priimdami svarbius sprendimus, apsvarsto jų įtaką akcininkams ir siekdami užtikrinti, kad visi akcininkai butų tinkamai informuoti apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą, pagrindinę informaciją apie bendrovės veiklą skelbia periodinėse ataskaitose.
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.	Taip	Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi teisės aktais, patvirtintais bendrovės įstatais, siekdami naudos bei gerovės bendrovei.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų[10]. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti 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. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.	Taip	Visais atvejais sprendimus valdyba priima tik vadovaujantis bendrovės interesais. Bendrovės valdyba ir jos komitetai (jei bendrovėje jie sudaromi) aprūpinama visais reikalingais funkcijoms atlikti materialiniais ištekliais. Prireikus, valdybos ir komitetų posėdžiuose dalyvauja bendrovės darbuotojai ir teikia visą būtiną informaciją, susijusią su svarstomais klausimais. AB Vilkyškių pieninė Atlyginimo komitetas užtikrina, kad konsultantai ir specialistai, kurie teikia informaciją apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus, neteiktų konsultacijų su bendrove susijusių bendrovių žmogiškųjų išteklių skyriams, vykdomajam bei valdymo organų nariams.
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.	Taip	AB Vilkyškių pieninė veikia 2 komitetai: Paskyrimų ir atlyginimų komitetas bei Audito komitetas. Paskyrimų ir atlyginimų komitetą formuoja valdyba. Audito komiteto narius ir komiteto veiklos nuostatus valdybos

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

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

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[11]. 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.		teikimu tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas. AB „Modest“ , AB Kelmės pieninė ir AB „Pieno logistika“ komitetai nesuformuoti.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekiama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip	AB Vilkyškių pieninė Paskyrimų ir atlyginimo komitetas veikia nepriklausomai ir principingai, jo pagrindinis tikslas-teikti rekomendacijas bendrovės organams ar asmenims, skiriantiems ar renkantiems bendrovės valdymo organų narius ar vadovaujančius darbuotojus, bei užtikrinti skaidrią atlyginimų valdymo organams ir vadovaujantiems darbuotojams skyrimo politiką, principus bei tvarką. Komitetas teikia valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) vadovo ir kitų vadovaujančių darbuotojų rinkimą ar paskyrimą, (ii) atlyginimų valdybos nariams, vadovui ir kitiems vadovaujantiems asmenims nustatymą. AB Vilkyškių pieninė Audito komitetas veikia nepriklausomai ir principingai, jo pagrindinis tikslas – stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą, prižiūrėti bendrovės finansinės atskaitomybės audito atlikimą, stebėti, kaip audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebėti vidaus kontrolės, rizikos valdymo sistemų veiksmingumą. Komitetas teikia bendrovės valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) finansinių, apskaitos ir kitų susijusių dokumentų atskleidimo kokybę bei vientisumą, (ii) nepriklausomo auditoriaus kvalifikaciją, nepriklausomumą ir tinkamą pareigų vykdymą, (iii) vidaus kontrolės vykdymą.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.	Taip	Kiekvienas AB Vilkyškių pieninė komitetas sudarytas iš 3 narių.
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų	Taip	AB Vilkyškių pieninė Paskyrimo ir atlyginimų komiteto veiklą reglamentuoja valdybos patvirtinti komiteto nuostatai.

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

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.		AB Vilkyškių pieninė Audito komiteto veiklos nuostatus tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas. Abu komitetai reguliariai informuoja kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Komitetų posėdžiuose prireikus dalyvauja bendrovės darbuotojai, atsakingi už komitete svarstomas veiklos sritis, ir teikia visą būtiną informaciją.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodytas Skyrimo komiteto funkcijas AB Vilkyškių pieninė iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimų komitetas.
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodytas Atlyginimų komiteto funkcijas AB Vilkyškių pieninė iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimų komitetas.

išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 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; 4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą; 5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų. 4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų		

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

4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo ir informavimo apie veiklą praktikos.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka **Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.**		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiame principe sąvoka *kolegialūs organai* 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	Taip	Bendrovės valdybos posėdžiams vadovauja ir valdybos darbą organizuoja valdybos pirmininkas.

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.		
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.[12]	Taip	Valdybos posėdžiai yra organizuojami 1 kartą per mėnesį.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų 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 darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Kiekvienas valdymo organo narys gali susipažinti su posėdžio medžiaga iki posėdžio dienos. Pranešant apie posėdžius, iš anksto pateikiama svarstymo medžiaga (pranešimų tezės, nutarimų projektai ir kt.). Paprastai paskelbta posėdžio darbotvarkė nekeičiama, nebent posėdžio metu, kai jame dalyvauja visi bendrovės valdybos nariai, nusprendžiama kitaip, ir papildomam klausimui pakanka posėdžiui pateiktos medžiagos, kad būtų galima priimti sprendimą darbotvarkėje nepaskelbtu klausimu. Klausimus, kuriuos numatoma svarstyti valdybos posėdžiuose, taip pat valdybos nutarimų projektus, rengia ir pateikia bendrovės vadovas, valdybos nariai ar valdybos sprendimu sudarytos specialios grupės, į kurias gali būti įtraukti ir specialistai – ne bendrovės darbuotojai.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Neaktualu	5.4. punkto rekomendacijos negali būti taikomos bendrovėje, nes nėra sudaromi kolegialūs stebėtojų organai.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.**		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodas asmenines turtines ir neturtines teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovės įstatai, kuriuose nustatytos bendrovės akcijų investuotojams suteikiamos teisės, yra viešai paskelbiami bendrovės tinklalapyje internete.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas,	Taip	Sandoriai tvirtinami bendrovės įstatuose numatyta tvarka (prireikus, svarbūs sandoriai turėtų gauti visuotinio akcininkų

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

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

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

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas **Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.**		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Valdybos nariai vengia situacijų, kai jo asmeniniai interesai gali prieštarauti bendrovės interesams.
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.	Taip	Valdybos nariai nepainioja bendrovės turto su savo turtu bei nenaudoja informacijos, kurią jie gauna būdami bendrovės organo nariais, asmeninei naudai (ar trečiojo asmens naudai) gauti be bendrovės sutikimo
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Valdybos narys gali sudaryti sandorį su bendrove. 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.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Valdybos nariai susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika **Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.**		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Bendrovė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją bendrovė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Bendrovė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją bendrovė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.

8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo 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 rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Bendrovė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Bendrovė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją Bendrovė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, *inter alia* informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	
8.5. 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. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios	Ne	

įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
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.	Neaktualu	
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos	Neaktualu	

sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.		
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.	Neaktualu	
8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Taip	
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Bendrovė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją Bendrovė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Bendrovė netaiko schemų pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ir kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamasi mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	Bendrovės vadovų atlyginimą pagal bendrovės įstatus nustato valdyba (išskyrus AB „Pieno logistika“ vadovo – jo atlyginimą nustato akcininkų susirinkimas).
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 privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Neaktualu	
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	Neaktualu	Bendrovė netaiko schemų pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ir kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.

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.		
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Neaktualu	
8.21. 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.	Neaktualu	
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 schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	
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 schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Neaktualu	

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme **Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.**		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Visiems interesų turėtojams sudaromos sąlygos dalyvauti bendrovės valdyme, susipažinti su reikiama informacija.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.	Taip	Visiems interesų turėtojams sudaromos sąlygos dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka.
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Interesų turėtojams, dalyvaujantiems bendrovės valdymo procese, sudarytos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.
X principas: Informacijos atskleidimas **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.**		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.	Taip, išskyrus 4 punkte nurodyta informacija apie atlyginimus	Informacija apie bendrovės finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą atskleidžiama per pranešimus spaudai ir pranešimus apie esminius įvykius, Bendrovės metų ataskaitoje ir Bendrovės veiklos ataskaitose bei bendrovės internetiniame puslapyje. Informacija apie bendrovės valdymo organų narių išsilavinimą, darbo patirtį, einamas pareigas, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, turimas bendrovės akcijas yra viešai skelbiama periodinėse ataskaitose bei bendrovės interneto tinklalapyje
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės	Taip	Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, bendrovė, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleidžia informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.

konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principe. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip, išskyrus 4 punkte nurodyta informacija apie atlyginimus Neaktualu	Išskyrus informaciją apie atlyginimus.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	AB Vilkyškių pieninė informaciją per NASDAQ OMX Vilnius naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma, kad Birža gautą informaciją paskelbtų savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė laikosi konfidencialumo informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, atžvilgiu ir neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, **o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintiną** priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė visą svarbią informaciją (lietuvių ir anglų kalbomis) viešai skelbia bendrovės bei NASDAQ OMX Vilnius interneto tinklalapiuose, tuo užtikrindama nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos ir interneto tinklalapyje skelbia visą būtiną informaciją.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas **Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.**		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, nes Bendrovės metinės finansinės atskaitomybės patikrinimą atlieka nepriklausoma audito įmonė.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui	Taip	Bendrovės valdyba (grupės bendrovėje AB „Pieno logistika“ – vadovas) teikia audito įmonės kandidatūrą akcininkų

siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.		susirinkimui, audito įmonę patvirtina Bendrovės akcininkų susirinkimas.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Bendrovės audito bendrovė nesuteikė ne audito paslaugų Bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš Bendrovės.