

Konsoliduotos ir patronuojančios
bendrovės atskiros finansinės
ataskaitos už metus,
pasibaigusius
2019 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	10
Konsoliduota ir atskira pelno (nuostolių) ataskaitos	11
Konsoliduota ir atskira bendrųjų pajamų ataskaitos	12
Atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	13
Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	14
Konsoliduota ir atskira pinigų srautų ataskaitos	16
Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos	18
AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ metinis pranešimas už 2019 metus	77
Socialinės atsakomybės ataskaita už 2019 metus	99
Informacija apie Valdymo kodekso laikymąsi	135

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 Milaševičiūtė
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 Milaševičiūtė, Ekonomikos ir finansų direktorė
Rita Juodikienė, Valdymo ir kokybės direktorė

Auditorius

PricewaterhouseCoopers, UAB

Bankai

AB SEB bankas
AB „Swedbank“
AB Luminor Bank
AB Šiaulių bankas
OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas

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 metinės atskiros finansinės ataskaitos ir metinės konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilkyškiai, 2020 m. balandžio 21 d.

Vadovybė:



Gintaras Bertašius
Generalinis direktorius



Vilija Milaševičiūtė
Ekonomikos ir finansų direktorė

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „VILKYŠKIŲ PIENINĖ“ akcininkams

Išvada dėl konsoliduotų ir atskirųjų finansinių ataskaitų audito

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą AB „VILKYŠKIŲ PIENINĖ“ (toliau – Bendrovė) ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau visos kartu – Grupė) 2019 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosios bei atskirosios finansinės būklės ir tuomet pasibaigusio metų jų konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių veiklos rezultatų bei konsoliduotųjų bei atskirųjų pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje (TFAS).

Mūsų nuomonė atitinka 2020 m. balandžio 21 d. papildomą ataskaitą Audito komitetui.

Mūsų audito apimtis

Bendrovės ir Grupės konsoliduotąsias ir atskiras finansines ataskaitas sudaro:

- 2019 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoji ir atskiroji finansinės būklės ataskaita;
- tuomet pasibaigusio metų konsoliduotosios ir atskirosios pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitos;
- tuomet pasibaigusio metų konsoliduotoji ir atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- tuomet pasibaigusio metų konsoliduotoji ir atskiroji pinigų srautų ataskaita; ir
- konsoliduotųjų bei atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją.

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 buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant konsoliduotųjų ir atskirųjų 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 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. suteikėme Bendrovei ir Grupei, atskleistos finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 7 pastaboje.

Reikšmingas neapibrėžtumas dėl veiklos tęstinumo

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 27 pastabą, kurioje nurodyta, kad 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą atitinkamai 7 914 tūkst. Eur ir 3 929 tūkst. Eur. Per metus pasibaigiančius 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turėtų grąžinti reikšmingą trumpalaikių paskolų dalį. Egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas dėl Grupės ir Bendrovės gebėjimo iš naujo susitarti dėl šių paskolų restruktūrizavimo. Šie įvykiai ir aplinkybės, kartu su kitais dalykais, aprašytais 27 pastaboje, rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, kuris gali sukelti žymių abejonių dėl Grupės ir Bendrovės sugebėjimo tęsti veiklą. Mūsų nuomonė dėl šio dalyko nėra modifikuota.

Mūsų audito metodika

Apžvalga



- Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei ir Grupei atitinkamai yra 800 tūkst. Eur ir 800 tūkst. Eur
- Atlikome 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

Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo konsoliduotosiose ir atskirosiose 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 konsoliduotosioms ir atskirosioms 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, jei tokių buvo, poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei	Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei: 800 tūkst. Eur (2018 m. – 800 tūkst. Eur)
Bendras reikšmingumo lygis Grupei	Bendras reikšmingumo lygis Grupei: 800 tūkst. Eur (2018 m. – 800 tūkst. Eur)
Kaip mes jį nustatėme	0,70 % Grupės ir 0,57 % 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 40 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 <i>Žr. finansinių ataskaitų apskaitos principų dalį apie vertės sumažėjimo testavimą 22 psl., vertinimų ir prielaidų dalį 37-38 psl. ir 13 pastabą „Nematerialusis turtas“</i> Grupės prestižo likučio vertė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 6 916 tūkst. Eur. Pagal 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“ reikalavimus, prestižo vertės sumažėjimo testavimas turi būti atliekamas ne rečiau kaip kartą per metus. Tam, kad nustatyti atsiperkamąją vertę, kuri yra didesnė iš šių dviejų: turto naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, vadovybei reikia priimti sprendimus, susijusius su atitinkamų pinigų kuriančių vienetų nustatymu ir įvertinimu. Atsiperkamosios vertės nustatomos remiantis vadovybės nuomone apie vidines ir rinkos sąlygas, tokias kaip	Pagrindinį dėmesį skyrėme prestižui, kuris priskirtas AB „Kelmės pieninė“ pinigų 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 2020–2024 m. biudžeto prognozės; - Palyginome su rinka susijusias prielaidas, tokias kaip diskonto norma ir ilgalaikio augimo rodiklis,

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 Grupės vertinimu atsiperkamoji vertė viršijo apskaitinę vertę.

Pagrindinį dėmesį šiai sričiai skyrėme dėl prestižo likučio reikšmingumo ir dėl to, kad vertindama vertės sumažėjimą vadovybė turi priimti reikšmingus sprendimus dėl būsimų veiklos rezultatų ir diskonto normų, taikomų rengiant pinigų srautų prognozes.

su išoriniais duomenimis. Jei buvo būtina, pasitelkėme mūsų vertinimo ekspertus;

- Patikrinome modelio matematinį tikslumą ir įvertinome vertės sumažėjimo testo jautrumą pagrindiniams naudojamiems duomenims.

Be to, peržiūrėjome finansinėse ataskaitose atskleistą informaciją, susijusią su vertės sumažėjimo testais.

Atsargų nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės

Žr. finansinių ataskaitų apskaitos principų dalį apie atsargas 22 psl., vertinimų ir prielaidų dalį 37-38 psl. ir 16 pastabą „Atsargos“

Pagrindinį dėmesį skyrėme šiai sričiai dėl atsargų likučio dydžio (2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atsargos sudarė atitinkamai 11 161 tūkst. Eur ir 6 148 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.

2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės sudarė atitinkamai 932 tūkst. Eur ir 702 tūkst. Eur. Per 2019 m. Grupė ir Bendrovė pardavė atsargas aukštesnėmis kainomis ir panaikino ankstesniame laikotarpyje pripažintą atsargų nukainojimą. 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės sudarė atitinkamai 37 tūkst. Eur ir 4 tūkst. Eur.

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

Mes išanalizavome pagamintos produkcijos, kuri po balanso dienos buvo parduota, pardavimo kainas 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 gryniosios galimo realizavimo vertės, yra priimtinos mūsų numatytų rezultatų intervalo ribose.

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 verslo 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, 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 AB „Kelmės pieninė“ ir AB „Modest“ auditą. Mūsų 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).

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 numatyta informacija.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- 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.

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, kurios pateikia tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, parengimą 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 ekonominiams sprendimams, priimamiems 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 tokias rizikas 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 reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių 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 pakankamą ir tinkamą 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. Mūsų paskyrimas iš viso apima 3 metų nenutrūkstanto užduoties vykdymo laikotarpį.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, pagrindinis užduoties partneris yra Rimvydas Jogėla.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rimvydas Jogėla'.

Rimvydas Jogėla

Partneris

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika

2020 m. balandžio 21 d.

Konsoliduota ir atskira finansinės būklės ataskaitos

Visos sumos yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip

GRUPĖ				BENDROVĖ	
Gruodžio 31 d.				Gruodžio 31 d.	
2019 m.	2018 m.	Turtas	Pastaba	2019 m.	2018 m.
48,452	51,310	Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	11	19,069	20,633
1,303	-	Naudojimo teise valdomas turtas	11,12	1,292	-
6,936	6,933	Nematerialusis turtas	13	21	18
-	-	Investicijos į dukterines įmones	14	10,713	10,713
358	314	Ilgalaikės gautinos sumos	15	358	324
159	-	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	159	-
57,208	58,557	Ilgalaikis turtas		31,612	31,688
11,161	15,228	Atsargos	16	6,148	10,888
8,699	7,347	Prekybos ir kitos gautinos sumos	17	12,083	10,908
679	746	Išankstiniai apmokėjimai	18	630	700
298	407	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19	231	337
20,837	23,728	Trumpalaikis turtas		19,092	22,833
78,045	82,285	Turtas iš viso		50,704	54,521
		Nuosavas kapitalas			
3,463	3,463	Akcinis kapitalas		3,463	3,463
3,301	3,301	Akcijų priedai		3,301	3,301
2,455	2,579	Rezervai		2,374	2,491
21,831	22,153	Nepaskirstytas pelnas		16,722	20,664
31,050	31,496	Nuosavas kapitalas, priskirtinas įmonės akcininkams	20	-	-
51	51	Nekontroliuojanti dalis		-	-
31,101	31,547	Nuosavas kapitalas	20	25,860	29,919
		Įsipareigojimai			
12,308	14,300	Paskolų įsipareigojimai	21	80	-
642	600	Nuomos įsipareigojimai	21	672	572
5,243	5,824	Vyriausybės dotacijos	22	1,071	1,275
-	844	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	23	-	844
18,193	21,568	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1,823	2,691
14,142	12,650	Paskolų įsipareigojimai	21	10,160	8,610
391	274	Nuomos įsipareigojimai	21	375	248
-	-	Mokėtinas pelno mokestis		-	-
14,218	16,246	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	24	12,486	13,053
28,751	29,170	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23,021	21,911
46,944	50,738	Įsipareigojimai		24,844	24,602
78,045	82,285	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso		50,704	54,521

Pastabos, pateikiamos 18-76 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Ekonomikos ir finansų direktorė

2020 m. balandžio 21 d.

Gintaras Bertašius

Vilija Milaševičiūtė

Konsoliduota ir atskira pelno (nuostolių) ataskaitos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>		
2019 m.	2018 m.	Tūkst. Eurų	Pastaba	2019 m.	2018 m.
114,581	103,162	Pajamos	1	140,492	126,242
-107,485	-97,389	Pardavimų savikaina	2	-140,167	-122,960
7,096	5,773	Bendrasis pelnas		325	3,282
322	326	Kitos veiklos pajamos	3	2,565	1,878
-4,568	-4,317	Paskirstymo sąnaudos	5	-4,486	-4,561
-2,916	-2,517	Administracinės sąnaudos	6	-2,256	-1,998
-140	-149	Kitos veiklos sąnaudos	4	-2,190	-1,575
-206	-884	Veiklos rezultatas		-6,042	-2,974
20	13	Finansinės veiklos pajamos		1,738	803
-1,262	-999	Finansinės veiklos sąnaudos		-757	-541
-1,242	-986	Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	8	981	262
-1,448	-1,870	Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius		-5,061	-2,712
1,002	684	Pelno mokesčio sąnaudos	9	1,002	684
-446	-1,186	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-4,059	-2,028
-446	-1,186	Priskirtina:			
-	-	Bendrovės akcininkams			
-	-	Nekontroliuojančiai daliai			
-446	-1,186	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-4,059	-2,028
-0.04	-0.10	Pagrindinis ir sumažintas pelnas 1 akcijai (eurais)	10	-0.34	-0.17

Pastabos, pateikiamos 18-76 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Gintaras Bertašius
Generalinis direktorius

Vilija Milaševičiūtė
Ekonomikos ir finansų direktorė

Konsoliduota ir atskira bendrųjų pajamų ataskaitos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

<u>GRUPĖ</u>		Tūkst. Eur	<u>BENDROVĖ</u>	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
-446	-1,186	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-4,059	-2,028
		Kitos bendrosios pajamos		
		Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		
		Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		
-	118	Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis	-	118
-	118	Kitos ataskaitinių metų bendrosios pajamos, po pelno mokesčio	-	118
-446	-1,068	Iš viso bendrųjų pajamų	-4,059	-1,910
		Priskirtina:		
-446	-1,068	Bendrovės akcininkams		
-	-	Nekontroliuojančiai daliai		
-446	-1,068	Viso bendrųjų pajamų	-4,059	-1,910

Pastabos, pateikiamos 18-76 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 2018 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	-118	2,508	2,274	346	21,727	33,501
Laikotarpio pelnas		-	-	-	-	-	-	-2,028	-2,028
Kitos bendrosios pajamos									
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašymas		-	-	-	-	-129	-	129	-
Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis		-	-	118	-	-	-	-	118
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	118	-	-129	-	129	118
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų			-	118	-	-129	-	-1,899	-1,910
Sandoriai su savininkais, apskaityti tiesiogiai nuosavame kapitale									
Pervedimai į rezervą savoms akcijoms		-	-	-	-2,508	-	-	2,508	
Dividendai		-	-	-	-	-	-	-1,672	-1,672
Iš viso sandorių su savininkais		-	-	-	-2,508	-	-	836	-1,672
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		3,463	3,301	-	-	2,145	346	20,664	29,919
Likutis 2019 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	-	-	2,145	346	20,664	29,919
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-4,059	-4,059
Kitos bendrosios pajamos									
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašymas		-	-	-	-	-117	-	117	-
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	-	-	-117	-	117	-
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų			-	-	-	-117	-	-3,942	-4,059
Sandoriai su savininkais, apskaityti tiesiogiai nuosavame kapitale									
Pervedimai į rezervą savoms akcijoms		-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso sandorių su savininkais		-	-	-	-	-	-	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	20	3,463	3,301	-	-	2,028	346	16,722	25,860

Pastabos, pateikiamos 18-76 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams										
Tūkst. Eur	Pasta- ba	Akci- nis kapi- talas	Akcijų priedai	Perkai- nojimo rezervas	Apsidraudimo priemonių rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Privalo- masis rezervas	Nepaskirs- tytasis rezultatas	Iš viso	Nekon- trolliuo- janti dalis	Iš viso nuosavo kapitalo
2019 m. sausio 1 d.	20	3,463	3,301	2,233	-	-	346	22,153	31,496	51	31,547
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos											
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-446	-446	-	-446
Kitos bendrosios pajamos											
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašymas		-	-	-124	-	-	-	124	-	-	-
Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	-124	-	-	-	124	-	-	-
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų		-	-	-124	-	-	-	-322	-446	-	-446
Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:											
Pervedimai į rezervą savoms akcijoms		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso akcininkų įnašų ir paskirstymų akcininkams		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo											
Mažumos dalies pasikeitimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su akcininkais		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	20	3,463	3,301	2,109	-	-	346	21,831	31,050	51	31,101

Pastabos, pateikiamos 18-76 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

	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
2018 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	2,369	-118	2,508	346	22,367	34,236	51	34,287
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos											
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-1,186	-1,186	-	-1,186
Kitos bendrosios pajamos											
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašymas		-	-	-136	-	-	-	136	-	-	-
Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis		-	-	-	118	-	-	-	118	-	118
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	-136	118	-	-	136	118	-	118
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų		-	-	-136	118	-	-	-1,050	-1,068	-	-1,068
Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:											
Pervedimai į rezervą savoms akcijoms		-	-	-	-	-2,508	-	2,508	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-	-1,672	-1,672	-	-1,672
Iš viso akcininkų įnašų ir paskirstymų akcininkams		-	-	-	-	-2,508	-	836	-1,672	-	-1,672
Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo											
Mažumos dalies pasikeitimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su akcininkais		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	20	3,463	3,301	2,233	-	-	346	22,153	31,496	51	31,547

Pastabos, pateikiamos 18-76 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota ir atskira pinigų srautų ataskaitos

Už metus pasibaigusius gruodžio 31 d.

GRUPĖ			BENDROVĖ	
<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>	Tūkst. Eur	<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
		Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
-446	-1,186	Laikotarpio pelnas	-4,059	-2,028
		Koregavimai dėl:		
4,473	4,632	Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo	2,010	2,139
12	32	Nematerialiojo turto amortizacijos	12	27
-581	-640	Dotacijų amortizacijos ir nurašymo	-204	-247
-894	-413	Atsargų nuvertėjimo pokytis	-699	-115
-56	-62	Nuostolių (pelno) iš ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo	-55	-35
-	-21	Kitos veiklos pajamos	-	-21
-1,002	-684	Pelno mokesčio sąnaudų	-1,002	-684
1,242	986	Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	-981	-262
2,748	2,644		-4,978	-1,226
4,959	-5,164	Atsargų pokytis	5,439	-4,916
-44	-60	Ilgalaikių gautinų sumų pokytis	-34	-55
		Prekybos ir kitų gautinų sumų bei išankstinių		
-1,682	1,839	apmokėjimų pokytis	-1,136	3,860
-2,672	4,893	Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis	-999	3,788
3,309	4,152		-1,708	1,451
-833	-790	Sumokėtos palūkanos	-351	-347
-8	-40	Sumokėtas pelno mokestis	-	-
2,468	3,322	Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	-2,059	1,104
		Investicinės veiklos pinigų srautai		
-2,058	-1,441	Lėšos įrengimų ir įrangos įsigijimui	-1,016	-529
-15	-4	Lėšos nematerialiojo turto įsigijimui	-15	-4
118	69	Lėšos iš įrangos ir įrengimų pardavimo	111	40
-150	-103	Suteiktos paskolos	-150	-103
376	791	Gautos vyriausybės dotacijos	-	245
-	-	Gauti dividendai	1,720	786
103	-	Susigrąžintos paskolos	109	5
-1,626	-688	Grynieji pinigų srautai, panaudoti investicinėje veikloje	759	440

Konsoliduota ir atskira pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

Už metus pasibaigusius gruodžio 31 d.

<u>GRUPĖ</u>		Pastaba	<u>BENDROVĖ</u>	
<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>		<u>2019 m.</u>	<u>2018 m.</u>
		Tūkst. eur		
		Finansinės veiklos pinigų srautai		
4,758	4,257	Paskolų gavimas	4,035	2,956
-5,258	-4,694	Paskolų grąžinimai	-2,405	-2,320
-451	-435	Nuomos mokėjimai	-436	-402
-	-1,672	Išmokėti dividendai	-	-1,672
-951	-2,544	Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	1,194	-1,438
		Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	-106	106
-109	90			
407	317	Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d	337	231
298	407	Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	231	337
		19		

Pastabos, pateikiamos 18-76 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.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, Eur	Vertė iš viso, Eur
Swisspartners Versicherung AG	6,067,206	0.29	1,759,490
Zweigniederlassung Österreich			
Multi Asset Selection Fund	2,035,729	0.29	590,361
Kiti smulkieji akcininkai	3,840,065	0.29	1,113,619
Kapitalo iš viso	11,943,000	0.29	3,463,470

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, Eur	Vertė iš viso, Eur
Swisspartners Versicherung AG	6,067,206	0.29	1,759,490
Zweigniederlassung Österreich			
Multi Asset Selection Fund	2,035,729	0.29	590,361
Kiti smulkieji akcininkai	3,840,065	0.29	1,113,619
Kapitalo iš viso	11,943,000	0.29	3,463,470

Nuo 2018 m. balandžio mėn. pagrindinis AB Vilkyškių pieninė akcininkas Gintaras Bertašius su susijusiais asmenimis sudarė jungtinį gyvybės draudimo polisą įmonėje Swisspartners Versicherung AG Zweigniederlassung Österreich ir įnešė iš viso 6,067,206 vnt. (50,8 proc.) valdomų AB Vilkyškių pieninė paprastųjų vardinių akcijų. Draudimo bendrovė visam draudimo poliso galiojimo laikotarpiui yra neatšaukiamai suteikusi Gintarui Bertašiui ir susijusiems asmenims įgaliojimą įgyvendinti visas akcininko neturtines teises, įskaitant teisę balsuoti emitento akcininkų susirinkimuose.

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Bendroji informacija (tęsinys)

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 Mozzarella, pelėsinį sūrį ir kitus pieno 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 bei sausus pieno produktus.

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 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 828 (2018 m. gruodžio 31 d. - 934).

Bendrovės darbuotojų skaičius 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 477 (2018 m. gruodžio 31 d. - 525).

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 įrengimų, yra įvertinti tikrąja verte, įvertinus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

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

Operacijos užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurai operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami eurai 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 eurai 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, 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 praėjusių 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.

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)****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.

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 nematerialusis 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 šioms vienetams:

Tūkst. Eur	2019 12 31	2018 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.

Nekontroliuojanti dalis

Nekontroliuojanti dalis yra dukterinės įmonės nuosavo kapitalo dalis, kurią 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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

Grupė ir Bendrovė savo finansinį turtą priskiria šioms grupėms:

- finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte (tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant arba kitomis bendrosiomis pajamomis, arba pelnu ar nuostoliais) ir (Grupė ir Bendrovė neturi tokio turto);
- finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina.

Klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto taikomo finansinio turto valdymo modelio ir sutartinių pinigų srautų sąlygų. Grupė perklasifikuoja skolos priemones tik tuomet, kai jų tokio turto valdymo verslo modelis pasikeičia.

Visi įprastiniai finansinio turto pirkimai ir pardavimai pripažįstami sandorio dieną, tai yra tada, kai Grupė įsipareigoja pirkti ar parduoti turtą. Finansinio turto pripažinimas finansinėse ataskaitose nutraukiamas, kuomet baigiasi arba perduodamos teisės gauti pinigų srautus iš finansinio turto ir Grupė perdavė iš esmės visą su nuosavybe susijusią riziką ir jos teikiamą naudą.

Pirminio pripažinimo metu Grupė finansinį turtą vertina jo tikrąja verte, pridėdant finansinio turto įsigijimui tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas tuo atveju, jei finansinis turtas nėra vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina: Turtas, kuris laikomas sutartyje numatytiems pinigų srautams gauti, kuomet jie yra tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimai, vertinamas amortizuota savikaina. Palūkanų pajamos iš šio finansinio turto įtraukiamos į finansinės veiklos pajamas taikant faktinių palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai, atsirandantys dėl turto pripažinimo nutraukimo, tiesiogiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais ir pateikiami kito pelno/(nuostolių) straipsnyje kartu su sandorių užsienio valiuta pelnu ir nuostoliais

Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos yra sumos, gautinos iš klientų už įprastinės veiklos metu parduotas prekes ar suteiktas paslaugas. Šios sumos paprastai padengiamos per 30–60 dienų ir todėl visos priskiriamos trumpalaikiam turtui. Prekybos gautinos sumos pradžioje pripažįstamos atlygio suma, kuri yra besąlyginė, nebent jos apima reikšmingus finansavimo komponentus, tuomet jos pripažįstamos tikrąja verte. Grupė ir Bendrovė laiko prekybos gautinas sumas siekdamas gauti sutartines pinigines įplaukas ir todėl vėliau jas vertina amortizuota savikaina taikant faktinių palūkanų normos metodą.

Prekybos gautinų sumų apskaitinės vertės apima gautinas sumas, kurioms taikomas faktoringo susitarimas. Remiantis šiuo susitarimu Grupė ir Bendrovė perduoda visas atitinkamas gautinas sumas faktoriui mainais už pinigus ir joms neleidžiama parduoti arba įkeisti gautinas sumas. Pagal faktoringo su regresu sutartis Grupei ir Bendrovei tenka pradelsimo ir kredito rizika. Todėl Grupė ir Bendrovė ir toliau pripažįsta perduotą turtą visa apimtimi finansinės padėties ataskaitoje. Pagal faktoringo sutartį grąžintina suma pateikiama kaip užtikrinta skola. Grupės ir Bendrovės vertinimu, verslo modelis, skirtas sutartiniais pinigų srautams gauti, yra tinkamas šioms gautinoms sumoms ir todėl jas toliau vertina amortizuota savikaina. Pagal faktoringo be regresu sutartis Grupė ir Bendrovė neprisiima jokios rizikos, todėl šio turto pripažinimas finansinės padėties ataskaitoje nutraukiamas ir metų pabaigoje neapmokėtų likučių nėra.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimas

Grupė ir Bendrovė su amortizuota savikaina vertinamomis skolos priemonėmis susijusius tikėtinus kredito nuostolius vertina remdamosi į ateitį orientuota informacija. Taikant vertės sumažėjimo metodologiją atsižvelgiama, ar kredito rizika nėra reikšmingai išaugusi.

Pirkėjų įsiskolinimams ir kitoms gautinoms sumoms Grupė taiko 9-jame TFAS numatytą supaprastintą metodą, kuriuo remiantis tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai turi būti pripažįstami nuo gautinų sumų pirminio pripažinimo momento.

Siekiant nustatyti tikėtinus kredito nuostolius, prekybos ir kitos gautinos sumos suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes ir pradelstų dienų skaičių. Tikėtinų nuostolių rodikliai nustatomi atsižvelgiant į gautinų sumų už parduotas prekes profilius per 48 mėnesių laikotarpį iki atitinkamai 2018 m. gruodžio 31 d. arba 2019 m. gruodžio 31 d. ir atitinkamus istorinius kredito nuostolius, patirtus per šį laikotarpį. Istoriniai nuostolių rodikliai koreguojami atsižvelgiant į esamą ir į ateitį orientuotą informaciją apie makroekonominis veiksniai, turinčius įtakos pirkėjų galimybėms grąžinti skolą.

Prekybos gautinos sumos nurašomos, jei nėra pagrįstų lūkesčių jų atgauti. Požymiai, kad nėra pagrįstų lūkesčių skolas atgauti, apima, be kitų dalykų, skolininko atsisakymą su Grupe sudaryti skolos grąžinimo planą ir sutartyje numatytų įmokų nemokėjimą ilgiau nei 180 dienų.

Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai įtraukiami į veiklos pelną kaip grynieji vertės sumažėjimo nuostoliai. Anksčiau nurašytos, tačiau vėliau atgautos sumos, apskaitomos kredituojant tą patį straipsnį.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Šios sumos apima įsipareigojimus už Grupei iki finansinių metų pabaigos suteiktas prekes ir paslaugas, už kurias dar nėra sumokėta. Mokėtinos sumos nėra užtikrintos užstatu ir paprastai jos apmokamos per 30 dienų nuo pripažinimo dienos. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos apskaitomos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai išskyrus atvejus, kuomet mokėtinų sumų terminas nėra 12 mėnesių po ataskaitinis laikotarpio pabaigos. Jos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant faktinių palūkanų normos metodą.

Skolinimosi išlaidos

Bendrosios ir specifinės skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskirtinos kriterijus tenkinančio turto įsigijimui, statybai ar gamybai, pridedamos prie šio turto įsigijimo savikainos tol, kol turtas parengiamas naudoti pagal numatytą paskirtį arba pardavimui. Kriterijus tenkinantis turtas – tai turtas, kurio parengimas eksploatavimui arba pardavimui užtrunka ilgą laiką. Kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuomet jos buvo patirtos.

Gautos paskolos

Gautos paskolos iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio sąnaudas. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp gautos paskolos sumos (atėmus sandorio išlaidas) ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno (nuostolių) straipsnyje per skolinimosi laikotarpį, taikant faktinių palūkanų normos metodą. Išlaidos, patirtos užsitikrinant kreditavimo priemones, pripažįstamos sandorių sąnaudomis tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad kreditavimo priemone, arba jos dalimi, bus pasinaudota. Tokiu atveju, patirtos išlaidos atidedamos iki to momento, kol kreditavimo priemone bus pasinaudota. Jeigu nėra tikėtina, kad kreditavimo priemone arba jos dalimi bus pasinaudota, susijusios išlaidos kapitalizuojamos kaip išankstinis apmokėjimas už likvidumo paslaugas ir amortizuojamos per atitinkamos kreditavimo priemonės galiojimo laikotarpį.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)***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.

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.

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.

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.

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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.

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.

Nustatydamą 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.

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 trečiajam 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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas (tęsinys)

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.

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

Nefinansinis turtas

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

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

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

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

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)****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 prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo įsipareigojimu.

Nuoma - apskaitos politika taikoma nuo 2019/01/01

Grupė ir Bendrovė pritaikė naujus 16-ojo TFAS reikalavimus nuo 2019 m. sausio 1 d. naudojant modifikuotą retrospektyvinį metodą. Palyginamieji skaičiai 2018 metų nebuvo taisomi, kaip tai leidžiama pagal pereinamąsias standarto nuostatas. Perklasifikavimai ir koregavimai atsirandantys dėl naujojo standarto pripažįstami balanse nuo 2019 m. sausio 1 d.

16-ojo TFAS įsigaliojimo poveikis 2019 m. sausio 1 d. yra atskleistas 12 pastaboje.

Grupė ir Bendrovė yra nuomininkas

Pradžios datai nuomininkas vertina nuomos įsipareigojimą ta data nesumokėtų nuomos mokesčių dabartinę vertę, įskaitant šiuos mokesčius:

- fiksuotuosius mokesčius (įskaitant prilygintus fiksuotiesiems mokesčiams), atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas;
- kintamuosius nuomos mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar normos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar normą pradžios datai;
- sumas, kurias nuomininkas turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas;
- baudas už nuomos nutraukimą, jeigu daroma prielaida, kad per nuomos laikotarpį nuomininkas pasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą.

Nuomos mokesčiai diskontuojami, naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, nuomininkas naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą.

Nuomos sutartyje numatyta palūkanų norma yra palūkanų norma, dėl kurios nuomos mokesčių ir negarantuotos likvidacinės vertės dabartinė vertė yra lygi nuomojamo turto tikrosios vertės ir bet kokių nuomotojo pirminių tiesioginių išlaidų sumai.

Nuomos įsipareigojimas yra vertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotąją palūkanų normą, atitinkančią diskonto normą, taikytą diskontuoti nuomos mokėjimams. Palūkanų sąnaudos susiję su nuomos įsipareigojimu yra paskirstomos per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos per pelną/nuostolius.

Pirminio pripažinimo metu naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro:

- nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma;
- bet kokie nuomos mokesčiai pradžios datai arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas;
- bet kokios nuomininko patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir
- turto atstatymo išlaidų įvertis.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)****Nuoma - apskaitos politika taikoma nuo 2019/01/01 (tęsinys)**

Vėliau nuomininkas naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Jeigu iki nuomos laikotarpio pabaigos nuomininkui perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad nuomininkas pasinaudos pasirinkimo pirkti teise, nuomininkas apskaičiuoja naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą nuo pradžios datos iki nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos. Kitu atveju nuomininkas naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą skaičiuoja nuo pradžios datos iki ankstesnės iš šių datų: naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos arba nuomos laikotarpio pabaigos.

Mokėjimai susiję su trumpalaike nuoma ar mažos vertės turto nuoma yra pripažįstami sąnaudomis per pilną/nuostolį tiesiniu būdu. Trumpalaikė nuoma laikoma 12 mėnesių ar trumpesnio termino nuoma.

Finansinė ir veiklos nuoma – apskaitos politika iki 2018/12/31

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.

Nuosavų akcijų pirkimas

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

Dividendai

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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

Grupė ir Bendrovė gamina ir didmeninėje rinkoje parduoda įvairius sūrio ir pieno produktus. Pardavimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai perduodama produktų kontrolė, o tai įvyksta tuomet, kai produktai pristatomi didmenininkui, didmenininkas gali savo nuožiūra spręsti, koku būdu ir už kokią kainą produktus parduoti ir nėra jokių neįvykdytų įsipareigojimų, dėl kurių didmenininkas galėtų nepriimti produktų. Produktai laikomi pristatytais tuomet, kai jie nugabenami į nurodytą vietą, prekių senėjimo ir praradimo rizika yra perduota didmenininkui, didmenininkas priėmė produktus pagal pardavimo sutarties sąlygas, priėmimo nuostatų galiojimas baigėsi arba Grupė ir Bendrovė turi įrodymų, kad visi priėmimo reikalavimai buvo įvykdyti.

Prekės kartais parduodamos taikant retrospektyvias kiekio nuolaidas, remiantis bendru per mėnesį arba 12 mėnesių parduotu prekių kiekiu. Pajamos už šiuos pardavimus pripažįstamos remiantis sutartyje nurodyta kaina, atėmus įvertintas kiekio nuolaidas. Nuolaidos nustatomos ir atidėjiniai joms suformuojami remiantis sukaupta istorine informacija, taikant numatomos vertės metodą ir pajamos pripažįstamos tik tokia dalimi, kokia yra labai tikėtina, kad reikšminga jų suma nebus atstatyta. Grąžinimo įsipareigojimas nepripažįstamas numatomoms kiekio nuolaidoms, mokėtinoms pirkėjams už prekes, parduotas iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos, nes visos sąskaitos už šias nuolaidas paprastai yra išrašomos iki laikotarpio pabaigos.

Gautina suma pripažįstama, kuomet prekės pristatomos, nes tai yra momentas, kuomet atlygis yra besąlyginis, nes tam, kad mokėjimas taptų mokėtinu turi tik praeiti tam tikras laiko tarpas.

Grupė ir Bendrovė nesitiki sudaryti sutarčių, pagal kurias laikotarpis tarp pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimo pirkėjui ir pirkėjo apmokėjimo viršytų vienerius metus. Dėl šios priežasties Grupė nekoreguoja sandorių kainų, kad atspindėtų pinigų laiko vertės poveikį.

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos 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, realizuotos ir nerealiizuotos valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje taikant efektyvių palūkanų normos metodą. 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, priedai, 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 nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – 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 atidėtas mokestis. Pelno mokestis yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais akcininkų nuosavybėje arba kaip kitos bendrosios pajamos, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje kaip kitos bendrosios pajamos.

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

Standartinis pelno mokesčio tarifas, taikomas Lietuvos Respublikoje registruotoms įmonėms yra 15% pelno mokesčio tarifas. Mokestiniai nuostoliai gali būti perkelti 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 nuostatus, perkeltamų 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 nesikeičia, todėl gali būti perkelti į ateinančius 5 metus ir naudojami tik apmokestinamosioms pajamoms, uždirbtoms iš panašaus pobūdžio sandorių, sumažinti.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis nėra skaičiuojamas laikiniesiems skirtumams, atsirandantiems turto ir įsipareigojimų pirminio pripažinimo metu, jei šie skirtumai neįtakoja nei mokesčio, apskaityto finansinėse ataskaitose, nei apmokestinamojo pelno.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtas mokestis yra apskaičiuojamas, taikant laikinųjų skirtumų realizavimo metu galiosiančius mokesčių tarifus, kurie žinomi finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė ir Grupė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtas 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 paprastųjų 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 sprendimui priimančiam asmeniui. Pagrindinis sprendimas 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, kiti produktai, švieži pieno 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.

2019 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

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

16-asis TFAS, kuris pakeitė 17-ąjį TAS „Nuoma“, numato nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo ir atskleidimo principus. Standartas numato bendrą nuomininko apskaitos modelį, pagal kurį nuomininkai privalo pripažinti turtą ir įsipareigojimus pagal visas nuomos rūšis, nebent nuomos laikotarpis yra 12 mėnesių arba trumpesnis, arba pagal nuomos sutartį perduodamas turtas yra mažos vertės. Nuomotojo apskaita iš esmės liko nepasikeitusi. Atsižvelgiant į tai, 16-asis TFAS neturėjo įtakos toms nuomos sutartims, kuriose Bendrovė veikė kaip nuomotojas, išskyrus subnuomą, kuri priskiriama finansinei nuomai (lizingui) pagal 16-ąjį TFAS.

Bendrovė pritaikė 16-ąjį TFAS pagal modifikuotą retrospektyvų pereinamojo laikotarpio metodą, kai šio standarto taikymo pirmąjį kartą diena laikoma 2019 m. sausio 1 d. Pagal šį metodą standartas taikomas retrospektyviai ir šio standarto taikymo pirmąjį kartą bendras poveikis yra pripažįstamas standarto taikymo pirmąjį kartą dieną, kuomet koreguojamas nepaskirstytojo pelno ataskaitinio laikotarpio pradžios likutis. Bendrovė pasirinko pasinaudoti praktine priemone pereinamuoju laikotarpiu taikyti standartą tik toms sutartims, kurios pirmiau buvo identifikuotos kaip nuomos sutartys pagal 17-ąjį TFAS ir TFAAK 4-ąjį aiškinimą „Nustatymas, ar sutartis apima nuomą“ standarto taikymo pirmąjį kartą dieną.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)****Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų interpretacijų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)**

Bendrovė nusprendė taikyti pripažinimo išimtis nuomos sutartims, kurių nuomos terminas nuomos laikotarpio pradžios dieną yra 12 mėnesių arba mažiau ir kuriose nenumatyta pirkimo galimybė (trumpalaikė nuoma), bei nuomos sutartims, pagal kurias perduodamas turtas yra mažos vertės (mažos vertės turtas). Be to, Bendrovė pasirinko taikyti bendrą diskonto normą nuomos sutarčių su pagrįstai panašiomis ypatybėmis portfeliui ir praeities įvykius vertino remdamasi ateities rezultatais nustatydamą nuomos laikotarpį, kai nuomos sutartis numatė galimybę pratęsti ar nutraukti nuomą.

16-ojo TFAS taikymo poveikis 2019 m. sausio 1 d. atskleistas 12 pastaboje. Nauji apskaitos principai pradėjus taikyti 16-ąjį TFAS aprašyti pastaboje „Nuoma - apskaitos politika taikoma nuo 2019/01/01”.

„Išankstinio mokėjimo savybės su neigiamą kompensacija“ – 9-ojo TFAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Pataisomis leidžiama finansinį turtą su išankstinio mokėjimo savybėmis, leidžiančiomis ar reikalaujančiomis, kad sutarties šalis sumokėtų arba gautų pagrįstą kompensaciją už sutarties nutraukimą anksčiau termino (taip kad iš turto turėtojo perspektyvos gali būti „neigiamą kompensacija“), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte, jos pasikeitimą pripažįstant kitose bendrosiose pajamose. Šios pataisos neturėjo jokios įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

„Plano pakeitimas, sumažinimas arba įvykdymas“ – 19-ojo TAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Pataisomis reikalaujama taikyti patikslintas aktuarines prielaidas, siekiant nustatyti einamąją paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas likusiam ataskaitiniam metų laikotarpiui po plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo. Pataisomis taip pat išaiškinta, kokios įtakos plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo apskaitymas turi turto viršutinės ribos reikalavimų taikymui. Šios pataisos neturėjo jokios įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

„Ilgalaikės dalys asocijuotosiose ir bendrosiose įmonėse“ – 28-ojo TAS pataisos (taikomos metiniam laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Pataisomis patikslinama ilgalaikių dalių asocijuotojoje arba bendrojoje įmonėje apskaita, kurios iš esmės sudaro grynosios investicijos į asocijuotąją arba bendrąją įmonę dalį, tačiau jų apskaitai nuosavybės metodas netaikomas. Ūkio subjektai tokias dalis turi apskaityti vadovaudamiesi 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ reikalavimais prieš nuostolio paskirstymą ir 28-ajame TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“ numatytais vertės sumažėjimo reikalavimais. Šios pataisos neturėjo jokios įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 23-asis aiškinimas „Neaiškumas dėl pelno mokesčio traktavimo“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Šiame aiškinyje nurodoma, kaip turi būti apskaitomi pelno mokesčiai, jeigu egzistuoja neaiškumas dėl pelno mokesčio traktavimo, kuris turi įtakos 12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ taikymui. Aiškinimas numato rekomendacijas, ar neaiškumai dėl mokesčių traktavimo turėtų būti vertinami atskirai ar visi kartu, taip pat dėl mokesčių administratoriaus atliekamų patikrinimų, tinkamo metodo neaiškumui atspindėti ir faktų bei aplinkybių pasikeitimų apskaitos.

Pritaikiusi aiškinimą, Bendrovė įvertino, ar jis turi kokių nors neaiškių mokesčių pozicijų. Remdamasi mokesčių atitikties duomenimis, Bendrovė nustatė, jog tikėtina, kad jos mokesčių traktavimai (įskaitant tuos, kurie susiję su patronuojamosiomis įmonėmis) bus priimtini mokesčių institucijoms. Šis aiškinimas neturėjo įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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

2015–2017 m. ciklo Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai – 3-ojo TFAS, 11-ojo TFAS, 12-ojo TAS ir 23-ojo TAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Siauros apimties pataisos turės įtakos keturiems standartams.

- 3-asis TFAS „Verslo jungimai“ ir 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“: 3-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad ūkio subjektas turi iš naujo įvertinti savo anksčiau turėtą verslo dalį tuomet, kai jis įgyja verslo, kuris yra bendra veikla, kontrolę. 11-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad ūkio subjektas neturi iš naujo įvertinti savo anksčiau turėtos verslo dalies tuomet, kai jis įgyja verslo, kuris yra bendra veikla, bendrą kontrolę.
- 12-asis TAS „Pelno mokesčiai“: 12-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad su mokėjimais už nuosavybei priskiriamas finansines priemones susijusios pelno mokesčio pasekmės turi būti pripažįstamos pagal tai, kaip buvo pripažinti praeities sandoriai ar įvykiai, dėl kurių buvo gautas paskirstytinas pelnas.
- 23-asis TAS „Skolinimosi išlaidos“: 23-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad kai kriterijus tenkinantis turtas yra parengtas jo numatytai naudojimo paskirčiai ar pardavimui ir tam tikros pasiskolintos lėšos, susijusios su kriterijus tenkinančiu turtu, tuo momentu dar nėra grąžintos, tokios pasiskolintos lėšos turi būti įtraukiamos į lėšas, kurias įprastai ūkio subjektas skolinasi.

Šios pataisos neturėjo jokios įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

Neįsigalioję standartai, standartų aiškinimai ir išleistų standartų pataisos

Keletas naujų standartų pataisų, ir aiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias konsoliduotas finansines ataskaitas. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei ir Bendrovei, yra nurodyti žemiau. Grupė ir Bendrovė neketina taikyti šių standartų anksčiau.

3-asis TFAS „Verslo jungimai“ (pataisos) (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).

TASV paskelbė verslo apibrėžimo pataisas (3-ojo TFAS pataisas), skirtas išspręsti sunkumus, kylančius ūkio subjektui nustatant, ar jis įgijo verslą, ar turto grupę. Šios pataisos galioja verslo jungimams, kurių įsigijimo diena yra per pirmąjį metinį ataskaitinį laikotarpį, prasidedantį 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau, taip pat turto įsigijimui, įvykusiam minėto laikotarpio pradžios dieną arba vėliau, su galimybe pradėti taikyti anksčiau. Šios pataisos nėra patvirtinto ES. Pataisos turės įtakos būsimiems verslo jungimams nuo to momento, kai jos įsigalios.

1-asis „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 8-asis TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“: „Reikšmingumo apibrėžimas“ (pataisos) (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Pataisomis patikslinamas reikšmingumo apibrėžimas ir nurodoma, kaip jį reikėtų taikyti. Pagal naująjį apibrėžimą „informacija laikytina reikšminga, jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad jos nepateikimas, iškreipimas ar užgožimas nesvarbia informacija turės poveikį bendrosios paskirties finansinių ataskaitų pagrindinių naudotojų sprendimams, priimamiems tų finansinių ataskaitų, kuriose pateikiama konkretaus ataskaitas teikiančio ūkio subjekto finansinė informacija, pagrindu“. Be to, patikslinti prie apibrėžimo pateikti paaiškinimai. Pataisomis taip pat užtikrinama, kad reikšmingumo apibrėžimas būtų nuosekliai vartojamas visuose TFAS. Bendrovė ir Grupė preliminariai įvertino šių pataisų įgyvendinimo poveikį ir nenustatė jokio poveikio jų finansinėms ataskaitoms.

Konceptualiųjų finansinės atskaitomybės pagrindų pataisos (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).

TASV paskelbė persvarstytus „Konceptualiuosius finansinės atskaitomybės pagrindus“ („Konceptualieji pagrindai“).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)****Neįsigalioję standartai, standartų aiškinimai ir išleistų standartų pataisos (tęsinys)**

„Konceptualiuosiuose pagrinduose“ numatytas išsamus sąvokų rinkinys, susijęs su finansine atskaitomybe, standartų nustatymu, gairės finansinių ataskaitų rengėjams, kaip parengti nuoseklią apskaitos politiką ir padėti kitiems suprasti ir aiškinti standartus. TASV taip pat paskelbė atskirą lydinčią dokumentą „TFAS pateikiamų nuorodų į Konceptualiuosius pagrindus pataisos“, kuriame numatytos paveiktųjų standartų pataisos, siekiant patikslinti nuorodas į persvarstytus „Konceptualiuosius pagrindus“. Jo tikslas padėti pereiti prie persvarstytų „Konceptualiųjų pagrindų“ taikymo įmonėms, rengiančioms apskaitos politiką pagal „Konceptualiuosius pagrindus“ tais atvejais, kai konkrečiam sandoriui negalima pritaikyti jokio konkretaus TFAS.

Kiti standartai

Kitų TFAS, TAS pataisų ar TFAAK aiškinimų, kurie dar neįsigaliojo ir kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos Bendrovei ir Grupei, nėra.

Bendrovė ir Grupė ketina taikyti pirmiau išvardytus standartus ir aiškinimus jiems įsigaliojus, jeigu jie bus patvirtinti Europos Sąjungos.

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 daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. 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 tikėtiniais ateities įvykiais.

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)*****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 gryųjų 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 prieš mokestinę 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 pinigų generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė nenustatė nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo požymių, todėl vertės sumažėjimo nebuvo atliktas.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės atlikto prestižo vertės sumažėjimo testavimo prielaidos bei rezultatai atskleisti 13 pastaboje „Nematerialusis turtas“.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė ir Bendrovė bent kartą per ketvirtį peržiūri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti tikėtinus kredito nuostolius pelno (nuostolių) ataskaitoje, Grupė ir Bendrovė įvertina požymius, rodančius ateities gryųjų pinigų srautų, susijusių su gautinų sumų portfeliu, pakankamą sumažėjimą. Įrodymu gali būti informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė skolininko finansinė būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos ar kita ateities informacija, įtakojančios Grupės ir Bendrovės gautinas sumas.

Kadangi kredito istorija pakankamai gera, Grupė ir Bendrovė įvertino, kad nenuvertėjusių gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai 2019 m. gruodžio 1 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. yra artimi nuliui.

Vadovaudamasi istorine nuostolių patirtimi, susijusia su gautinų sumų ar panašia kredito rizika, vadovybė įvertina tikėtinus gryųjų pinigų srautus iš debitorų. 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 17 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. Detalesnė informacija pateikta 16 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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas (tęsinys)

Naudodama finansines priemones, Grupė ir Bendrovė susiduria su tokiais 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.

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 metų pabaigoje Grupė ir Bendrovė užsienio pirkėjus apdraudė kreditų draudimu įmonėje „Euler Hermes“ dvejiems metams. 2019 m. lapkričio mėn. draudimas pratęstas 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 grynąjį pinigų kiekį, todėl vadovybės užduotis yra kontroliuoti, kad Grupės ir Bendrovės likvidumo rodiklis būtų pakankamas.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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.

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, sūrio produktai ir kiti.* Segmentą sudaro Bendrovės ir dukterinių įmonių gaminami sūriai, sūrio produktai, grietinėlė ir skystos išrūgos, kurios lieka sūrio gamybos proceso metu;
- *Sausi pieno produktai.* Segmentą sudaro dukterinių įmonių gaminami: WPC, lieso pieno, permeato ir išrūgų miltai, šis segmentas pradėtas stebėti nuo 2018 m.
- *Švieži pieno produktai.* Segmentą sudaro dukterinių įmonių gaminami švieži pieno produktai (pienas, kefyras, jogurtai, grietinė, sviestas, varškės 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.

Segmentų rezultatai 2019 m. gruodžio 31 d.:**GRUPĖ**

Tūkst. Eur	Sūriai, sūrio produktai ir kiti	Sausi pieno produktai	Švieži pieno produktai	Iš viso
Pardavimai	81,909	14,869	17,803	114,581
Pardavimų savikaina	-82,104	-11,246	-14,135	-107,485
Bendrasis pelnas	-195	3,623	3,668	7,096
Kitos veiklos pajamos				322
Paskirstymo, administracinės ir kitos veiklos sąnaudos				-7,624
Veiklos rezultatas				-206
Finansinės veiklos pajamos				20
Finansinės veiklos sąnaudos				-1,262
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos				-1,242
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius				-1,448

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**1 Segmentų informacija (tęsinys)**

Segmentų rezultatai 2018 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

Tūkst. Eur	Sūriai, sūrio produktai ir kiti	Sausi pieno produktai	Švieži pieno produktai	Iš viso
Pardavimai	76,870	7,571	18,721	103,162
Pardavimų savikaina	-72,898	-7,819	-16,672	-97,389
Bendrasis pelnas	3,972	-248	2,049	5,773
Kitos veiklos pajamos				326
Paskirstymo, administracinės ir kitos veiklos sąnaudos				-6,983
Veiklos rezultatas				-884
Finansinės veiklos pajamos				13
Finansinės veiklos sąnaudos				-999
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos				-986
Pelnas prieš mokesčius				-1,870

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. Visos pajamos 2019 m. pripažįstamos tam tikru momentu.

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

2019 m. segmentų duomenys pagal geografinius segmentus:

Tūkst. Eur	Pajamos	Turtas
Lietuva	22,526	71,084
Europos sąjunga, išskyrus Lietuvą	61,591	4,410
Kitos šalys	30,464	2,551
	114,581	78,045

2018 m. segmentų duomenys pagal geografinius segmentus:

Tūkst. Eur	Pajamos	Turtas
Lietuva	24,585	78,688
Europos sąjunga, išskyrus Lietuvą	55,865	2,728
Kitos šalys	22,712	869
	103,162	82,285

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	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
-84,152	-74,048	Žaliavos	-76,713	-67,438
-	-	Dukterinių įmonių produkcijos perpardavimo savikaina	-50,991	-41,689
-6,511	-6,464	Personalo sąnaudos, įskaitant ir socialinio draudimo įmokas	-2,671	-2,791
-3,225	-3,059	Nusidėvėjimas ir dotacijų amortizacija	-1,194	-1,270
-4,964	-4,910	Pieno surinkimo ir suvežimo sąnaudos	-4,964	-5,374
-4,512	-4,598	Dujos, elektra, vanduo	-1,427	-1,580
-4,121	-4,310	Kitos	-2,207	-2,818
-107,485	-97,389		-140,167	-122,960

3 Kitos veiklos pajamos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
59	52	Suteiktų paslaugų pajamos, įskaitant nuomos, pajamas	1,761	1,399
15	15	Pajamos iš buhalterinių apskaitos paslaugų	112	112
98	133	Pajamos iš medžiagų, ilgalaikio turto pardavimo	629	309
81	67	Pajamos iš transporto paslaugų kt. įmonėms	-	4
7	2	Nepareikalauti sumokėti kreditoriniai įsiskolinimai	7	2
62	57	Kitos pajamos	56	52
322	326		2,565	1,878

4 Kitos veiklos sąnaudos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
-102	-109	Suteiktų paslaugų savikaina	-1,616	-1,322
-37	-36	Parduotų medžiagų savikaina	-573	-249
-	-	Nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių pardavimo	-	-
-1	-4	Kitos sąnaudos	-1	-4
-140	-149		-2,190	-1,575

5 Paskirstymo sąnaudos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
-2.320	-1,785	Logistikos ir transporto paslaugos	-2,320	-2,112
-323	-706	Marketingo ir reklamos paslaugos	-321	-710
-884	-826	Personalo sąnaudos, įskaitant ir socialinio draudimo įmokas	-884	-826
-72	-82	Nusidėvėjimo sąnaudos	-51	-59
-969	-918	Kitos pardavimo sąnaudos	-910	-854
-4,568	-4,317		-4,486	-4,561

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**6 Administracinės sąnaudos (tūkst. Eur)**

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
-1,260	-1,457	Personalo išlaikymo sąnaudos, įskaitant socialinio draudimo įmokas ir atostogų rezervo pokytį	-1,108	-1,246
-205	-218	Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijų amortizacijos	-158	-168
-311	-191	Gautos paslaugos	-202	-124
-143	324	Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	-108	352
-111	-114	Veterinarijos paslaugos	-76	-80
-138	-163	Konsultacijos	-101	-142
-3	188	Atsargų nurašymas, vertės atstatymas	-2	98
-103	-94	Apsauga	-41	-38
-70	-85	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-49	-85
-4	-1	Beviltiškų skolų sąnaudų nurašymas	-4	-
-65	-106	Kompiuterinės išlaidos	-61	-103
-51	-54	Kuras	-38	-41
-33	-31	Remonto sąnaudos	-21	-48
-26	-27	Asociacijos nario mokesčiai	-26	-27
-30	-31	Vertybinių popierių biržos sąnaudos	-27	-29
-46	-48	Draudimas	-24	-29
-15	-16	Banko mokesčiai	-13	-13
-302	-393	Kitos	-197	-275
-2,916	-2,517		-2,256	-1,998

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos socialinio draudimo įstatymu, nuo 2019 m. sausio 1 d. keitėsi valstybinio socialinio draudimo įmokų už darbuotojus tvarka. Dalis darbdavio mokamų valstybinio socialinio draudimo įmokų perkeltos darbuotojui, dirbančiam pagal darbo sutartį. 2019 m. sausio 1 d. Grupės ir Bendrovės darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo užmokestis perskaičiuotas (indeksuotas) darbo užmokestį didinant 1,289 karto.

Per 2019 m. Grupės ir Bendrovės darbdavio socialinio draudimo įmokos sudarė 213 tūkst. Eur ir 137 tūkst. Eur (2018 m. atitinkamai: 2,506 tūkst. Eur ir 1,513 tūkst. Eur)

7 Paslaugos, kurias suteikė audito įmonė Bendrovei ir Grupei per 2019 m. (tūkst. Eur)

	GRUPĖ	BENDROVĖ
Finansinių ataskaitų audito paslaugos pagal sutartis	36	20
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų sąnaudos;	-	-
Konsultacijų mokesčių klausimais sąnaudos	-	-
Kitų paslaugų sąnaudos	1	1
Iš viso	37	21

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**8 Grynosios finansinės veiklos sąnaudos (tūkst. Eur)**

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
		<i>Finansinės veiklos pajamos</i>		
-	-	Dividendai	1,720	786
5	5	Palūkanos	6	6
15	8	Kitos	12	11
20	13	Iš viso finansinės veiklos pajamų	1,738	803
		<i>Finansinės veiklos sąnaudos</i>		
-914	-789	Palūkanos	-433	-347
-164	-114	Faktoringo mokesčiai	-164	-114
-88	-58	Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų	-88	-58
-96	-38	Kitos	-72	-22
-1,262	-999	Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	-757	-541
-1,242	-986		981	262

9 Pelno mokesčio sąnaudos (tūkst. Eur)*Apskaičiuota pelno (nuostolių) ataskaitoje*

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
		Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos		
-	-	Ataskaitinis laikotarpis	-	-
-1	-	Praeitų metų pelno mokesčio koregavimas	-1	-
		Atidėtojo mokesčio sąnaudos		
1,003	684	Atidėtojo mokesčio pokytis	1,003	684
1,002	684		1,002	684

Efektyvaus mokesčio tarifo sutikrinimas (Tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
(1,448)	(1,870)	Metų pelnas (nuostolis)	(5 061)	(2,712)
(217)	(281)	Mokestis taikant 15 proc. tarifą	(759)	(407)
-	-	Neapmokestinamas AB Kelmės pieninė pelnas dėl turimo socialinės įmonės statuso	-	-
193	164	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	22	30
(92)	(306)	Neapmokestinamos pajamos	(265)	(307)
(1)	(1)	Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams	-	-
(885)	(260)	Pritaikyta investicinio projekto lengvata	-	-
-	-	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	-	-
(1,002)	(684)	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(1,002)	(684)

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

10 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2019 m.	2018 m.		2019 m.	2018 m.
11,943	11,943	Išleistų akcijų skaičius, apskaičiuotas svertinio vidurkio metodu, tūkst. vnt.	11,943	11,943
-446	-1,186	Grynasis pelnas, priskirtinas Patronuojančios Įmonės paprastųjų akcijų turėtojams, tūkst. eurų	-4,059	-2,028
<u>-0.04</u>	<u>-0.10</u>	Pelnas, tenkantis vienai akcijai, eurai	<u>-0.34</u>	<u>-0.17</u>

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	Naudojimo teise valdomas turtas*	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina/Perkainuota verte						
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	-	14,747	50,875	4,043	6,748	76,413
Įsigijimai	-	94	878	214	708	1,894
Perleidimas	-	-6	-790	-744	-	-1,540
Perklasifikavimai	-	70	5,138	69	-5,277	-
Likutis 2018 m gruodžio 31 d.	-	14,905	56,101	3,582	2,179	76,767
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	1,366	14,905	54,735	3,582	2,179	76,767
Įsigijimai	554	48	506	50	1,819	2,977
Perleidimas	-	-	-507	-230	-1	-738
Perklasifikavimai	-	230	760	1	-991	-
Likutis 2019 m gruodžio 31 d.	1,920	15,183	55,494	3,403	3,006	79,006
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai						
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	-	1,778	18,374	1,814	-	21,966
Nusidėvėjimas per metus	-	513	3,715	404	-	4,632
Perleistas turtas	-	-4	-770	-367	-	-1,141
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2018 m gruodžio 31 d.	-	2,287	21,319	1,851	-	25,457
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	371	2,287	20,948	1,851	-	25,457
Nusidėvėjimas per metus	246	535	3,317	375	-	4,473
Perleistas turtas	-	-	-465	-214	-	-679
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2019 m gruodžio 31 d.	617	2,822	23,800	2,012	-	29,251
Likutinės vertės						
2018 m. sausio 1 d.	-	12,969	32,501	2,229	6,748	54,447
2018 m. gruodžio 31 d.	-	12,618	34,782	1,731	2,179	51,310
2019 m. gruodžio 31 d.	1,303	12,361	31,694	1,391	3,006	49,755

* papildomai žr. 12 pastabą

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**11 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)****BENDROVĖ**

Tūkst. Eur	Naudojimo teise valdomas turtas*	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina/Perkainuota verte						
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	-	12,360	23,612	1,954	225	38,151
Įsigijimai	-	94	572	58	215	939
Perleidimas	-	-4	-639	-537	-	-1,180
Perklasifikavimai	-	70	55	52	-177	-
Likutis 2018 m gruodžio 31 d.	-	12,520	23,600	1,527	263	37,910
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	1,286	12,520	22,314	1,527	263	37,910
Įsigijimai	606	48	149	25	965	1,793
Perleidimas	-	-	-470	-157	-	-627
Perklasifikavimai	-	100	7	-	-107	-
Likutis 2019 m gruodžio 31 d.	1,892	12,668	22,000	1,395	1,121	39,076
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai						
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	-	1,308	13,297	1,316	-	15,921
Nusidėvėjimas per metus	-	422	1,586	131	-	2,139
Perleistas turtas	-	-3	-619	-161	-	-783
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2018 m gruodžio 31 d.	-	1,727	14,264	1,286	-	17,277
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	356	1,727	13,908	1,286	-	17,277
Nusidėvėjimas per metus	244	440	1,241	85	-	2,010
Perleistas turtas	-	-	-431	-141	-	-572
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2019 m gruodžio 31 d.	600	2,167	14,718	1,230	-	18,715
Likutinės vertės						
2018 m. sausio 1 d.	-	11,052	10,315	638	225	22,230
2018 m. gruodžio 31 d.	-	10,793	9,336	241	263	20,633
2019 m. gruodžio 31 d.	1,292	10,501	7,282	165	1,121	20,361

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

* papildomai žr. 12 pastabą

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 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 11,358 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. pastatai sudarė 7,921 tūkst. Eur);
- gamybos mašinos ir įrengimai, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 30,107 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d.: kilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai: 31,671 tūkst. Eur) (žr. 21 pastabą).

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

- pastatai, kurių balansinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 9,942 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. pastatai sudarė 6,485 tūkst. Eur);
- gamybos mašinos ir įrengimai, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 5,453 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d.: kilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai: 6,111 tūkst. Eur) (žr. 21 pastabą).

Grupės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurie yra pilnai nudėvėti, bet yra dar naudojami, įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 10,423 tūkst. eurų. (2018 m. gruodžio 31 d.: 10,088 tūkst. Eur)

Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurie yra pilnai nudėvėti, bet yra dar naudojami, įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 8,118 tūkst. eurų. (2018 m. gruodžio 31 d.: 8,002 tūkst. Eur).

Nuomos būdu įsigytos transporto priemonės

2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė nuomos pagrindu buvo įsigijusi transporto priemonių. Tokio turto Grupės likutinė vertė sudarė 1,008 tūkst. eurų, Bendrovės tokio turto likutinė vertė sudarė 942 tūkst. eurų.

Nuo 2019 m. nuomos būdu įsigytas turtas pateikiamas atskiroje pastaboje Nr. 12 „Nuoma“. Apskaitos politikos pasikeitimas pateiktas pastaboje „Nuoma - apskaitos politika taikoma nuo 2019/01/01”

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose straipsniuose:

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019 m.	2018 m.	Tūkst. Eur	2019 m.	2018 m.
4,209	4,364	Pagamintos produkcijos savikaina	1,572	1,726
264	268	Paskirstymo ir administracinės sąnaudos	196	200
-	-	Kitos veiklos sąnaudos	242	213
4,473	4,632		2,010	2,139

Pastatų vertinimas

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

Grupė (Bendrovė) 2019 m. gruodžio 1 d. atliko pastatų įvertinimą siekiant nustatyti tikrąją vertę. Turtas įvertintas taikant lyginamąjį, pajamų ir išlaidų (kaštų) metodus. Nustatyta vertė reikšmingai nesiskyrė nuo balansinių verčių. Turto perkainojimas nebuvo atliktas.

2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė atliko pastatų vertinimą ir apskaitė vertinimo rezultatus finansinėse ataskaitose. Pastatų tikroji vertė priskiriama 3 lygiui pagal tikrosios vertės hierarchiją. Nepriklausomo vertintojo naudotas vertinimo metodas – lyginamasis ir kaštų metodai bei jų derinys.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**11 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)**

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.

Grupės perkainavimo rezervo grynoji vertė 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 2,109 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – 2,233 tūkst. eurų). Bendrovės perkainavimo rezervo grynoji vertė 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 2,028 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 2,145 tūkst. eurų)

Jei Grupės pastatai būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2019 m. gruodžio 31 d., būtų 5,982 tūkst. eurų (perkainota vertė – 8,307 tūkst. eurų), (2018 m. gruodžio 31 d.: 6,605 tūkst. Eurų, o perkainota vertė lygi 9,070 tūkst. eurų).

Jei Bendrovės pastatai būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2019 m. gruodžio 31 d., būtų 4,605 tūkst. eurų (perkainota vertė – 6,892 tūkst. eurų), (2018 m. gruodžio 31 d.: 5,213 tūkst. Eurų, o perkainota vertė lygi 7,634 tūkst. eurų).

12 Nuoma

Pritaikiusi 16-ąją TFAS, Grupė ir Bendrovė pripažino nuomos įsipareigojimus, susijusius su nuoma, kuri pagal 17-ąją TAS „Nuoma” buvo apskaitoma kaip veiklos nuoma. Šie įsipareigojimai buvo apskaityti dabartine likusių nuomos mokėjimų verte, diskontuota 2019 m. sausio 1 d. Grupės priskaitytąja skolinimosi palūkanų norma.

Susijęs naudojimosi teise valdomas turtas buvo įvertintas suma lygia nuomos įsipareigojimui, pakoreguotam iš anksto sumokėtais ar sukauptais nuomos mokėjimais, pripažintais 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitose.

Pirmą kartą pritaikydama 16-ojo TFAS nuostatas, Grupė ir Bendrovė pasinaudojo tokiais standarto leidžiamais praktiniais supaprastinimais:

- naudoti tą pačią diskonto normą panašių nuomos sutarčių grupei;
- nevertinti pradinių tiesioginių išlaidų, nustatant naudojimo teise valdomo turto vertę pirminio pripažinimo metu.

Įtaka Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas/sumažėjimas) 2019 m. sausio 1 d.:

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019-01-01	2018-12-31		2019-01-01	2018-12-31
		Turtas		
50,315	51,310	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	19,703	20,633
1,270	-	Naudojimo teise valdomas turtas	1,257	-
58,832	58,557	Ilgalaikis turtas viso	32,015	31,688
82,560	82,285	Turtas iš viso	54,848	54,521
		Įsipareigojimai		
824	600	Nuomos įsipareigojimai	837	572
21,792	21,568	Ilgalaikiai įsipareigojimai viso	2,956	2,691
325	274	Nuomos įsipareigojimai	310	248
29,221	29,170	Trumpalaikiai įsipareigojimai viso	21,973	21,911
51,013	50,738	Įsipareigojimai viso	24,929	24,602
82,560	82,285	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso	54,848	54,521

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**12 Nuoma (tęsinys)**

Pagal nuomos sutartis naudojimo teise valdomą Grupės ir Bendrovės turtą sudaro pastatai, transporto priemonės, įrengimai bei kitas turtas. Naudojimo teise valdomo turto judėjimas pateikiamas 11 pastaboje.

Nuomos įsipareigojimai, būsimi minimalūs nuomos mokėjimai bei bendras grynujų pinigų srautas už nuomą pateikiamas 21 pastaboje.

13 Nematerialusis turtas**GRUPĖ**

Tūkst. Eur

	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	6,915	725	12	7,652
Įsigijimai	-	4	-	4
Perleidimai	-	-171	-	-171
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	6,915	558	12	7,485
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	6,915	558	12	7,485
Įsigijimai	-	15	-	15
Perleidimai	-	-28	-	-28
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	6,915	545	12	7,472
Amortizacija ir vertės sumažėjimas				
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	-	690	1	691
Amortizacija per metus	-	29	3	32
Perleidimai	-	-171	-	-171
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	548	4	552
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	-	548	4	552
Amortizacija per metus	-	12	-	12
Perleidimai	-	-28	-	-28
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	532	4	536
Likutinės vertės				
2018 m. sausio 1 d.	6,915	35	11	6,961
2018 m. gruodžio 31 d.	6,915	10	8	6,933
2019 m. gruodžio 31 d.	6,915	13	8	6,936

Amortizacija už metus apskaityta administracinėse sąnaudose.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**13 Nematerialusis turtas (tęsinys)****BENDROVĖ**

Tūkst. Eur	Prestizas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	-	652	12	664
Įsigijimai	-	4	-	4
Perleidimai	-	-1	-	-1
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	655	12	667
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	-	655	12	667
Įsigijimai	-	15	-	15
Perleidimai	-	-28	-	-28
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	642	12	654
Amortizacija ir vertės sumažėjimas				
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	-	622	1	623
Amortizacija per metus	-	24	3	27
Perleidimai	-	-1	-	-1
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	645	4	649
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	-	645	4	649
Amortizacija per metus	-	9	3	12
Perleidimai	-	-28	-	-28
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	626	7	633
Likutinės vertės				
2018 m. sausio 1 d.	-	30	11	41
2018 m. gruodžio 31 d.	-	10	8	18
2019 m. gruodžio 31 d.	-	16	5	21

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**13 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	2019.12.31	2018.12.31
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 Bendrovės į esamą su pieno produktų gamyba susijusią Grupės veiklą.

Šių pinigų generuojančių vienetų vertės sumažėjimas buvo patikrintas apskaičiuojant naudojimo vertę. Įvertinant naudojimo vertę apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai buvo diskontuojami iki jų dabartinės vertės naudojant ūkio šakos svertinio kapitalo kainos vidurkio normą, kuri buvo lygi 6.2% (2018 m. - 6.7%). 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 3 proc. augimo koeficientu (2018 m. - 1 proc. augimo koeficientą).
- 2020 metais AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pagrindiniai uždaviniai – atlikti strateginių bendrovės vykdomų veiklų analizę ir įvertinti galimas tolimesnes alternatyvias veiklas, siekiant sukurti didesnę vertę bendrovės akcininkams, toliau plėsti rinkas sausiems pieno produktams, įsitvirtinti tokiose rinkose, kaip Kinija, Malaizija, Indonezija, Arabų šalys.
- Visuose Grupės įmonėse maksimaliai siekti gamybos efektyvumo automatizuojant procesus. Didelis dėmesys įmonių grupėje ir toliau bus skiriamas inovatyvių produktų gamybos vystymui, personalo valdymo ir darbo užmokesčio politikos klausimams, saugių ir sveikų darbo sąlygų užtikrinimui.
- Grupės vadovybė numato, kad žaliavinio pieno kainos 2020 metais reikšmingai nesiskirs nuo 2019 m. antro pusmečio kainų;
- Vadovybės parengtame AB Kelmės pieninė biudžete 2020 metais planuojamos pajamos yra apie 34,900 tūkst. eurų bei EBITDA apie 10,500 tūkst. eurų.
- Vadovybės parengtame AB „Modest“ biudžete 2020 metais planuojamos pajamos yra apie 22,200 tūkst. eurų bei EBITDA apie 1,252 tūkst. eurų

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**14 Investicijos į dukterines įmones**

Tūkst.Eur	2019.12.31	2018.12.31
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 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 99.7% (2018 m. gruodžio 31 d.: 99.7%).

2008 m. balandžio 30 d. Bendrovė įsigijo AB Kelmės pieninė akcijų. 2019 m. gruodžio 31 d. valdoma dalis sudaro 100% (2018 m. gruodžio 31 d.: 100%).

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 58.9% balso teisę suteikiančių AB „Pieno logistika“ akcijų (2018 m. gruodžio 31 d.: 58.9%).

2019 m. gruodžio 31 d. investicijos į AB „Modest“ vertės sumažėjimo požymių nebuvo nustatyta. Apskaičiuota investicijos į AB „Modest“ atsiperkamoji vertė parodė, kad 2019 m. gruodžio 31 d. investicija nėra nuvertėjusi, todėl vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

- AB „Modest“ pagrindinis uždavinys – išplėsti Mozzarella sūrių gamybos pajėgumus, optimizuoti mozzarellas bei pelėsinio sūrio gamybos procesus.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. investicijos į AB Kelmės pieninė atsiperkamoji vertė skaičiuojama atliekant prestižo vertės sumažėjimo vertinimą (žr. 13 pastabą). Apskaičiuota investicijos į AB Kelmės pieninė atsiperkamoji vertė parodė, kad 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. investicija nėra nuvertėjusi, todėl vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

- AB Kelmės pieninė pagrindinis uždavinys - didinti perdirbamo pieno ir išrūgų kiekį, įsivertinti turimą asortimentą ir gaminti tuos produktus, kurių pelno marža aukštesnė, plėsti sausų produktų rinkas.

AB „Pieno logistika“ pagrindiniai finansiniai duomenys 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019.12.31	2018.12.31
Turtas iš viso	181	186
Akcininkų nuosavybė	109	107
Grynasis pelnas (nuostolis)	2	1

15 Ilgalaikės gautinos sumos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019.12.31	2018.12.31	Pastaba	2019.12.31	2018.12.31
Finansiniai instrumentai				
63	63	26	63	73
81	37		81	37
144	100		144	110
Nefinansinis turtas				
214	214	26	214	214
-	-		-	-
358	314		358	324

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**15 Ilgalaikės gautinos sumos (tėsinys)**

- (a) Išankstinis mokėjimas (214 tūkst. eurų) yra išmokėtas susijusiai Bendrovei ŪKB „Šilgaliai“. Išankstinis apmokėjimas turi būti pilnai padengtas iki 2023 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 2021 m. gruodžio 31 dienos. Nuo nepadengtos sumos skaičiuojamos fiksuotos palūkanos.
- (c) Ilgalaikės gautinos sumos 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.

16 Atsargos (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019.12.31	2018.12.31		2019.12.31	2018.12.31
8,662	12,823	Pagaminta produkcija	5,234	9,865
8,662	12,823		5,234	9,865
102	104	Žaliavos	20	48
2,090	2,046	Komplektavimo gaminiai	894	975
307	255	Nebaigta gamyba	-	-
11,161	15,228		6,148	10,888

Žaliavas sudaro pienas ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargų (pagamintos produkcijos) nukainojimo iki grynosios realizacinės vertės nėra (2018 m. metų pabaigai sudarė 897 tūkst. eurų)

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų (pagamintos produkcijos) nukainojimo iki grynosios realizacinės vertės nėra (2018 m. metų pabaigai sudarė 700 tūkst. eurų)

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės medžiagų (pakavimo, pagalbinių medžiagų ir kt.) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 37 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. - 35 tūkst. eurų).

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės medžiagų (taros, pakavimo, pagalbinių medžiagų ir kt.) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 4 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. - 2 tūkst. eurų).

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.

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargos, kurių likutinė vertė iki 5,548 tūkst. eurų (2018 m.: iki 5,548 tūkst. eurų) buvo įkeistos finansinėms institucijoms (žr. 21 pastabą).

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos, kurių likutinė vertė iki 5,548 tūkst. eurų (2018 m.: iki 5,548 tūkst. eurų) buvo įkeistos finansinėms institucijoms (žr. 21 pastabą).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**17 Prekybos ir kitos gautinos sumos (tūkst. Eur)**

GRUPĖ		2019.12.31	2018.12.31
Gautinos prekybos sumos	Pastaba	7,612	4,206
Vertės sumažėjimo nuostoliai		-98	-97
Prekybos sumos, gautinos iš susijusių šalių		7	-
Paskolos susijusioms šalims, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokestį	26	251	215
Finansinis turtas		7,772	4,324
Kitos gautinos sumos		78	430
Gautini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)		849	2,593
Viso prekybos ir kitos gautinos sumos		8,699	7,347

BENDROVĖ		2019.12.31	2018.12.31
Gautinos prekybos sumos	Pastaba	7,603	4,190
Vertės sumažėjimo nuostoliai		-98	-97
Prekybos sumos, gautinos iš susijusių šalių	26	3,419	3,994
Paskolos susijusioms šalims, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokestį	26	255	215
Finansinis turtas		11,179	8,302
Gautini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)		849	2,593
Kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	26	5	-
Kitos gautinos sumos		50	13
Viso prekybos ir kitos gautinos sumos		12,083	10,908

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.

2019 m. gruodžio 31 d. įkeistų gautinų sumų Bendrovė neturi (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 143 tūkst. Eur)

18 Išankstiniai apmokėjimai (tūkst. Eur)

GRUPĖ			BENDROVĖ		
2019.12.31	2018.12.31	Pastaba	2019.12.31	2018.12.31	
491	552	a)	442	506	Išankstiniai apmokėjimai
188	194	26	188	194	Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims
679	746		630	700	

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**19 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (tūkst. Eur)**

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019.12.31	2018.12.31		2019.12.31	2018.12.31
196	275	Pinigai banko sąskaitoje	130	208
102	132	Pinigai kasoje	101	129
298	407		231	337

2019 m. gruodžio 31 d. visi sąskaitoje esantys pinigai buvo įkeisti už banko paskolas (žr. 21 pastabą). Be to, pinigų įplaukos į banko sąskaitas yra įkeistos banko paskoloms užtikrinti (žr. 21 pastabą).

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

20 Kapitalas ir rezervai

2019 m. ir 2018 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. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės privalomasis rezervas sudarė 346 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d.: 346 tūkst. Eur).

Akcijų priedai

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

Perkainojimo rezervas

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

Rezervas savoms akcijoms įsigyti

2018 m. balandžio 28 d. įvykusiame eiliniame akcininkų susirinkime nuspręsta naikinti nepanaudotą rezervą savoms akcijoms supirkti. Rezervas savoms akcijoms panaikintas.

Dividendai

Dividendai per 2019 m. akcininkams nebuvo mokami (2018 metais buvo išmokėti 0,14 euro dividendai už vieną akciją).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**21 Paskolų ir nuomos įsipareigojimai**

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019.12.31	2018.12.31	Pastaba	2019.12.31	2018.12.31
12,308	14,300	Ilgalaikės paskolos	80	0
642	600	Nuomos įsipareigojimai	672	572
12,950	14,900	Ilgalaikės	752	572
14,142	12,650	Trumpalaikės banko ir kitos paskolos 26, 27	10,160	8,610
391	274	Nuomos įsipareigojimai	375	248
14,533	12,924	Trumpalaikės	10,535	8,858
27,483	27,824	Paskolų ir nuomos iš viso	11,287	9,430

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų trumpalaikių kreditų limitų už atitinkamai 5,056 tūkst. Eur (2018 m. – 4,626 tūkst. Eur), ilgalaikių kreditų limitų neturėjo (2018 m. – 591 tūkst. Eur). Bendrovės ir Grupės kreditams, pagal su bankais pasirašytas sutartis, taikomos palūkanų normos: 3 mėn. EURIBOR + marža ir 6 mėn. EURIBOR + marža; overdraftams taikomos palūkanų normos: 3 mėn. EURIBOR + marža ir 1 sav. EONIA + marža.

Pagal 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.

2019 m. gruodžio 31 d. Grupė nevykdė finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio. Iš bankų gauti raštai, kuriuose nurodyta, kad nevykdant rodiklio sankcijos taikomos nebus. 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė atitiko kitas banko paskolų sutarčių sąlygas.

Paskolų grąžinimo grafikai (tūkst. Eur):

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019.12.31	2018.12.31		2019.12.31	2018.12.31
14,142	12,650	Per 1-ius metus	10,160	8,610
12,308	14,300	Nuo 1 iki 5 metų	80	-
-	-	Po 5 metų	-	-
26,450	26,950		10,240	8,610

Grupės paskoloms 2019 m. taikyta metinė apskaičiuota (efektyvi) palūkanų norma buvo 3.30 % (2018 m.: 2.81 %).

Bendrovės paskoloms 2019 m. taikyta metinė apskaičiuota (efektyvi) palūkanų norma buvo 3.81 % (2018 m.: 3.60 %).

Nuomos įsipareigojimai

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2019.12.31	2018.12.31		2019.12.31	2018.12.31
391	274	Per laikotarpį iki vienerių metų	375	248
642	600	Per laikotarpį nuo 1 iki 5 metų	672	572
1,033	874		1,047	820

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**21 Paskolų ir nuomos įsipareigojimai (tęsinys)****Finansinės veiklos srautai**

<u>BENDROVĖ</u>	<u>Finansinės veiklos įsipareigojimai</u>					
	Nuoma, einamųjų metų dalis	Nuoma, ilgalaikė dalis	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos	Kredito linijos ir over- draftai	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	Iš viso
2019 m. sausio 1 d.	248	572	7,051	1,559	-	9,430
Pinigų srautai - paskolų gavimai	-	-	2,746	1,209	80	4,035
Pinigų srautai - paskolų grąžinimai	-	-	(2,405)	-	-	(2,405)
Įsigijimai – nuoma	252	411	-	-	-	663
Grąžinimai – nuoma	(189)	(247)	-	-	-	(436)
Kiti nepiniginiai pokyčiai (perklasifikavimas tarp trumpalaikės/ilgalaikės dalies)	64	(64)	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	375	672	7,392	2,768	80	11,287

<u>GRUPĖ</u>	<u>Finansinės veiklos įsipareigojimai</u>					
	Nuom, einamųjų metų dalis	Nuoma ilgalaikė dalis	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos	Kredito linijos ir over- draftai	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	Iš viso
2019 m. sausio 1 d.	274	600	9,077	3,573	14,300	27,824
Pinigų srautai - paskolų gavimai	-	-	3,038	1,209	511	4,758
Pinigų srautai - paskolų grąžinimai	-	-	(2,394)	(361)	(2,503)	(5,258)
Įsigijimai - nuoma	241	369	-	-	-	610
Grąžinimai – nuoma	(178)	(273)	-	-	-	(451)
Kiti nepiniginiai pokyčiai (perklasifikavimas tarp ilgalaikės/trumpalaikės dalies)	54	(54)	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	391	642	9,721	4,421	12,308	27,483

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**21 Paskolų ir nuomos įsipareigojimai (tęsinys)**

<u>BENDROVĖ</u>	<u>Nuomos įsipareigojimai</u>					
	Nuoma, einamųjų metų dalis	Nuoma, ilgalaikė dalis	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos	Kredito linijos ir over- draftai	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	Iš viso
2018 m. sausio 1 d.	195	479	2,875	1,589	3,510	8,648
Pinigų srautai - paskolų gavimai	-	-	2,956	-	-	2,956
Pinigų srautai - paskolų grąžinimai	-	-	(1,278)	(30)	(1,012)	(2,320)
Įsigijimai – nuoma	76	472	-	-	-	548
Grąžinimai – nuoma	(23)	(379)	-	-	-	(402)
Kiti nepiniginiai pokyčiai (paskolos grąžinimo užskaita su gautinomis sumomis)	-	-	2,498	-	(2,498)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	248	572	7,051	1,559	-	9,430

<u>GRUPĖ</u>	<u>Nuomos įsipareigojimai</u>					
	Nuoma, einamųjų metų dalis	Nuoma ilgalaikė dalis	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos	Kredito linijos ir over- draftai	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	Iš viso
2018 m. sausio 1 d.	207	503	5,236	2,531	19,620	28,097
Pinigų srautai - paskolų gavimai	-	-	3,080	1,072	105	4,257
Pinigų srautai - paskolų grąžinimai	-	-	(1,737)	(30)	(2,927)	(4,694)
Įsigijimai – Nuoma	95	504	-	-	-	599
Grąžinimai – Nuoma	(28)	(407)	-	-	-	(435)
Kiti nepiniginiai pokyčiai (paskolos grąžinimo užskaita su gautinomis sumomis)	-	-	2,498	-	(2,498)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	274	600	9,077	3,573	14,300	27,824

<u>GRUPĖ</u>		<u>Nuomos įsipareigojimai</u> <u>2019 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>BENDROVĖ</u>	
Minimalūs nuomos mokėjimai	Minimalių nuomos mokėjimų dabartinė vertė		Minimalūs nuomos mokėjimai	Minimalių nuomos mokėjimų dabartinė vertė
409	391	Nuomos mokėjimai per pirmus metus	393	375
658	642	Nuomos mokėjimai per antrus – penktus metus	689	672
1,067	1,033	Minimalūs nuomos mokėjimai	1,082	1,047
(34)	–	Būsimos palūkanos	(35)	–
1,033	1,033	Dabartinė minimalių nuomos mokėjimų vertė	1,047	1,047

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**21 Paskolų ir nuomos įsipareigojimai (tęsinys)**

GRUPĖ			BENDROVĖ	
Minimalūs nuomos mokėjimai	Minimalių nuomos mokėjimų dabartinė vertė	<u>Nuomos įsipareigojimai</u> <u>2018 m. gruodžio 31 d.</u>	Minimalūs nuomos mokėjimai	Minimalių nuomos mokėjimų dabartinė vertė
287	274	Nuomos mokėjimai per pirmus metus	261	248
614	600	Nuomos mokėjimai per antrus – penktus metus	585	572
901	874	Minimalūs nuomos mokėjimai	846	820
(27)	–	Būsimos palūkanos	(26)	–
874	874	Dabartinė minimalių nuomos mokėjimų vertė	820	820

22 Vyriausybės dotacijos (tūkst. Eur)

GRUPĖ		BENDROVĖ	
2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
5,824	5,686	1,275	1,667
376	791	-	244
-376	376	-	-
-581	-661	-204	-268
-	-368	-	-368
5,243	5,824	1,071	1,275

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 (547 tūkst. Eur) gauta 2018 m.

Paskutinė paramos dalis (376 tūkst. Eur) gauta 2019 m. sausio mėn.

23 Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas)

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, 2019 m. apskaičiuoti taikant 15% tarifą (2018 m.: 15%), yra priskiriami šiems straipsniams:

Tūkst. Eur	Turtas		Įsipareigojimai		Grynoji vertė	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai			1,867	1,905	1,867	1,905
Atostogų rezervas	-90	-104	-	-	-90	-104
Atsargos	-1	-105	-	-	-1	-105
Vyriausybės dotacijos	-159	-186	-	-	-159	-186
Perkeltinas mokesstinis nuostolis	-1,776	-666	-	-	-1,776	-666
Atidėtasis mokestis (turtas)/įsipareigojimai	-2,026	-1,061	1,867	1,905	-159	844

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**23 Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas) (tęsinys)**

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

nepriklausančių priežasčių. Pagal Pelną 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 sumažėjimas sudarė 844 tūkst. Eurų.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio turto padidėjimas sudarė 159 tūkst. eurų

Laikinių skirtumų pokyčiai per metus gali būti pateikti taip:

Tūkst. Eur	2019.01.01	Pripažinta pelne arba nuostoliuose	Pripažinta nuosavame kapitale	2019.12.31
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	1,905	-38	-	1,867
Atostogų rezervas	-104	14	-	-90
Atsargos	-105	104	-	-1
Vyriausybės subsidijos	-186	27	-	-159
	-666	-1,110	-	-1,776
Atidėtojo mokesčio (turtas) / įsipareigojimai	844	-1,003	-	-159
Tūkst. Eur	2018.01.01	Pripažinta pelne arba nuostoliuose	Pripažinta nuosavame kapitale	2018.12.31
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	1,937	-32	-	1,905
Atostogų rezervas	-92	-12	-	-104
Atsargos	0	-105	-	-105
Vyriausybės subsidijos	-211	25	-	-186
Perkeltini mokestiniai nuostoliai	-106	-560	-	-666
Atidėtojo mokesčio (turtas) / įsipareigojimai	1,528	-684	-	844

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**23 Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas) (tęsinys)**

GRUPĖ		tūkst. Eur	BENDROVĖ	
2019.12.31	2018.12.31		2019.12.31	2018.12.31
		Atidėtas pelno mokesčio turtas / (įsipareigojimas)		
1,894/ (38)	901/ (32)	Atidėtojo pelno mokesčio turtas/(įsipareigojimas), kuris realizuosis per 12 mėn.	1,894 /(38)	901 /(32)
132 /(1,829)	160 /(1,873)	Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas), kuris realizuosis po 12 mėn.	132 /(1,829)	160 /(1,873)
159	(844)	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas)	159	(844)

Grupė ir Bendrovė nepripažįsta atidėto pelno mokesčio turto nuo investicijų projektų lengvatos. Tokių nepanaudotų lengvatų suma 2019 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai 13,633 tūkst. Eur ir 716 tūkst. Eur.

24 Prekybos ir kitos mokėtinios sumos

GRUPĖ		tūkst. Eur		BENDROVĖ	
2019.12.31	2018.12.31			2019.12.31	2018.12.31
		Finansinės priemonės	Pastaba		
11,443	12,918	Mokėtinios prekybos sumos		9,414	10,794
24	2	Mokėtinios prekybos sumos susijusioms šalims	26	1,257	2
71	-	Kitos mokėtinios sumos susijusiems asmenims	26	71	-
11,538	12,920			10,742	10,796
		Nefinansinės priemonės			
1,858	1,937	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1,150	1,289
499	472	Gauti išankstiniai apmokėjimai		499	471
74	74	Mokėtini dividendai		-	-
46	465	Sukauptos sąnaudos ir atidėjiniai		24	448
203	378	Kitos mokėtinios sumos		71	49
2,680	3,326			1,744	2,257
14,218	16,246			12,486	13,053

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

Gauti išankstiniai apmokėjimai yra pagal sutartis su pirkėjais.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės sukauptų sąnaudų ir atidėjinių likutis yra 24 tūkst. Eurų (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 448 tūkst. Eurų).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Reikšmingi sutartiniai įsipareigojimai 2019 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2019 m.	2018 m.	Tūkst. Eur	2019 m.	2018 m.
560	1,433	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	346	301
4,701	4,997	Žaliavų pirkimas	4,701	4,997
5,261	6,430		5,047	5,298

2019 m. gruodžio 31 d. banko paskoloms apdrausti buvo įkeistas toks Grupės ir Bendrovės turtas (21 pastaba):

- Grupės ir Bendrovės esamos ir būsimos įplaukos į atskirų bankų sąskaitas;
- Grupės nekilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 11,358 tūkst. eurų, Bendrovės nekilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 9,942 tūkst. eurų;
- Grupės kilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 30,107 tūkst. eurų, Bendrovės kilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 5,543 tūkst. eurų;
- Grupės atsargos, kurių balansinė vertė iki 7,048 tūkst. eurų, Bendrovės atsargos, kurių balansinė vertė iki 5,548 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 pieninę);
- AB „Modest“, AB Vilkyškių pieninė laidavimas už OP Corporate Bank paskolą ir sąskaitos kredito perviršio sutartį (už AB Kelmės pieninę);
- AB Kelmės pieninė, AB Vilkyškių pieninė laidavimas už Luminor Bank paskolas (už AB „Modest“);
- AB „Modest“ laidavimas už Luminor Bank paskolą (už AB Vilkyškių pieninę);
- AB Kelmės pieninė laidavimas už Žemės ūkio kooperatyvo overdraftą. Laidavimo suma 746 tūkst. 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 jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Grupei ir Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

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 2019 m. ir 2018 m. buvo šie:

AB Kelmės pieninė (dukterinė įmonė);

AB „Modest“ (dukterinė įmonė);

AB „Pieno logistika“ (dukterinė įmonė);

ŪKB „Šilgaliai“ (iki 2019 m. gruodžio 27 d. Bendrovės gen. direktorius turėjo 50,8 proc. akcijų paketo suteikiamą balsavimo teisę ŪKB „Šilgaliai“). ŪKB „Šilgaliai“ yra pieno tiekėjas. Visi tarpusavio susiję sandoriai su ŪKB „Šilgaliai“ pateikti 2019 m. gruodžio 31 d.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**26 Sandoriai su susijusiomis šalimis ir finansiniai ryšiai su įmonės vadovais (tęsinys)****GRUPĖ**

tūkst. Eur	Pastaba	2019 m.	2018 m.
Mokėtinų sumos			
<i>Paskolos</i>			
Paskola mokėtina vadovybei		1,400	-
<i>Prekybos mokėtinų sumos</i>			
ŪKB „Šilgaliai”		24	2
<i>Kitos mokėtinų sumos vadovybei (palūkanos)</i>		71	-
		1,495	2
Gautinų sumos			
<i>Išankstiniai apmokėjimai</i>			
ŪKB „Šilgaliai” (ilgalaikis turtas)	15	214	214
ŪKB „Šilgaliai” (trumpalaikis turtas)	18	188	194
<i>Prekybos gautinų sumos</i>			
ŪKB „Šilgaliai”		7	-
<i>Suteiktos paskolos, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokesčius</i>			
ŪKB „Šilgaliai” (ilgalaikė ir trumpalaikė dalys)	15, 17	164	173
Trumpalaikė paskola vadovybei	17	150	105
		723	686
Palūkanų pajamos			
ŪKB „Šilgaliai”		3	3
Trumpalaikė paskola vadovybei		2	2
		5	5
Palūkanų sąnaudos			
Paskola mokėtina vadovybei		71	-
		71	-
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimai			
ŪKB „Šilgaliai”		14	18
		14	18
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pirkimas			
ŪKB „Šilgaliai”		872	775
		872	775

Personalo sąnaudas 2019 m. sudaro 728 tūkst. eurų išmokos Grupės vadovybei (įskaitant socialinį draudimą (2018 m.: 698 tūkst. eurų).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**26 Sandoriai su susijusiomis šalimis ir finansiniai ryšiai su įmonės vadovais (tęsinys)****BENDROVĖ**

Tūkst. eurų	Pastaba	2019 m.	2018 m.
	a		
Mokėtinos sumos			
<i>Paskolos</i>			
AB Kelmės pieninė		320	
Paskola mokėtina vadovybei		1,400	-
<i>Prekybos mokėtinos sumos</i>			
AB Kelmės pieninė		1,233	-
ŪKB „Šilgaliai”		24	2
<i>Kitos mokėtinos sumos vadovybei (palūkanos)</i>		71	-
		3,048	2
Gautinos sumos			
<i>Išankstiniai apmokėjimai</i>			
ŪKB „Šilgaliai” (ilgalaikės gautinos sumos)	15	214	214
ŪKB „Šilgaliai” (trumpalaikės gautinos sumos)	18	188	194
<i>Prekybos gautinos sumos</i>			
AB Kelmės pieninė		-	1,892
AB „Modest”		3,412	2,102
ŪKB „Šilgaliai”		7	-
<i>Kitos gautinos sumos</i>			
AB Kelmės pieninė		4	-
AB “Modest”		1	-
<i>Suteiktos paskolos, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokestį</i>			
ŪKB „Šilgaliai” (ilgalaikė ir trumpalaikė dalys)	15, 17	164	173
AB „Pieno logistika”	17	4	10
Trumpalaikė paskola vadovybei	17	150	105
		4,144	4,690

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**26 Sandoriai su susijusiomis šalimis ir finansiniai ryšiai su įmonės vadovais (tęsinys)**

Tūkst. eurų	Pastaba	2019 m.	2018 m.
Palūkanų pajamos			
ŪKB „Šilgaliai”		3	3
AB „Pieno Logistika“		1	1
Trumpalaikė paskola vadovybei		2	2
		6	6
Palūkanų sąnaudos			
AB Kelmės pieninė		3	-
Paskola mokėtina vadovybei		71	-
		74	-
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimai			
AB Kelmės pieninė		11,507	12,062
AB „Modest”		18,734	14,752
AB „Pieno logistika“		1	1
ŪKB „Šilgaliai”		14	18
		30,256	26,833
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pirkimas iš			
AB Kelmės pieninė		30,894	24,676
AB „Modest”		20,805	18,096
AB „Pieno Logistika“		-	-
ŪKB „Šilgaliai”		872	775
		52,571	43,547

Personalo sąnaudas 2019 m. sudaro 499 tūkst. eurų išmokos Bendrovės vadovybei, įskaitant socialinį draudimą (2018 m.: 521 tūkst. eurų).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas****Kredito rizika**

Finansinio turto, kuris 2019 m. gruodžio 31 d. priskiriamas finansinio turto amortizuota verte kategorijai, likutinė vertė parodo maksimalią kredito riziką. Maksimali kredito rizika atskaitomybės datą buvo tokia:

GRUPĖ

Tūkst. Eurų	Pastaba	Likutinė vertė	
		2019.12.31	2018.12.31
Ilgalaikės gautinos sumos	15	144	100
Prekybos ir kitos gautinos sumos (be mokesčių)	17	7,772	4,324
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19	298	407
		8,214	4,831

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

Tūkst. eurų	Likutinė vertė	
	2019.12.31	2018.12.31
Lietuva	857	727
Didžioji Britanija	1,535	828
Izraelis	863	47
Saudo Arabija	742	315
Portugalija	705	189
Italija	606	139
Lenkija	368	638
Latvija	365	268
Estija	266	120
Korėjos Respublika	230	-
Kazachstanas	194	253
Albanija	182	133
Danija	123	5
Azerbaidžanas	79	34
Kamerūnas	76	-
Kroatija	74	-
Vokietija	59	39
Libija	59	-
Airija	56	74
Graikija	48	-
Kosovas	48	-
Slovakija	46	-
Suomija	43	58
Ispanija	36	-
Čekija	25	229
Kuveitas	24	-
Norvegija	16	43
Nyderlandai	-	92
Malta	-	47
Kita	47	46
	7,772	4,324

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)**

2019 m. gruodžio 31 d. reikšminga kredito rizikos koncentracija yra susijusi su trimis pirkėjais, kurių įsiskolinimas sudaro 40 % gautinų prekybos sumų (2018 m. gruodžio 31 d. 42%).

BENDROVĖ

Tūkst. eurų	Pastaba	Likutinė vertė	
		2019.12.31	2018.12.31
Ilgalaikės gautinos sumos	15	144	110
Prekybos ir kitos gautinos sumos	17	11,179	8,302
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19	231	337
		11,554	8,749

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

Tūkst. eurų	Likutinė vertė	
	2019.12.31	2018.12.31
Lietuva	4,264	4,705
Didžioji Britanija	1,535	828
Izraelis	863	47
Saudo Arabija	742	315
Portugalija	705	189
Italija	606	139
Lenkija	368	638
Latvija	365	268
Estija	266	120
Korėjos Respublika	230	-
Kazachstanas	194	253
Albanija	182	133
Danija	123	5
Azerbaidžanas	79	34
Kamerūnas	76	-
Kroatija	74	-
Vokietija	59	39
Libija	59	-
Airija	56	74
Graikija	48	-
Kosovas	48	-
Slovakija	46	-
Suomija	43	58
Ispanija	36	-
Čekija	25	229
Kuveitas	24	-
Norvegija	16	43
Nyderlandai	0	92
Malta	0	47
Kita	47	46
	11,179	8,302

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)**

2019 m. gruodžio 31 d. reikšminga kredito rizikos koncentracija yra susijusi su trimis pirkėjais, kurių įsiskolinimas sudaro 52 % gautinų prekybos sumų (2018 m. gruodžio 31 d. 58%).

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:

<u>GRUPĖ</u>	Bendra suma 2019 m. gruodžio 31d.	Vertės sumažėjimas 2019 m. gruodžio 31d.	Bendra suma 2018 m. gruodžio 31d.	Vertės sumažėjimas 2018 m. gruodžio 31d.
Tūkst. Eur				
Susijusios šalys:				
Neuždelstos	216	-	171	-
Uždelstos 0-30 dienų	-	-	-	-
Uždelstos 31-60 dienų	7	-	-	-
Daugiau nei 60 dienų	98	-	107	-
	321	-	278	-
Neuždelstos	4,370	-	3,373	-
Uždelstos 0-30 dienų	2,399	-	696	-
Uždelstos 31-60 dienų	442	-	13	-
Daugiau nei 60 dienų	482	-98	161	-97
	7,693	-98	4,243	-97
	8,014	-98	4,521	-97

Vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 98 tūkst. eurų (2018 m.- 97 tūkst. eurų).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)****BENDROVĖ**

Tūkst. Eur	Bendra suma 2019 m. gruodžio 31 d.	Vertės sumažėjimas 2019 m. gruodžio 31 d.	Bendra suma 2018 m. gruodžio 31 d.	Vertės sumažėjimas 2018 m. gruodžio 31 d.
Susijusios šalys:				
Neuždelstos	3,632	-	4,175	-
Uždelstos 0-30 dienų	7	-	-	-
Uždelstos 31-60 dienų	-	-	-	-
Daugiau nei 60 dienų	98	-	107	-
	3,737	-	4,282	-
Kitos šalys:				
Neuždelstos	4,362	-	3,357	-
Uždelstos 0-30 dienų	2,398	-	696	-
Uždelstos 31-60 dienų	442	-	13	-
Daugiau nei 60 dienų	482	-98	161	-97
	7,684	-98	4,227	-97
	11,421	-98	8,509	-97

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

GRUPĖ

Tūkst. Eur	Likutinė vertė	
	2019 m.	2018 m.
Likutis sausio 1 d.	-97	-97
Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai	-1	-
Beviltiškų skolų nurašymas	-	-
Atstatyti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	-98	-97

BENDROVĖ

Tūkst. Eur	Likutinė vertė	
	2019 m.	2018 m.
Likutis sausio 1 d.	-97	-97
Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai	-1	-
Beviltiškų skolų nurašymas	-	-
Atstatyti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	-98	-97

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)**

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 5 metus Bendrovė pripažino 98 tūkst. Eurų gautinų sumų beviltiškoms skolomis.

Likvidumo rizika ir veiklos tęstinumas

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

GRUPĖ**2019 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	23,613	(24,226)	(10,056)	(1,611)	(12,559)	-
Kitos paskolos	1,400	(1,524)	(1,524)	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	1,033	(1,216)	(198)	(205)	(327)	(486)
Faktoringas	1,437	(1,444)	(1,444)	-	-	-
Mokėtinos prekybos sumos	11,538	(11,538)	(11,538)	-	-	-
	39,021	(39,948)	(24,760)	(1,816)	(12,886)	(486)

2018 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	25,679	(26,518)	(10,626)	(1,101)	(2,212)	(12,579)
Nuomos įsipareigojimai	874	(907)	(147)	(143)	(284)	(333)
Faktoringas	1,271	(1,274)	(1,274)	-	-	-
Mokėtinos prekybos sumos	12,920	(12,920)	(12,920)	-	-	-
	40,744	(41,619)	(24,967)	(1,244)	(2,496)	(12,912)

BENDROVĖ**2019 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	7,083	(7,131)	(7,131)	-	-	-
Kitos paskolos	1,400	(1,524)	(1,524)	-	-	-
AB Kelmės pieninė paskola	320	(327)	(124)	(122)	(81)	-
Nuomos įsipareigojimai	1,047	(1,215)	(183)	(189)	(335)	(508)
Faktoringas	1,437	(1,444)	(1,444)	-	-	-
Mokėtinos prekybos sumos	10,742	(10,742)	(10,742)	-	-	-
	22,029	(22,383)	(21,148)	(311)	(416)	(508)

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)****2018 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	7,339	(7,382)	(7,382)	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	820	(851)	(133)	(130)	(257)	(331)
Faktoringas	1,271	(1,274)	(1,274)	-	-	-
Mokėtinos prekybos sumos	10,796	(10,796)	(10,796)	-	-	-
	20,226	(20,303)	(19,585)	(130)	(257)	(331)

Apskaičiuotų grynujų pinigų srautų diskontui buvo taikytos tokios palūkanų normos:

	2019 m.	2018 m.
Paskolų ir nuomos įsipareigojimai	1.7% - 4,0%	1.7% - 2.3%

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikis turtas buvo mažesnis už trumpalaikius įsipareigojimus atitinkamai 7,914 tūkst. Eur ir 3,929 tūkst. Eur. Grupės ir Bendrovės paskolų ir nuomos įsipareigojimai 2019 m. gruodžio 31 d. iš viso buvo atitinkamai 27,483 tūkst. Eur ir 11,287 tūkst. Eur. Pagal galiojančias paskolų ir kitas sutartis su bankais 2020 m. Grupė ir Bendrovė turėtų grąžinti atitinkamai 14,142 tūkst. Eur ir 10,160 tūkst. Eur (žr. 21 pastabą).

Reikšmingų pasikeitimų dėl COVID-19 įtakos Grupės veikloje nėra, Grupė tęsia savo veiklą be reikšmingų pertraukimų (žiūrėti 28 pastabą). Grupės vadovybė tikisi grąžinti apie 5,000 tūkst. Eur paskolų ir kitų susitarimų iš Grupės teigiamų pinigų srautų. Grupė 2020 m. tikisi reikšmingo EBIDTA augimo, lyginant su 2019 m. (2019 m. EBIDTA – 3,975 tūkst. Eur), dėl tikimosi kainų augimo kartu su optimizuotais verslo procesais visuose Grupės įmonėse.

Be to, Grupė ir anksčiau susitardavo dėl skolinimosi restruktūrizavimo, tuo tikslu Grupės vadovybė jau pradėjo diskusijas su bankais ir tikisi restruktūrizuoti maždaug 10,000 tūkst. Eur trumpalaikių paskolų papildomai vienerių metų laikotarpiui. Šios finansinės atskaitomybės sudarymo dieną tokių susitarimų su bankais dar nebuvo.

Kadangi Grupės ir Bendrovės gebėjimas tęsti veiklą priklauso nuo bankų sprendimų restruktūrizuoti trumpalaikes paskolas, šių finansinių ataskaitų parengimo dieną egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas ar Grupė ir Bendrovė susiderės su bankais dėl paskolų ir kitų susitarimų restruktūrizavimo. Šis neapibrėžtumas sukelia žymių abejonių dėl Grupės sugebėjimo tęsti veiklą.

Valiutos rizika

Valiutos rizika (išreikšta tūkst. Eur), taikant 2019 m. gruodžio 31 d. galiojusius valiutos keitimo kursus, buvo tokia:

GRUPĖ (BENDROVĖ) (Tūkst. Eur)	<u>USD</u>	<u>PLN</u>
Prekybos ir kitos gautinos sumos (be mokesčių)	766	170
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	5
Mokėtinos prekybos sumos	-	-
Rizika grynąja verte	766	175

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)**

Valiutos rizika (išreikšta tūkst. Eur), taikant 2018 m. gruodžio 31 d. galiojusius valiutos keitimo kursus, buvo tokia:

GRUPĖ (BENDROVĖ) (Tūkst. Eur)	<u>USD</u>	<u>PLN</u>
Prekybos ir kitos gautinos sumos (be mokesčių)	315	315
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	2
Mokėtinos prekybos sumos	-	-
Rizika grynąja verte	315	317

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai euro atžvilgiu:

	Vidurkis	
	2019 m.	2018 m.
USD	1.1196	1.1811
PLN	4.2978	4.2608

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

	2019 m.	2018 m.
USD	1.1189	1.1454
PLN	4.2567	4.3028

Jautrumo valiutų kursų pokyčiams analizė

Bendrovės funkcinė valiuta yra Eurais (Eur). Valiutos kursų rizika, su kuria susiduria Bendrovė, yra susijusi su pirkimais ir pardavimais, išreikštais kitomis valiutomis nei eurais. 2019 metais didžiąją dalį sandorių Bendrovė vykdė eurais, todėl nesusidūrė su reikšminga valiutų kursų rizika.

Palūkanų normos rizika

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

Valiutos rizika

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės turimoms finansinėms priemonėms buvo taikomos tokios palūkanų normos:

<u>GRUPĖ</u>		Tūkst. Eur	<u>BENDROVĖ</u>	
Likutinė vertė			Likutinė vertė	
2019.12.31	2018.12.31		2019.12.31	2018.12.31
Finansinės priemonės su fiksuota palūkanų norma				
-	-	AB „Pieno logistika“	4	10
63	63	Ilgalaikė suteiktų paskolų dalis	63	63
150	103	Trumpalaikė paskola vadovybei	150	103
(1,400)	-	Vadovybės trumpalaikė paskola	(1,400)	-
(1,187)	166		(1,183)	176

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)**

GRUPĖ		Tūkst. Eur	BENDROVĖ	
Likutinė vertė			Likutinė vertė	
2019.12.31	2018.12.31		2019.12.31	2018.12.31
Finansinės priemonės su kintama palūkanų norma				
(23,613)	(25,679)	Bankų paskolos	(7,083)	(7,339)
-	-	AB Kelmės pieninė	(320)	-
(1,437)	(1,271)	Faktoringas	(1,437)	(1,271)
(1,033)	(874)	Nuomos įsipareigojimai	(1,047)	(820)
(26,083)	(27,824)		(9,887)	(9,430)
(27,270)	(27,658)		(11,070)	(9,254)

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 2018 metus.

GRUPĖ		Įtaka tūkst. Eur	BENDROVĖ	
Pelnas (nuostoliai)			Pelnas (nuostoliai)	
100 bp padidėjimas	100 bp sumažėjimas		100 bp padidėjimas	100 bp sumažėjimas
2019 m. gruodžio 31 d.				
(273)	(273)	Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma	(111)	(111)
2018 m. gruodžio 31 d.				
(277)	(277)	Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma	(93)	(93)

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 vertybiniais popieriams bei skolos vertybiniais 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:

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)****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.

Finansinės priemonės, apskaitomos tikrąja verte

Grupė ir Bendrovė finansinių instrumentų, apskaitytų tikrąja verte neturi.

GRUPĖ**2019 m. gruodžio 31 d.**

Tūkst. Eur

	1lygis	2lygis	3lygis	Iš viso
Ilgalaikės gautinos sumos	-	-	144	144
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	7,772	7,772
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	298	-	-	298
Paskolos ir nuomos įsipareigojimai	-	-	(27,483)	(27,483)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	(11,538)	(11,538)
	298	-	(31,105)	(30,807)

2018 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. Eur

	1lygis	2lygis	3lygis	Iš viso
Ilgalaikės gautinos sumos	-	-	100	100
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	4,324	4,324
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	407	-	-	407
Paskolos ir nuomos įsipareigojimai	-	-	(27,824)	(27,824)
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	(12,920)	(12,920)
	407	-	(36,320)	(35,913)

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)****BENDROVĖ****2019 m. gruodžio 31 d.**

Tūkst. Eur

	1lygis	2lygis	3lygis	Iš viso
Ilgalaikės gautinos sumos	-	-	144	144
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	11,179	11,179
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	231	-	-	231
Paskolos ir nuomos įsipareigojimai	-	-	(11,287)	(11,287)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	(10,742)	(10,742)
	231	-	(10,706)	(10,475)

2018 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. Eur

	1lygis	2lygis	3lygis	Iš viso
Ilgalaikės gautinos sumos	-	-	110	110
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	8,302	8,302
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	337	-	-	337
Paskolos ir nuomos įsipareigojimai	-	-	(9,430)	(9,430)
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	(10,796)	(10,796)
	337	-	(11,814)	(11,477)

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 pasiekama 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 ją 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 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

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. Daugiau informacijos pateikta 21 pastaboje.

28 Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos

Per pirmuosius 2020 metų mėnesius pasaulyje išplitus virusui COVID-19, Grupė siekdama maksimaliai sumažinti galimo užsikrėtimo COVID-19 virusu atvejais skaičių, parengė ir įgyvendino papildomų apsaugos priemonių planą, apimančią žaliavos tiekimo, gamybos, pardavimo, administracijos darbo procesus.

Sutrikimų nei viename iš paminėtų procesų šiuo metu nėra, veikla padidinto dėmesio aplinkoje vyksta įprastu režimu. Užsakymus tiek vietinei tiek eksporto rinkoms Grupė vykdo laiku, gamybos pajėgumus sutelkiant toms produktų grupėms, kurių paklausa šiuo metu yra didžiausia.

Kadangi padėtis vis dar keičiasi, įvertinti galimą įtaką 2020 metų rezultatams dabartinėje situacijoje nėra galimybės, tačiau jau dabar aišku, kad tam tikrų neigiamų pasekmių Grupė neišvengs. Vadovybė ieško būdų, kaip sumažinti neigiamą poveikį Grupei, tačiau pirmosios indikacijos rodo, kad dėl menkstančios paklausos (HORECA) ir transporto brangimo, sūrių kategorijoje Grupė turės ir kiekio ir kainų praradimų. Vadovybė prognozuoja, kad bendras sūrių pardavimų kainos kritimas II ketv. bus 10 %, kas sudaro apie 0,9 mln. Eur, o bendras metinis neigiamas efektas sūrių kategorijai – 0,5 mln. Eur (dėl mažesnių kainų). Kitų produktų grupių pardavimams reikšmingų pasikeitimų dėl COVID-19 įtakos vadovybė neprognozuoja.

Tiekimo grandinėje vėlavimų ar sutrikimų, dėl kurių gali atsirasti neigiamas poveikis produktų kainoms ar užsakymų įvykdymui šiuo metu nėra. Pagrindinė žaliava pieno produktų gamyboje yra žaliavinis karvių pienas, o kitų žaliavų/medžiagų naudojamų gamyboje, Grupė turi pakankamai, kad galėtų išlaikyti gamybą. Daugelio reikalingų gamybai medžiagų atsargas Grupė padidino iki 4 mėnesių, atsargos saugomos Grupės arba tiekėjų sandėliuose.

Kadangi kol kas tiek žaliavų/medžiagų pasiūloje, tiek logistikoje yra tik nežymūs sutrikimai, bei tam tikrų medžiagų neženklaus kainų padidėjimas, situaciją vadovybė vertina, kaip laikiną. Jei atsitiktų taip, kad tiekimo grandinė sutriktų ganėtinai ilgam laikui, produktų savikainai bei Grupės pajamoms tai gali turėti neigiamos įtakos.

Grupė 2019 m. gruodžio 31 dienai turi 26,450 tūkst. Eur paskolų įsipareigojimų, iš jų 14,142 tūkst. yra ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis arba trumpalaikiai įsipareigojimai. Grupės planus dėl įsipareigojimų įvykdymo žiūrėti 27 pastaboje. Vadovybės vertinimu, atsiradęs neapibrėžtumas dėl paskelbto karantino ir šiuo metu esamos situacijos rinkose neturės reikšmingos įtakos paskolų pratęsimui ar refinansavimui, taip pat neturės įtakos ir dėl palankesnių kredito grąžinimo grafikų bei sutartinių įsipareigojimų kredito įstaigoms atidėjimo, nebent COVID-19 neigiamas poveikis turėtų didesnės įtakos grupės rezultatams ir apyvartiniam srautams, negu prognozuojame dabartiniu metu.

Pasikeitus veiklos sąlygoms Grupė nedelsdama informuos atskiru pranešimu.

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖS metinis pranešimas už 2019 metus

I. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

Konsoliduotas pranešimas parengtas už 2019 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@vilvi.eu
Interneto svetainės adresas	http://www.vilkyskiu.lt

3. Dukterinės įmonės ir jų 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@vilvi.eu
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@vilvi.eu
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. , VI 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.stanevicius@vilkyskiu.lt
Interneto adresas	http://www.vilkyskiu.lt

4. Pagrindinės veiklos pobūdis

Pagrindinė AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės veikla – pieno produktų gamyba ir pardavimas (EVRK 10.51).

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

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

Dukterinė įmonė AB Kelmės pieninė gamina šviežius pieno produktus – pieną, kefyrą, grietinę jogurtus, varškę, glaistytus varškės sūrelius, sviestą bei sausus pieno produktus – WPC, lieso pieno, permeato ir išrūgų miltus.

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

5. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB Vilkyškių pieninės įmonių 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 galias tradicijas, susikūrusias itin gražiam Lietuvos regione, įstabios gamtos apsupty. Nemuno užliejamų pievų sodrumas mus įkvepia kurti ir dalytis gamtos dosnumu.

Mūsų misija – suteikti žmonėms visame pasaulyje daugiau galimybių mėgautis pieno produktais.

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 grupė 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 1.2 mln. Eur. Atnaujinta elektros pastotė, sukurtas kompiuterinis tinklas, pastatyta danų BWE firmos katilinė ir olandų gamybos šaldymo kamera, taip pat atnaujintas autotransportas, pastatai, pieno šaldytuvai, gamybos įrengimai, naujas sūrių cechas.

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. 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. 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 cechasis: įrengti du nauji sūrių gamintuvai, trys naujos presavimo eilės ir buferinė talpa, nauja sūrio technologinių linijų plovimo stotelė. Taip pat automatizuotas sūrių sūdymo cechas, jų pakrovimo ir iškrovimo iš konteinerių procesas. Įmonės maksimalūs gamybos pajėgumai išaugo nuo 10 iki 14 tūkst. tonų sūrio per metus. Panaudota 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. Panaudota 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 „Mozzarella“ sūrių gamybos – pakavimo liniją. Atnaujinimams skirta iš ES struktūrinių fondų gauta parama, kuri sudarė 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 įmonių 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 0.7 mln. Eur į naują šaldymo – sandėliavimo įrangą bei 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 - plastikavimo linija (vertė 2.7 mln. Eur).

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

2013 m. buvo investuota į pienovežių ploviklos, garažo, sandėlio, dirbtuvių su buitinėmis ir pagalbinėmis patalpomis, administracijos kabinetais, inžinerinių tinklų, aikštelių ir privažiavimo pastato, atnaujinimą. Apie 1.5 mln. Eurų buvo investuota į išrūgų perdirbimo cechą – po investicijos apdirbama iki 600 tonų per parą. Įgyvendintas ir išrūgų ultrafiltracijos projektas (tai technologija, skaidanti išrūgas į sudedamąsias dalis).

2013 m. AB Kelmės pieninėje 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.

2013 m. Po AB „Modest“ pieninėje atliktos pelėsinio sūrio cecho modernizacijos, šio vienintelio Lietuvoje gaminamo sūrio su mėlynuoju pelėsiu pagaminama apie 300 tonų per metus.

2014 m. AB Vilkyškių pieninėje 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“, nes dujos reikalingos naujai - sausų pieno produktų gamyklai bei pabaigė gamybinių nuotekų valymo įrenginių modernizavimą, 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 dėl 4 mln. Eur paramos.

2017 m. balandžio mėn. AB Vilkyškių pieninė pripažinta „Lietuvos metų investuotoja 2016“. Įmonių grupė metų investuotoja pripažinta už investicijas į išrūgų perdirbimo gamyklos projektą Tauragėje.

2017 m. pabaigoje pradėta gamyba naujoje išrūgų perdirbimo gamykloje Tauragėje. Per du metus į šį projektą bendrovė investavo apie 28 mln. eurų. Projektas buvo finansuojamas ir ES fondų lėšomis, iš kurių 2017 m. gauta 3 mln. Eur, 2018 m. – 0.5 mln. Eur., 0.38 mln. Eur - 2019 m. sausio mėn. Naujoji išrūgų gamykla šiuo metu yra moderniausia regione, joje pilnai automatizuotas gamybinis procesas ir pakavimo linija. Gamykloje gaminami sausi pieno produktai, kurių potencialūs pirkėjai yra ES ir Azijos regione.

2017 m. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė tapo „Lietuvos eksporto prizo 2017“ nugalėtoja. Bendrovė buvo apdovanota eksporto prizu kaip labiausiai prie šalies ūkio augimo ir eksporto rodiklių gerinimo prisidėjusi Lietuvos įmonė.

2017 m. Lietuvoje vykusiuose rinkimuose „Populiariausia prekė 2017“ AB Vilkyškių pieninės varškės užtepėlė su žalumynais, žemuogių skonio geriamasis jogurtas bei Memel Blue sūris buvo išrinkti populiariausiais savo kategorijoje. Vertinta buvo pagal parduotų produktų kiekį didžiausiose prekybos tinkluose Lietuvoje: Maxima, IKI, RIMI ir Norfa.

2018 m. gruodžio mėn. AB „Vilkyškių pieninė“ buvo paskelbta prestižinio apdovanojimo „Auksinis feniksas“ nugalėtoja ir pelnė „Metų kultūros rėmėjas“ nominaciją už aktyvią kultūrinę veiklą.

2019 m. AB „Modest“ įdiegta Mozzarella sūrio tarkavimo linija, kuri leidžia gaminti tarkuotą Mozzarellą dideliais kiekiais ir patenkinti klientų poreikius tiek Europoje, tiek kitose pasaulio rinkose, investicija sudarė 0.55 mln. Eur. Į eksplotaciją įvestos sūdymo vonios (150 tūkst. Eur investicija).

2019 m. atlikta Kelmės pieninės katilinės rekonstrukcija pakeičiant kuro rūšį iš dyzelinio kuro į gamtines dujas. Nauja katilinė pilnai automatizuota, didesnio energetinio efektyvumo, todėl ji ekonomiška ir ekologiška.

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

Per ataskaitinius 2019 metus AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje investuota už 2.172 mln. Eurų ir atlikta palaikomųjų investicijų už 252 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 sertifikuojama pagal Maisto saugos sistemą pagal tarptautinius ISO 22000:2005/FSSC 22000 sertifikavimo schemas 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.

AB Kelmės pieninė nuo 2013 m. dirbusi pagal ISO 22000:2005/FSSC 22000 standartus, 2015 m. praplėtė sertifikavimo sritį ir dabar 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, pelėsinų sūrių) ir minkštųjų sūrių, lydytų, lydytų –rūkytų sūrių, rūkytų sūrių) kūrimui, gamybai ir pardavimui.

Tam kad išlaikyti aukštą produktų kokybę, Kokybės vadybos ir Maisto saugos sistemos nuolat prižiūrimos, peržiūrimos ir tobulinamos. Kiekvienais metais atliekami visų AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės auditai pagal ISO 22000:2005/FSSC 22000 sertifikavimo schemą.

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

2017 metais Tauragės mieste buvo įregistruotas ir pradėjo veikti AB Kelmės pieninė Tauragės skyriaus sausų pieno produktų džiovavimo cechą. 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.

2018 m. AB Kelmės pieninė Tauragės skyrius gamyba sertifikuota pagal ISO 22000:2005/FSSC 22000 sertifikavimo schemą.

2019 m. AB Vilkyškių pieninės laboratorijai suteiktas „Maisto tvarkymo subjekto laboratorijos patvirtinimo leidimas“.

11. Personalas

Vilkyškių pieninės įmonių grupės personalo politika orientuota į vertę kuriančios verslo kultūros formavimą, visapusišką komandos gerovę bendradarbiaujant ir ugdamą profesinius bei asmeninius gebėjimus. Bendrovėje skatinama autonomija ir bendrystė, kuriamos sąlygos žinių dalijimuisi ir įgūdžių tobulinimui pasitelkiant vidinius ir išorinius mokymus, formuojama palaikanti, atvira aplinka, skatinanti darbuotojus siūlyti idėjas, dalyvauti naujų darbuotojų pritraukimo procese.

2019 m. įmonėje pradėtas vykdyti Karjeros valdymo sistemos projektas (KVS), kurio imtis - daugiau nei 200 administracijos darbuotojų. Projekto tikslas – įsivertinti esamų darbuotojų perspektyvumą siekiant vidinės karjeros.

Trūkstantys kvalifikacijos darbuotojų pritraukimui, intensyviai bendradarbiaujama su ugdymo, įdarbinimo įstaigomis. Organizuojami profesinio informavimo bei karjeros planavimo pristatymai, pažintinės ekskursijos į gamyklas.

Bendrovė rūpinasi darbuotojų sveikata ir gerove. Kiekvienais metais darbuotojams suteikiama galimybė nemokamai pasitikrinti sveikatą, regėjimą, naudotis sporto klubo, odontologo, reabilitacijos paslaugomis, 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.

2019 m. „Vilkyškių pieninės“ įmonių grupėje buvo patvirtinta „Darbo apmokėjimo sistema“, kuri užtikrina vienodas, skaidrias darbo apmokėjimo sąlygas.

Konfidencialios informacijos, tiesiogiai susijusios su verslu bei darbuotojo asmens duomenų tvarkymo užtikrinimui, didelis dėmesys skiriamas bendrojo duomenų apsaugos reglamento (BDAR) įgyvendinimui, to pasekoje yra patvirtinta „IT saugos politika“, „Asmens duomenų tvarkymo taisyklės“ ir kt.

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 2012.12.28.

Vadovaujantis Aplinkos apsaugos agentūros taršos departamento 2019-07-08 Nr. (30.5)-A4-4593 rašte išsakytomis nuostatomis ir iniciatyvomis, Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamento 2005 m. gruodžio mėn. 28 d. išduoto AB Kelmės pieninė TIPK taisyklių 2 priedo leidimo Nr. K-25, buvo pradėtos pakeitimo į taršos leidimą procedūros.

Vadovaujantis 2005-06-29 Lietuvos Respublikos aplinkos ministro D1-330 įsakymo „Dėl taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų išdavimo atnaujinimo ir panaikinimo taisyklių“ kriterijais, AB „Modest“ 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 priemonės, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos orui, vandeniui, žemei. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje periodiškai atliekama 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 galimos poveikis požeminiam vandeniui, vykdoma išmetamų į aplinkos orą teršalų, taršos šaltinių su nuotekomis stebėseną.

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 Vandenių įstatymą, Valstybės ilgalaikės raidos strategiją, Nacionalinę darnaus vystymosi strategiją.

Gamybos metu AB Vilkyškių pieninėje susidariusios nuotekos valomos savuose mechaninio-biologinio valymo įrengimuose. Per 2019 metus AB Vilkyškių pieninė išvalė 448,889 m³ nuotekų. Nuotekų valyme susidaręs dumblas atiduodamas atliekų tvarkytojams, laukų tręsimui. Nuotekų išvalymo efektyvumas iki 99 proc.

Gamybos metu Kelmės pieninės Kelmės skyriuje susidariusios nuotekos išleidžiamos į UAB „Kelmės vanduo“ valymo įrenginius, o Tauragės skyriaus nuotekos – į UAB „Tauragės vandenys“. Per 2019 metus Kelmės skyrius išleido 98,096 m³ nuotekų, Tauragės skyrius – 185,578 m³ nuotekų.

Kelmės pieninės Tauragės skyriuje (džiovyklose) yra gaminami birūs, dulkantys produktai, todėl labai svarbu minimizuoti kietųjų dalelių ir teršalų patekimą į orą ir aplinką. Iš džiovyklų, kietosiomis dalelėmis užterštas oras nukreipiamas į ciklonus ir juose išvalytas išmetamas į aplinką. Vadovaujantis džiovinimo įrangos gamintojų duomenimis, išrūgos, permeatas ir nugriebtas pienas yra bekvapės medžiagos, todėl šių medžiagų džiovinimo metu nesusidaro kvapų emisijos į aplinkos orą.

AB „Modest“ įmonėje įdiegti geriausiai prieinami 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 nuotekų 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. Lietaus nuotekos yra surenkamos ir praleidžiamos per naftos produktų surinktuvą bei švarios išleidžiamos į šalimais tekančią „Beržės“ upelį.

Visose grupės įmonėse atliekos tvarkomos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus, todėl neigiamo poveikio aplinkai nėra.

13. Bendrovės veiklos rezultatai

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

Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai:

	2015	2016	2017	2018	2019
Pajamos (tūkst.Eur)	97,404	102,260	130,325	126,242	140,492
EBITDA (tūkst.Eur)	-1,777	6,111	7,124	-1,055	-4,224
EBITDA marža, %	-1.8	6.0	5.5	-0.8	-3.0
Veiklos pelnas (nuostolis) (tūkst.Eur)	-3,660	4,237	5,272	-2,974	-6,042
Veiklos pelno marža, %	-3.8	4.1	4.0	-2.4	-4.3
Pelnas prieš mokesčius (tūkst.Eur)	-717	7,493	7,044	-2,712	-5,061
Pelno prieš mokesčius marža, %	-0.7	7.3	5.4	-2.1	-3.6
Grynasis pelnas (nuostolis) (tūkst.Eur)	-83	6,991	6,202	-2,028	-4,059
Pelno marža, %	-0.09	6.8	4.8	-1.6	-2.9
Pelnas tenkantis vienai akcijai (Eurais)	-0.01	0.59	0.52	-0.17	-0.34
Akcijų skaičius (tūkst.vnt)	11,943	11,943	11,943	11,943	11,943

2019 m. **pardavimų pajamos** sudarė 140.5 mln. Eur ir, lyginant su 2018 m. pajamomis – 126.2 mln. Eur išaugo 11.3 procento.

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 pridėdama ilgalaikio turto nusidėvėjimą, amortizaciją ir atimant dotacijas. 2019 m. EBITDA buvo -4.2 mln. Eur, o 2018 m. EBITDA -1.1 mln. Eurų. Ataskaitiniais finansiniais metais EBITDA marža sudarė -3 proc., o praėjusiais finansiniais metais -0.8 procentus. **EBITDA marža** tai EBITDA ir pajamų santykis.

Veiklos pelnas (EBIT) - pelnas prieš palūkanas ir mokesčius. Jis parodo įmonės pelną, uždirbtą veiklos ir investicinio ciklo metu, bet prieš įmonės finansavimo politikos įtakos pelnui vertinimą bei pelno mokesčio atskaitymą. Šis rodiklis atspindi pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos pelno eilutėje. Veiklos nuostolis 2019 m. siekė 6.0 mln. Eur, veiklos pelno marža -4.3 proc. 2018 m. veiklos nuostolis buvo 3.0 mln. Eur, veiklos pelno marža -2.4 procentai.

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). 2019 m. grynasis nuostolis sudarė 4.1 mln. Eur, lyginant su 2018 m. grynuoju nuostoliu, kuris buvo 2.0 mln. Eurų padidėjo dvigubai.

Bendrovės pagrindiniai santykiniai rodikliai:

	2015	2016	2017	2018	2019
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	-0.4	24.4	18.5	-6.8	-15.7
Turto grąža (ROA), %	-0.2	12.8	11.3	-3.7	-8.0
Skolos koeficientas	0.56	0.48	0.39	0.45	0.49
Skolos ir nuosavybės koeficientas	1.25	0.91	0.63	0.82	0.96
Likvidumo koeficientas	1.03	1.40	1.53	1.04	0.83
Turto apyvartumas	2.02	1.87	2.38	2.32	2.77
Kapitalo ir turto santykis	0.44	0.52	0.61	0.55	0.51

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.

2019 m. **viso turto** suma buvo 50.7 mln. Eur, ir tai 3.8 mln. Eur mažiau nei 2018 m., **ilgalaikio turto** balansinė vertė ataskaitiniais finansiniais metais sumažėjo 0.2 % lyginant su 2018 m. ir sudarė 31.6 mln. Eur. 2019 m. **nuosavas kapitalas** – 25.9 mln. Eur, ir tai 13.6 % mažiau nei 2018 m. (2018 m. nuosavas kapitalas – 29.9 mln. Eur).

14. Grupės veiklos rezultatai

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės konsoliduoti pagrindiniai finansiniai rodikliai:

	2015	2016	2017	2018	2019
Pajamos (tūkst.Eur)	84,445	90,490	113,939	103,162	114,581
EBITDA (tūkst.Eur)	3,876	8,413	10,882	3,140	3,698
EBITDA marža, %	4.6	9.3	9.5	3.0	3.2
Veiklos pelnas (tūkst.Eur)	1,137	5,683	8,113	-884	-206
Veiklos pelno marža, %	1.3	6.3	7.1	-0.9	-0.2
Pelnas prieš mokesčius (tūkst. Eur)	545	4,970	7,560	-1,870	-1,448
Pelno prieš mokesčius marža, %	0.6	5.5	6.6	-1.8	-1.3
Grynasis pelnas	1,168	4,455	6,686	-1,186	-446
Pelno marža, %	1.4	5.0	5.9	-1.1	-0.4
Pelnas tenkantis vienai akcijai (eurais)	0.10	0.37	0.56	-0.10	-0.04
Akcijų skaičius (tūkst.vnt)	11.943	11.943	11.943	11.943	11.943

2019 m. **pardavimų pajamos** sudarė 114.6 mln. Eur lyginant su 2018 m. pajamomis, kurios buvo 103.2 mln. Eur, padidėjo 11.1 procento.

EBITDA. 2019 m. EBITDA buvo 3.7 mln. Eur lyginant su 2018 m. EBITDA, kuri buvo 3.1 mln. Eur, padidėjo 17.8 proc. 2019 m. EBITDA marža sudarė 3.2 proc. (2018 m. – 3.0 proc.).

Veiklos pelnas (EBIT). 2019 m. veiklos nuostolis siekė 0.2 mln. Eur, veiklos pelno marža - 0.2 proc. 2018 m. veiklos nuostolis (EBIT) buvo 0.9 mln. Eur, veiklos pelno marža -0.9 procento. 2019 m. Veiklos nuostolis (EBIT) 0.7 mln. Eur mažesnis lyginant su praėjusiais metais.

Grynasis pelnas (nuostoliai). 2019 m. grynasis nuostolis, lyginant su 2018 m. sumažėjo 0.8 mln. Eur ir sudarė 0.4 mln. Eur (2018 m. grynasis nuostolis sudarė 1.2 mln. Eur).

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės konsoliduoti pagrindiniai santykiniai rodikliai:

	2015	2016	2017	2018	2019
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	4.8	15.4	19.5	-3.8	-1.4
Turto grąža (ROA), %	1.9	6.0	8.2	-1.4	-0.6
Skolos koeficientas	0.60	0.61	0.58	0.62	0.60
Skolos ir nuosavybės koeficientas	1.52	1.57	1.37	1.61	1.51
Likvidumo koeficientas	0.88	0.90	1.00	0.81	0.72
Turto apyvartumas	1.38	1.22	1.40	1.25	1.47
Kapitalo ir turto santykis	0.40	0.39	0.42	0.38	0.40

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.

2019 m. **viso turto** suma buvo 78.0 mln. Eur ir tai 5.2 % mažiau nei 2018 metais. Ataskaitiniais finansiniais metais **ilgalaikis turtas** sumažėjo 2.3 % ir sudarė 57.2 mln. EUR.

2019 m. **nuosavas kapitalas** – 31.1 mln. Eur ir tai yra 1.4 % mažiau nei 2018 m. (2018 m. nuosavas kapitalas sudarė 31.5 mln. Eur).

Bendra **paskolų** suma 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 26.5 mln. Eur ir tai 1.9 % mažiau nei 2018 m. gruodžio 31d.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pagaminti produkcijos kiekiai pagal segmentus, tonomis:

	2015	2016	2017	2018	2019
Sūriai ir sūrio produktai ir kt.	77,720	82,960	87,370	86,702	112,877
Švieži pieno produktai	19,255	17,492	14,576	15,120	12,277
Sausi pieno produktai	0	0	2,966	8,321	15,310

2019 m. sūrių ir sūrio produktų ir kitų pagaminta 112.9 tūkst. tonų, gamyba lyginant su 2018 m. išaugo 30.2 %. Šviežių pieno produktų pagaminta 12.3 tūkst. tonų, gamyba lyginant su 2018 m. sumažėjo 18.8 %. Sausų pieno produktų pagaminta 15.3 tūkst. tonų – ataskaitiniais 2019 m. gamyba išaugo beveik 2 kartus lyginant su 2018 m.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės supirkta pieno:

	2015	2016	2017	2018	2019
Supirkta pieno, tonomis	237,065	243,633	249,992	267,785	268,555
Suma, už kurią buvo supirkta pieno, tūkst. Eur	44,883	45,683	65,713	67,695	68,720
Supirkto pieno kaina, Eur/t	189.3	187.5	262.9	252.8	255.9

Per 2019 m. pieno supirkta 269 tūkst. tonų ir tai 0.3 % daugiau nei 2018 metais. Supirkto pieno kaina 2019 m. išaugo neženkiai - 1.2 % lyginant su 2018 metais.

15. Pardavimai ir rinkodara

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pajamos iš pagrindinių produktų pagal segmentus, tūkst. Eur:

	2015	2016	2017	2018	2019
Sūriai ir sūrio produktai ir kt.	61,737	69,650	94,111	76,870	81,909
Šviežūs pieno produktai	22,708	20,840	18,731	18,721	17,803
Sausi pieno produktai	0	0	1,097	7,571	14,869
Iš viso pajamų	84,445	90,490	113,939	103,162	114,581

Pardavimų pajamos 2019 m. augo dėl nuoseklaus darbo su esamais klientais bei aktyvios naujų pirkėjų paieškos. Lyginant su praėjusiais metais, pajamos iš sausų pieno produktų išaugo dvigubai pritraukus naujų klientų iš Europos, Azijos ir Afrikos regionų bei sudaryto kontrakto su vienu stambiausių sausų pieno produktų pirkėjų iš D. Britanijos. Pajamos taip pat augo dėl padidėjusių sūrio ir sūrio produktų pardavimų (6.6 proc. lyginant su 2018 m.).

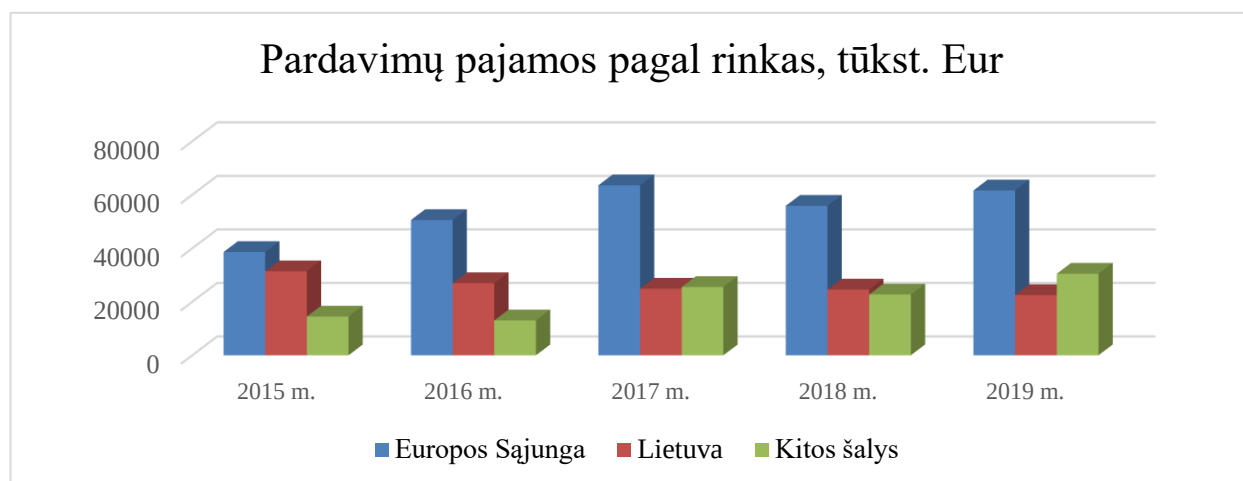
Pardavimų pajamos eksporto rinkose išaugo 17.2 %, o Lietuvos rinkoje sumažėjo 8.3 %. Eksportas 2019 m. sudarė 80 % visų AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pardavimų. Tai 4 proc. punktais didesnė dalis nei 2018 m.

Daugiausia produkcijos parduota Europos Sąjungos šalyse. Itin išaugo pardavimų apimtys Italijoje, D. Britanijoje, Portugalijoje, Slovakijoje, Kroatijoje, Suomijoje. Grupė ir toliau deda daug pastangų rinkų diversifikavimui, siekia įsitvirtinti Azijos, Afrikos, Pietų ir Centrinės Amerikos regionuose. 2019 metais sėkmingai startuota tokiose rinkose, kaip Pietų Korėja, Čilė, Meksika, Egiptas, Pietų Afrikos Respublika ir kt.

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

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pardavimų pajamos pagal geografinius segmentus, tūkst. Eur:

	2015	2016	2017	2018	2019
Europos Sąjunga	38,593	50,545	63,531	55,865	61,591
Lietuva	31,391	26,934	24,891	24,585	22,526
Kitos šalys	14,461	13,011	25,517	22,712	30,464
Iš viso pajamų	84,445	90,490	113,939	103,162	114,581



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 pridėta verte bei originalia pakuote turi didelį potencialą.

16. Parodos ir įvertinimai

Nuo **2011 m.** pradėta dalyvauti vienos 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. vykusiam konkurse „Lietuvos verslo lyderiai 2014“, Vilkyškių pieninė buvo pripažinta „Metų eksportuotoju 2014“.

2015 m. Bendrovė dalyvavo parodose „Food Ingredients Beijing 2015“ Kinijoje bei „Food Ingredients Paris 2015“ Paryžiuje. Abiejuose parodose buvo pristatyti ingredientai (išrūgų baltymų koncentratas, permeatas). Dalyvavimas Kinijos parodoje sutapo su svarbiu įvykiu, kuomet tarp Lietuvos ir Kinijos buvo pasirašytas protokolas apie leidimą eksportuoti pieno produktus.

2016 m. Vilkyškių pieninė dalyvavo parodoje Kinijoje, Šanchajuje, „SIAL China 2016“. Tai didžiausia Azijos maisto inovacijų paroda, kurioje Bendrovė pristatė sūrų produkciją, išrūgų baltymo koncentratą (WPC 80) bei permeatą.

2016 m. 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. tarptautinėje maisto inovacijų parodoje „SIAL 2016“ Bendrovė pateko tarp inovatyviausių maisto pramonės atstovų pasaulyje ir buvo įvertinti kelių pieno produktų kategorijose - Jogurto gėrimas YOGA, maskarponės ir pistacijų skonio MURR glaistyti varškės sūreliai pelnė pripažinimą už pažangias receptūras, o Vilkyškių pieninės sūriai pelnė apdovanojimą už pakuotes.

2017 m. Bendrovė dalyvavo tarptautinėse parodose „FIBO“ bei „Food ingredients“ Frakfurte, Vokietijoje, kur pristatė sausus pieno produktus bei GymON – baltyminius kokteilius sportininkams.

2017 m. AB Vilkyškių pieninė dalyvavo didžiausioje Azijos maisto parodoje Šanchajuje „SIAL China 2017“ bei Niujorke vykusioje didžiausioje Šiaurės Amerikoje maisto pramonės parodoje „New York Summer Fancy Food show“. Parodų metu AB Vilkyškių pieninė pristatė sūrius.

2018 m. balandžio mėn. GymON baltyminiai produktai sportininkams pristatyti tarptautinėje sporto parodoje Vokietijoje, Frankurte – FIBO 2018. Vyko verslo klientų paieška, produkto pristatymas, degustacijos. GymON žvaigždė Žydrūnas Savickas susitiko su gerbėjais.

2018 m. gegužės mėn. AB Vilkyškių pieninė pirmą kartą dalyvavo parodoje Food West Africa, kurios metu buvo ieškoma naujų partnerių.

2018 m. gegužės mėn. Bendrovė dalyvavo didžiausioje Azijos maisto parodoje „SIAL China 2018“, kur pagrindinis dėmesys buvo skiriamas mozzarellas sūriui bei išrūgų/pieno miltams.

2018 m. gegužės mėn. Bendrovė pirmą kartą dalyvavo Amsterdame vykusioje PLMA's World of Private Label privačių etikečių parodoje.

2018 m. birželio mėnesį AB Vilkyškių pieninė pirmą kartą dalyvavo parodoje Food Taipei 2018 Taivane, kurioje susitiko su esamais klientais bei pristatė mozzarellas sūrį naujiems partneriams.

2019 m. Vilkyškių pieninė tradiciškai dalyvavo tarptautinėse maisto ir gėrimų parodose „Gulfood 2019“ Dubajuje, Jungtiniuose Arabų Emyratuose bei „ANUGA 2019“ Kiolne, Vokietijoje. Abiejuose parodose įmonė pristatė sūrius, sūrio produktus bei išrūgų miltų produktus.

2019 m. Vilkyškių pieninės ingredientiniai produktai taip pat buvo pristatyti parodose Dubajuje, Jungtiniuose Arabų Emyratuose – „Gulfood Manufacturing“ bei „Food Ingredients 2019“ Paryžiuje, Prancūzijoje.

2019 m. lapkričio mėn. Vilkyškių pieninė pirmą kartą dalyvavo parodoje „FHC China 2019“ Šanchajuje, Kinijoje. Kinijos rinkai buvo pristatytas Mozzarella sūris bei sausi pieno produktai.

17. Rizikos veiksniai, susiję su Emitento veikla

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

Įmonių grupės pagrindinė veikla yra pieno perdirbimas. Pagrindiniai veiksniai, 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.

AB Kelmės pieninės Kelmės skyrius specializuojasi šviežių pieno produktų gamyboje, didžiąją dalį jo pajamų sudaro pajamos, gautos pardavus varškės produktus, jogurtą ir kitus šviežius pieno produktus. Dėl šios

priežasties Bendrovės pajamoms, pelnui ir bendrai finansinei būklei įtakos gali padaryti neigiami šviežių pieno produktų paklausos ir (arba) kainos pokyčiai rinkoje (rinkos rizika).

Šviežių pieno produktų rinka yra labai „gyva“ ir jautri laiko atžvilgiu. Produktų pagaminimo laikas turi būti tiksliai suplanuotas tam, kad sutartyse numatytais prekių galiojimo terminais jos patektų į tinklus. Prekių realizavimo rizika kyla palaikant tiek per didelius, tiek per mažus prekių likučius sandėlyje. Pirmu atveju – prekę su sutrumpėjusiu galiojimo terminu gali tekti parduoti pigiau, antru atveju – už prekių nepristatymą mokamos baudos.

Grupės kredito rizika yra susijusi su gautinomis prekybos sumomis. Rizika, kad partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama, nustatant kontrolės procedūras. Grupė 2019 metų pabaigoje 2 metų laikotarpiui apdraudė užsienio pirkėjus kreditų draudimu įmonėje „Euler Hermes“. Kiekvieno kliento kredito rizika yra vertinama atskirai.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes įmonių grupė dirba tik su stambiausiais Lietuvos bankais (daugiausia – su AB SEB banku). 2019 m. gruodžio 31 d. visų įsipareigojimų ir viso turto santykis buvo 0.60. Finansinių paskolų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 26,450 tūkst. Eur. Paskolų grąžinimas vyksta pagal grafikus, uždelstų mokėjimų nėra.

18. Konkurentai

AB Vilkyškių pieninės skaičiavimais, pagal perdirbamą pieno kiekį grupė užima apie 14 proc. šalies 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 – mažesnės transportavimo išlaidos. Tačiau tai AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė kompensuoja, siūlydama aukštesnės pridėtinės vertės sūrių asortimentą.

Sausų pieno produktų segmente AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė siūlo industrinių produktų asortimentą, kuris orientuotas į eksportą. Tuo tarpu vietinėje rinkoje šie produktai keliauja ir galutiniam vartotojui – sportininkams skirtas išrūgų baltymų koncentratas po nuosavu prekės ženklu „GymON“. Šiais produktais aktyviai prekiaujama didžiuosiuose prekybos tinkluose, sporto papildų parduotuvėse, vaistinėse bei nuosavu el. prekybos kanalu www.gymon.lt. Vakarų Europai „GymON“ produktai parduodami per „Amazon“ prekybos platformą – galutiniai vartotojai produktus gali įsigyti Vokietijos, Ispanijos, Italijos, bei Prancūzijos „Amazon“ platformose.

19. Svarbūs įvykiai po finansinių metų pabaigos

Informacija apie svarbius įvykius po finansinių metų pabaigos yra pateikta AB Vilkyškių pieninės Finansinių ataskaitų už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus 28-oje pastaboje.

20. Veiklos planai ir prognozės

2020 metais AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pagrindiniai uždaviniai – atlikti strateginių bendrovės vykdomų veiklų analizę ir įvertinti galimas tolimesnes alternatyvias veiklas, siekiant sukurti didesnę vertę bendrovės akcininkams; toliau plėsti sausų pieno produktų bei tarkuoto sūrio rinkas, įsitvirtinti naujose rinkose, tokiose kaip Kinija, Malaizija, Indonezija, Arabų šalys; visuose grupės įmonėse maksimaliai siekti gamybos efektyvumo, automatizuojant bei robotizuojant procesus.

AB Kelmės pieninė pagrindinis uždavinys – didinti perdirbamo pieno kiekį bei gaminti tik tuos produktus, kurių pelno marža aukštesnė.

AB „Modest“ pagrindinis uždavinys - didinti mozzarellas ir tarkuoto sūrio gamybinius pajėgumus.

Didelis dėmesys įmonių grupėje ir toliau bus skiriamas inovatyvių produktų gamybos vystymui, personalo valdymo ir darbo užmokesčio politikos klausimams, saugių ir sveikų darbo sąlygų užtikrinimui.

III. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

21. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

AB Vilkyškių pieninės įmonių 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.1 d.;
- 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 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 919. 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 %
Swisspartners Versicherung AG Zweigniederlassung Österreich	6,067,206	51%	51%
Multi Asset Selection Fund	2,035,729	17%	17%
Kiti smulkieji akcininkai	3,840,065	32%	32%
Kapitalo iš viso	11,943,000	100%	100%

AB Kelmės pieninės akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2019 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 2019 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 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 169. 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%

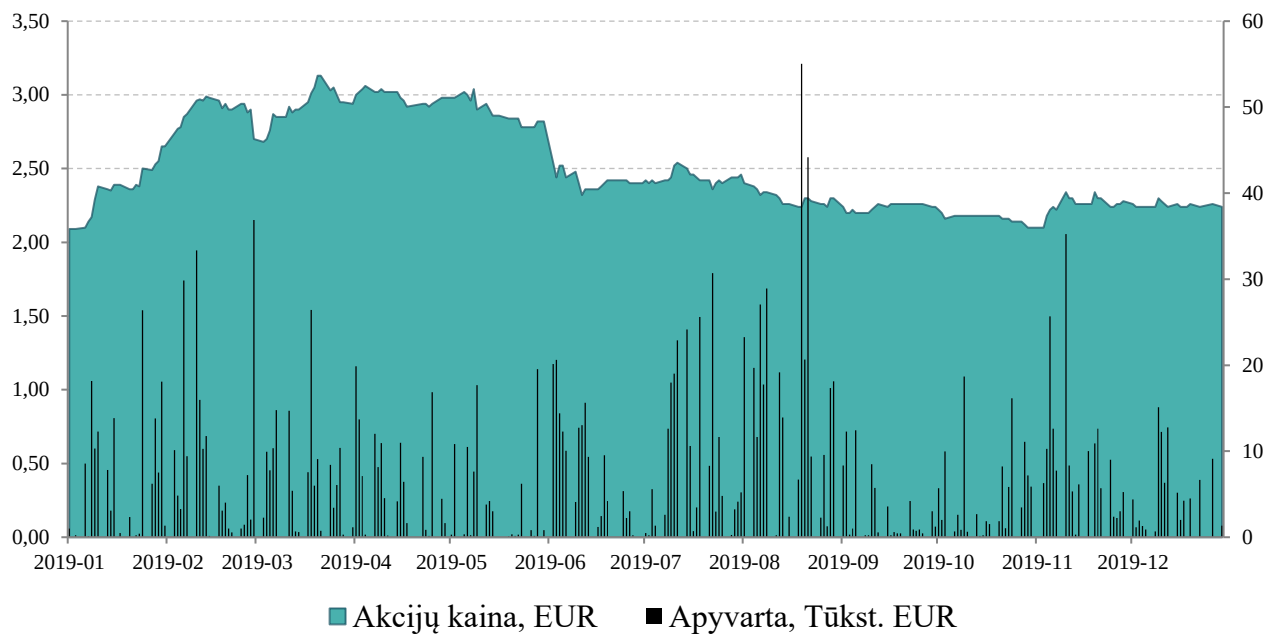
Kapitalo iš viso	371,333	100%	100%
------------------	---------	------	------

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

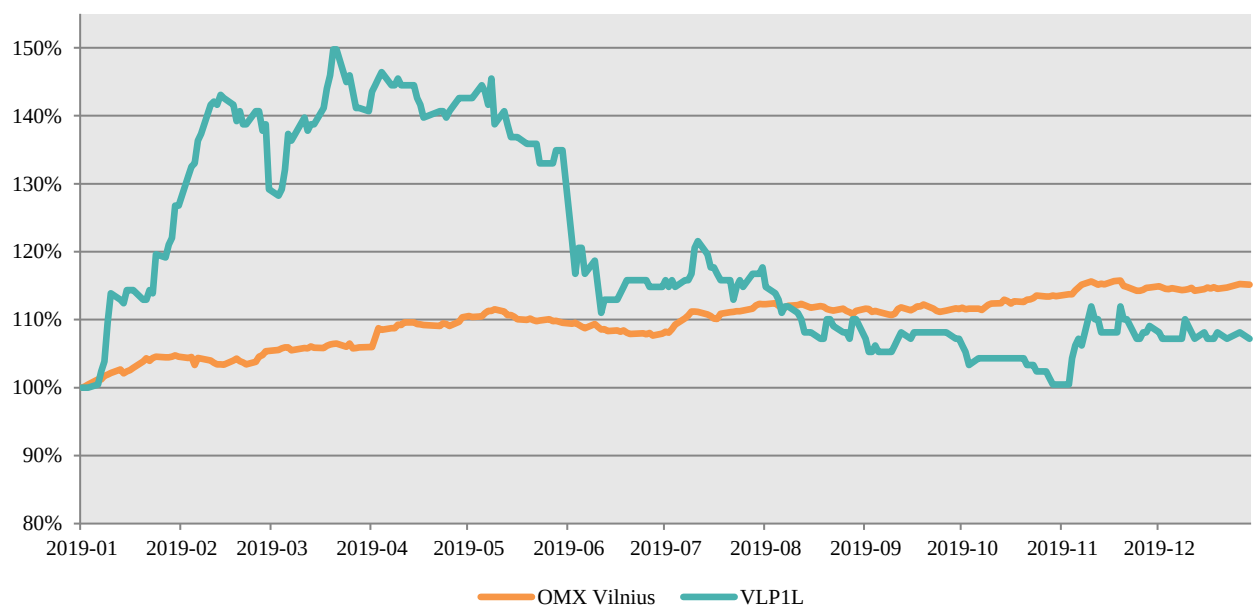
Bendrovė nėra informuota apie kokius nors akcininkų tarpusavio susitarimus, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

27. Prekyba emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB Vilkyškių pieninės akcijų kainos pokytis ir apyvarta 2019 m.



AB Vilkyškių pieninės akcijų kainos ir AB „Nasdaq OMX Vilnius“ indeksų palyginimas 2019 m.



AB Vilkyškių pieninės prekybos akcijomis istorija per 2015-2019 metus:

Rodiklis	2015	2016	2017	2018	2019
Atidarymo kaina	2.00	1.76	2.34	3.72	2.09
Didžiausia kaina	2.05	2.43	3.94	3.76	3.13
Mažiausia kaina	1.65	1.35	2.25	1.95	2.07
Paskutinė kaina	1.75	2.35	3.75	2.05	2.24
Apyvarta vnt.	604,550	828,726	1,045,396	472,421	762,071
Apyvarta mln. Eur	1.13	1.43	3.26	1.46	1.88
Kapitalizacija mln. Eur	20.9	28.07	44.79	24.48	26.75

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	2015 (už 2014)	2016 (už 2015)	2017 (už 2016)	2018 (už 2017)	2019 (už 2018)
Dividendai (Eur)	836.010	-	1,433,000	1,672,020	-
Dividendai vienai akcijai (Eur)	0.07	-	0.12	0.14	-
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	2015 (už 2014)	2016 (už 2015)	2017 (už 2016)	2018 (už 2017)	2019 (už 2018)
Dividendai (Eur)	3,489,039	3,931,312	2,285,075	786,262	1,719,949
Dividendai vienai akcijai (Eur)	1.42	1.60	0.93	0.32	0.70
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

2019 m. gruodžio 31 d. AB Vilkyškių pieninė įmonių grupėje dirbo 828 darbuotojai.

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Išsilavinimas				Vidutinis mėnesinis atlyginimas (Eur)
		aukštasis	aukštesnysis	vidurinis	nebaigtas vidurinis	
Vadovai	28	23	5	-	-	3,919
Specialistai	298	105	86	101	6	1,258
Darbininkai	502	14	156	294	38	872
	828	142	247	395	44	1,107

2018 m. gruodžio 31 d. AB Vilkyškių pieninė įmonių grupėje dirbo 934 darbuotojai.

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Išsilavinimas				Vidutinis mėnesinis atlyginimas (Eur)
		aukštasis	aukštesnysis	vidurinis	nebaigtas vidurinis	
Vadovai	30	25	5	-	-	2,805
Specialistai	332	130	87	111	4	905
Darbininkai	572	17	166	338	51	638
	934	172	258	449	55	796

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 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: Paskyrimų ir atlyginimo bei Audito. 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.

31. 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.

32. Valdybos veikla

2019 m. AB Vilkyškių pieninėje valdybos posėdžiai vyko reguliariai pagal nustatytą grafiką. Visuose valdybos posėdžiuose buvo norminių aktų reikalaujamas kvorumas. Valdyba patvirtino Bendrovės 2018 m. dvylikos mėnesių ir 2019 m. trijų, šešių ir devynių mėnesių tarpinę finansinę atskaitomybę, 2018 m. metinę finansinę

atskaitomybę ir metinį pranešimą, sušaukė eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą, eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui pasiūlė 2018 m. pelno (nuostolio) paskirstymą.

Eiliniuose valdybos posėdžiuose svarstytos verslo plėtros perspektyvos, taip pat nagrinėti paskolų suteikimo/pratęsimo bei kiti einamieji klausimai.

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

33. Valdybos ir administracijos nariai

AB Vilkyškių pieninės valdybos nariai

Gintaras Bertašius – valdybos pirmininkas nuo 2006 m. sausio 30 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2018 m. balandžio 27 d. AB Vilkyškių pieninės Generalinis direktorius. Išsilavinimas – aukštasis, inžinierius – mechanikas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė valdybos pirmininkas. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo, tačiau jam priklauso 50.8 proc. balsų visuotiniame akcininkų susirinkime (nuo 2018 m. balandžio mėn AB Vilkyškių pieninės akcijų (6,067,206) nuosavybės teises perėmė Swisspartners Versicherung AG Zweigniederlassung Österreich).

Sigitas Trijonis – valdybos narys nuo 2006 m. sausio 30 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2018 m. balandžio 27 d. AB Vilkyškių pieninės Technikos direktorius. Išsilavinimas – aukštasis, inžinierius – mechanikas. 2019 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 – valdybos narys nuo 2006 m. sausio 30 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2018 m. balandžio 27 d. Išsilavinimas – aukštesnysis, zootechnikas. AB Vilkyškių pieninės Žaliavos pirkimo direktorius. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 302,763 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 2.5 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Vilija Milaševičiūtė – valdybos narė nuo 2009 m. balandžio 30 d., ketverių metų kadencijai perrinkta 2018 m. balandžio 27 d. Išsilavinimas – aukštasis, finansai ir kreditas. AB Vilkyškių pieninės Ekonomikos ir finansų direktorė. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB „Modest“, AB Kelmės pieninė ir UAB „Šilumos tinklai“ (įm.k. 179478621, adresas: Paberžių g. 16, 72324 Tauragė) valdybos narė. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 7,813 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.07 proc. akcinio kapitalo ir balsų.

Linas Strėlis – valdybos narys nuo 2008 m. kovo 7 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2018 m. balandžio 27 d. Išsilavinimas – aukštasis. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: UAB „LS Capital“ (įm.k. 133118295, adresas: V. Kudirkos g. 9, Kaunas) ir UAB „Biglis“ (įm.k. 133688345, adresas: V. Kudirkos g. 9, LT-50283 Kaunas) direktorius; „Socialinių įmonių asociacija“ (įm.k. 300542018, adresas: Raudondvario pl. 107, Kaunas) tarybos pirmininkas; AB „Umega“ (įm.k. 126334727, adresas: Metalų g. 5, LT-28216 Utena) ir AB „East West Agro“ (įm.k. 300588407, adresas: Tikslų g. 10, Kumpiai, LT-54311 Kauno r.) valdybos narys. SIA „Preses nams“ stebėtojų tarybos narys. UAB „Lords LB Asset Management“ (įm.k. 301849625, adresas: Jogailos g. 4, LT-01116 Vilnius.) EISME investicinio fondo komiteto narys. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo.

Andrej Cyba – valdybos narys nuo 2008 m. kovo 7 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2018 m. balandžio 27 d. Išsilavinimas – aukštasis, verslo administravimas ir vadyba. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: UAB „INVIL Asset Management“ (įm.k. 126263073, adresas: Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius) verslo plėtros vadovas; UAB „FMĮ INVIL Finasta“ (įm.k. 304049332, adresas: Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius) ir UAB „Mundus Asset Management“ (įm.k. 303305451, adresas: Vilniaus 31, LT-01402 Vilnius) valdybos pirmininkas; IPAS „INVIL Asset Management“ (įm.k. 40003605043, adresas: Smilšų iela 7-1, LV1050, Ryga) bei AS „Pirmais atklātais pensiju fonds“ (įm.k. 40003377918, adresas: Smilšų iela 7-1, LV1050, Ryga) stebėtojų tarybos pirmininkas; AB „AUGA group“ (įm.k. 126264360, adresas: Konstitucijos pr. 21C, LT-08130 Vilnius) valdybos narys bei audito komiteto pirmininkas; UAB „PEF GP1“ (įm.k. 302582709, adresas: Maironio g. 11, Vilnius), UAB „PEF GP2“ (įm.k. 302582716, adresas: Maironio g. 11, Vilnius) bei UAB

„Piola“ (įm.k. 120974916, adresas: Mindaugo g. 16-52, LT-03225 Vilnius) Generalinis direktorius. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo.

AB Vilkyškių pieninės administracijos nariai.

Gintaras Bertašius – AB Vilkyškių pieninės Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas. Bendrovėje dirba nuo 1993 m. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė valdybos pirmininkas. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo, tačiau jam priklauso 50.8 proc. balsų visuotiniame akcininkų susirinkime (nuo 2018 m. balandžio mėn AB Vilkyškių pieninės akcijų (6,067,206) nuosavybės teises perėmė Swisspartners Versicherung AG Zweigniederlassung Österreich).

Vilija Milaševičiūtė – Ekonomikos ir finansų direktorė, valdybos narė. Bendrovėje dirba nuo 2000 m. Išsilavinimas - aukštasis, finansai ir kreditas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB „Modest“, AB Kelmės pieninė ir UAB „Šilumos tinklai“ (įm.k. 179478621, adresas: Paberžių g. 16, 72324 Tauragė) valdybos narė. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 7,813 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.07 proc. akcinio kapitalo ir balsų.

Vaidotas Juškys – Vykduantis direktorius. Bendrovėje dirba nuo 2010 m. Išsilavinimas - aukštasis, informacinės technologijos. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 6,561 AB Vilkyškių pieninės akcijų. Tai sudaro 0.05 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

Sigitas Trijonis – Technikos direktorius, valdybos narys. Bendrovėje dirba nuo 1993 m. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. 2019 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 – Žaliavos pirkimo direktorius, valdybos narys. Bendrovėje dirba nuo 1996 m. Išsilavinimas - aukštesnysis, zootechnikas. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 302,763 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 2.5 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Arvydas Zaranka – Gamybos direktorius. Bendrovėje dirba nuo 1995 m. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB „Modest“ valdybos narys. Išsilavinimas - aukštesnysis, pieno produktų technologija. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 1,933 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.016 proc. akcinio kapitalo ir balsų.

Rita Juodikienė – Valdymo ir kokybės direktorė. Bendrovėje dirba nuo 2002 m. Išsilavinimas – magistras, verslo valdymas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Kelmės pieninės valdybos narė. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo.

Bendrovės vadovui ir vyr. finansininkui per 2019 metus priskaičiuota atlyginimų suma – 119,3 tūkst.Eur, tai sudaro 59,7 tūkst. Eur vienam nariui.

AB Vilkyškių pieninės Valdybos nariams priskaičiuota atlyginimų per 2019 metus:

	Valdybos nariai (4 nariai), tūkst. eurų	Vidutinis dydis per mėnesį, tūkst. eurų
darbo užmokestis	285,7	5,951

2019 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 – valdybos pirmininkas, ketverių metų kadencijai perrinktas 2016 m. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninė valdybos pirmininkas, generalinis direktorius, AB „Modest“ valdybos pirmininkas. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo, tačiau jam priklauso 50.8 proc. Balsų visuotiniame akcininkų susirinkime (nuo 2018 m. balandžio mėn AB Vilkyškių pieninės akcijų (6,067,206) nuosavybės teises perėmė Swisspartners Versicherung AG Zweigniederlassung Österreich).

Vilija Milaševičiūtė – valdybos narė nuo 2017 m. birželio 20 d. Išsilavinimas - aukštasis, finansai ir kreditas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninės Ekonomikos ir finansų direktorė, AB „Modest“, AB Vilkyškių pieninė bei UAB „Šilumos tinklai“ (įm.k. 179478621, adresas: Paberžių g. 16, 72324 Tauragė) valdybos narė. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 7,813 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.07 proc. akcinio kapitalo ir balsų.

Rita Juodikienė – valdybos narė nuo 2017 m. Išsilavinimas – magistras, verslo valdymas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninė Valdymo ir kokybės direktorė. Išsilavinimas – magistras, verslo valdymas. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo

Jolita Valantinienė – AB Kelmės pieninė direktorė. Bendrovėje dirba nuo 2017 m. Išsilavinimas – magistras, vadyba ir verslo administravimas. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

2019 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 – valdybos pirmininkas. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninės Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas, AB Kelmės pieninė valdybos pirmininkas. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo, tačiau jam priklauso 50.8 proc. balsų visuotiniame akcininkų susirinkime (nuo 2018 m. balandžio mėn AB Vilkyškių pieninės akcijų (6,067,206) nuosavybės teises perėmė Swisspartners Versicherung AG Zweigniederlassung Österreich).

Arvydas Zaranka – 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. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 1,933 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.016 proc. akcinio kapitalo ir balsų.

Vilija Milaševičiūtė – 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 ir UAB „Šilumos tinklai“ (įm.k. 179478621, adresas: Paberžių g. 16, 72324 Tauragė) valdybos narė. Išsilavinimas - aukštasis, finansai ir kreditas. 2019 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 – direktorius. AB „Modest“ dirba nuo 2010 m. Išsilavinimas – aukštasis, ekonomika. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo AB Vilkyškių pieninės akcijų neturėjo. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

2019 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.

2019 m. įvyko penki Audito komiteto posėdžiai, kurių metu buvo aptarti ir patvirtinti Bendrovės 2018 m. finansinių ataskaitų, 2018 m. metinio pranešimo ir 2018 m. pelno (nuostolio) paskirstymo projektai, 2019 m. vidaus audito planas, aptartas 2019 m. biudžetas, peržiūrėti bendrovės darbuotojų atlyginimai ir patvirtinta įmonių grupės darbo užmokesčio politika. Peržiūrėta ir patvirtinta Bendrojo duomenų apsaugos reglamento tvarka AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje. Audito komiteto posėdžiuose dalyvavo visi komiteto nariai.

Dukterinėse įmonėse komitetai nėra sudaromi.

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

Susitarimų, kurių šalys yra emitentas ir kurie įsigalioję, 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 2019 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.

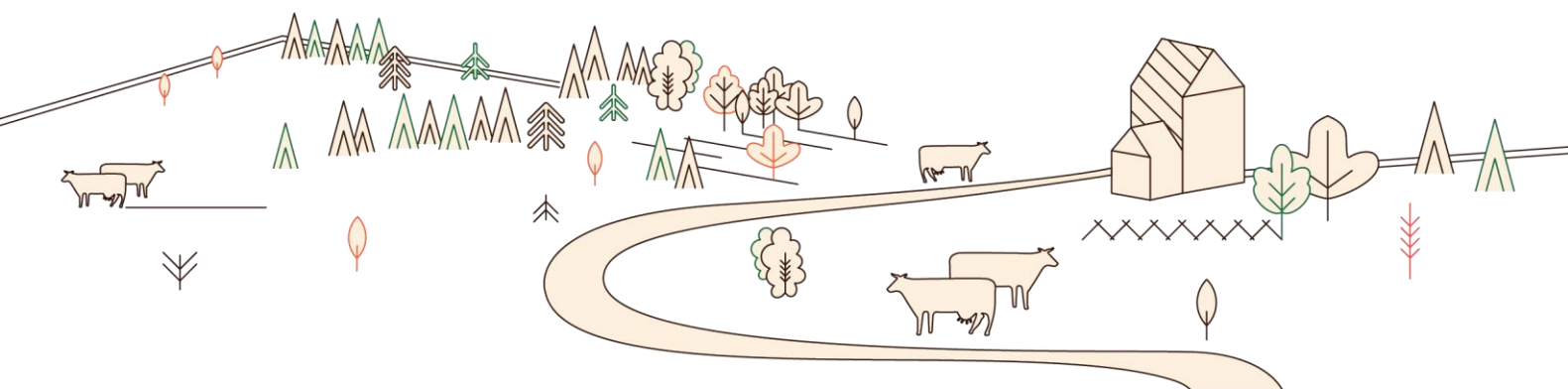


AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ ĮMONIŲ GRUPĖS 2019 M. SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS ATASKAITA

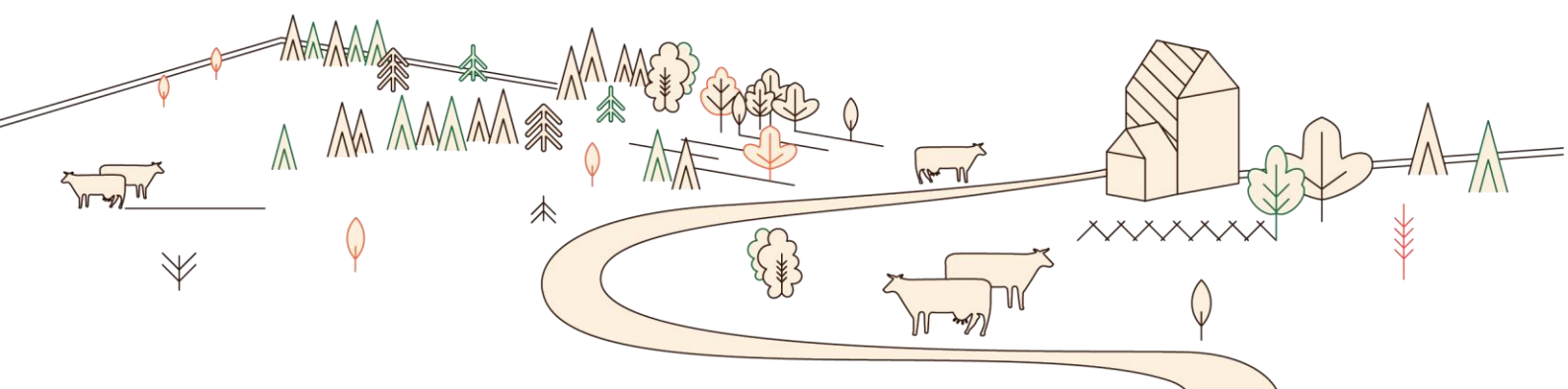


TURINYS

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	102
APIE ATASKAITĄ	103
ATSAKINGOS VEIKLOS PRINCIPAI IR PRIORITETAİ.....	104
APIE AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ ĮMONIŲ GRUPĘ.....	105
ĮMONIŲ GRUPĖS AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ VEIKLA IR STRUKTŪRA.....	106
AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pagrindinė veikla.....	106
AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės struktūra	107
Globali įmonė	108
MISIJA IR VERTYBĖS	109
PAGRINDINIAI 2019 M. SKAIČIAI	110
2019 M. APDOVANOJIMAI	111
SUINTERESUOTOSIOS ŠALYS	112
GRUPĖS VALDYMAS	113
Akcininkų struktūra	115
Rizikos vertinimas.....	116
Kova su korupcija ir kyšininkavimu	116
APLINKOSAUGA	117
PAGRINDINĖS VEIKLOS KRYPTYS IR PRINCIPAI	118
VEIKLOS	118
Investicijos į aplinkai draugiškesnius sprendimus.....	118
Energijos suvartojimas ir šaltiniai	118
Taršos prevencija	120
Popieriaus ir plastiko vartojimas.....	121
Vandens išteklių vartojimas	122
DARBUOTOJAI.....	123
PAGRINDINĖS VEIKLOS KRYPTYS IR PRINCIPAI	124
VEIKLOS	124



Naujų darbuotojų pritraukimas ir integracija.....	124
Įvairovė darbe: AB Kelmės pieninė.....	125
Žmogaus teisių užtikrinimas ir lyčių lygybė.....	125
Aiškus, pagrįstas ir teisingas darbo atlygis	128
Darbų saugos ir darbuotojų sveikatos užtikrinimas.....	128
Darbuotojų profesinis tobulėjimas	130
BENDRUOMENĖS	131
PAGRINDINĖS VEIKLOS KRYPTYS IR PRINCIPAI	132
VEIKLOS	132
Jaunimo orientavimo karjerai skatinimas.....	132
Bendruomeniškumo stiprinimas ir parama.....	133
Bendradarbiavimas su krepšinio komanda „Žalgiris“	133



GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS



Valdybos pirmininkas ir generalinis direktorius
Gintaras Bertasius

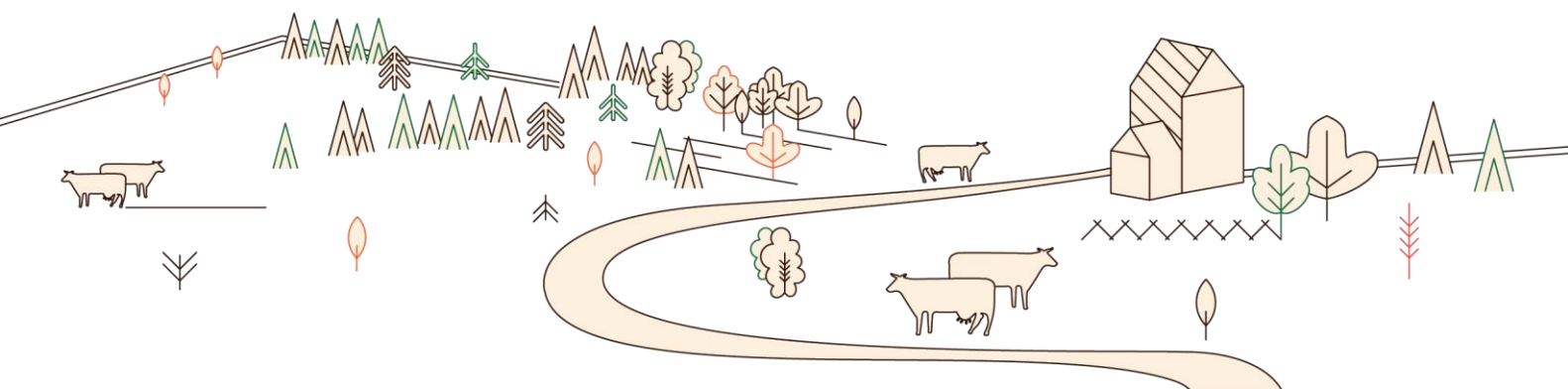
Jau trečią dešimtmetį trunkanti mūsų istorija – 26 metų kompanijos patirtis – patikimai patvirtina, kad nuosekliai atsakingas verslo veikimas užtikrina ilgalaikę vertę tiek įmonės viduje, tiek jos išorėje.

Pieno perdirbimo sektoriui patiriant vis daugiau ir vis didesnių iššūkių, atsakingo verslo veikimo principai išlieka nuolatinio tobulėjimo ir veiklų vystymo pamatas. AB Vilkyškių pieninės atsakomybė formuojama atsižvelgiant į svarbiausias suinteresuotas šalis: vartotojus, partnerius, akcininkus, darbuotojus, vietos bendruomenę, kitus rinkos dalyvius ir platesnę visuomenę. Mūsų produktai 2019 metais pasiekė daugiau nei 350 verslo klientų 58 šalyse, todėl atitinkamai atsižvelgiame į vis plėtėjančio suinteresuotų šalių rato poreikius. Tvirtai laikomės mūsų pažado suteikti žmonėms visame pasaulyje daugiau galimybių mėgautis pieno produktais. Pasauliui sparčiai besikeičiant, skiriame daug dėmesio investicijoms į naujas technologijas ir į naujų produktų kūrimą. Mūsų dėmesį grupės technologiniam ir infrastruktūriniam atsinaujinimui patvirtina 2.4 mln. eurų siekusios investicijos 2019 metais. Tęsiame ir naujų pieno produktų vystymą, siekdami ir toliau didinti aukštesnės kokybės pieno produktų prieinamumą.

Ataskaita išsamiau pristato mūsų darbus aplinkos, socialinėje ir valdysenos srityse. Įmonių grupės atskaitingumas už socialinės atsakomybės veiklas yra atspirties taškas tolimesniam veiklų tobulinimui ir skaidriam bendradarbiavimui su suinteresuotomis šalimis.

Šioje ataskaitoje pristatomos veiklos yra daugiau nei 800 darbuotojų nuopelnas: kiekvienas jų kasdien padeda įgyvendinti mūsų pažadą išorei.

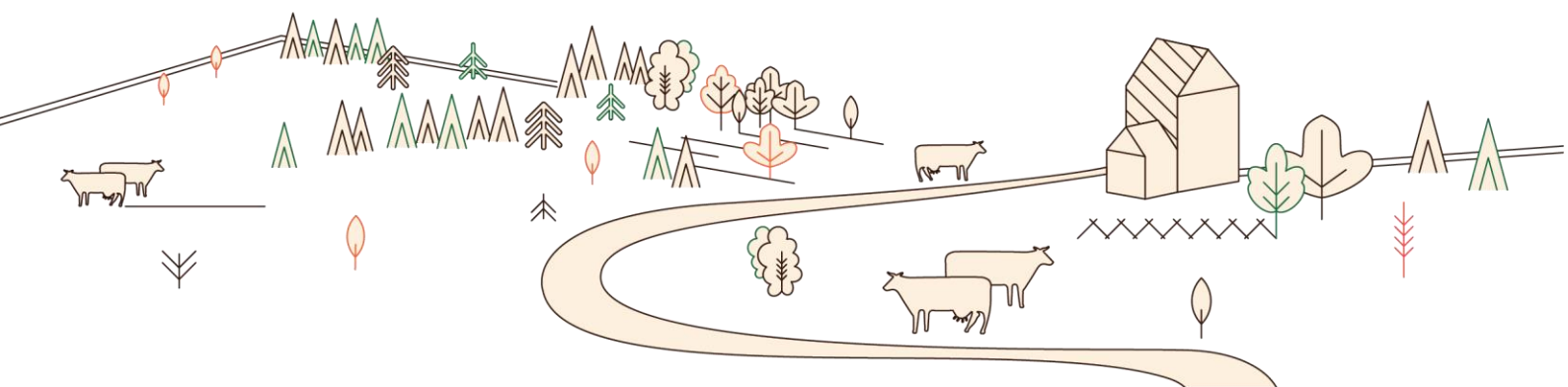
Kviečiame susipažinti su šia ataskaita, kuri parodo, kaip tęsiame savo istoriją veikdami atsakingai ir prisidedami prie aplinkos, darbuotojų, bendruomenių ir plačiosios visuomenės gerovės.



APIE ATASKAITĄ

Ataskaitoje pristatoma 2019 metų AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės veikla atsakingo verslo veikimo srityje. Trečioji bendrovės socialinės atsakomybės ataskaita parodo, kaip atsakingo verslo požiūris bei grupės valdymo principai atsispindi įmonės kasdienėje veikloje ir ateities planuose. Ataskaitoje aprašomos bendrovės socialinės atsakomybės strateginės kryptys, veiksmai ir pasiekimai, pateikiami bendrovės pažangą apimantys ekonominiai, socialiniai bei aplinkosauginiai aspektai. Šią ataskaitą parengėme remdamiesi 2019 metų NASDAQ aplinkos, socialiniais ir valdysenos veiksnių gairėmis, Jungtinių Tautų Pasauliniu sutarimu bei Europos Komisijos komunikatu „Nefinansinių ataskaitų teikimo gairės“ (2017/C215/01). Ataskaita pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis.

Ataskaita skelbiama bendrovės interneto svetainėje www.vilkyskiu.lt, vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ tinklalapyje www.nasdaqbaltic.com. Ataskaitinis laikotarpis apima 2019 m. sausio 1d. – gruodžio 31 d. Nepriklausomas šios ataskaitos auditas nebuvo atliktas. Šią ataskaitą prašome skaityti kartu su AB Vilkyškių pieninė konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2019 metų audituotu metiniu pranešimu.



ATSAKINGOS VEIKLOS PRINCIPAI IR PRIORITETAI

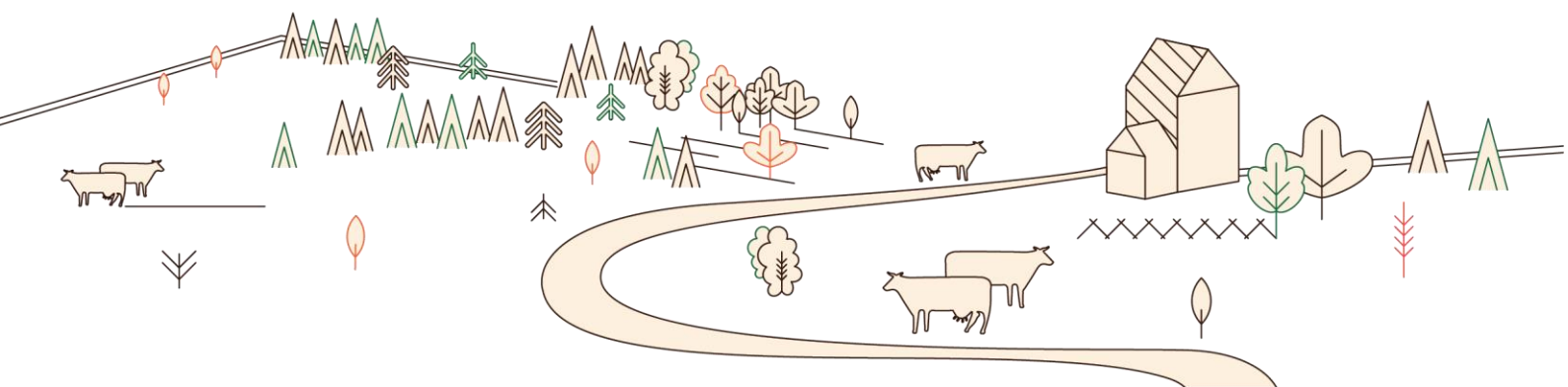
AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė gamina daug gardžių, originalių receptūrų pieno produktų – daugelio jų kokybė ir skonio ypatybės įvertintos tarptautinėse parodose. Didžiuojamės tuo, jog tęsiame ilgą ir garbingą sūrinių gaminimo istoriją, puoselėdami savo tradicijas, kurios plėtojasi ypač gražiame Lietuvos regione. Nemuno užliejamų pievų sodrumas mus įkvepia kurti ir dalintis gamtos dosnumu.

Mums svarbu ne tik, ką kuriame, bet ir tai, kaip tai darome. Todėl savo veikloje AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė vadovaujasi Jungtinių Tautų Pasaulinio susitarimo principais. 10 pamatinių principų apibrėžia verslo atsakomybę žmogaus teisių, darbuotojų teisių ir apsaugos, aplinkosaugos ir antikoruacijos srityse. Taip pat bendrovė savo veiklomis prisideda prie Jungtinių Tautų Darnaus vystymosi tikslų. Atskaitomybei stiprinti reguliariai teikiama socialinės atsakomybės ataskaita, kuri pateikiama kartu su AB Vilkyškių pieninės konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2019 metų audituotu metiniu pranešimu.

Žemiau pateikiami AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės ilgalaikiai prioritetai ekonominėje, socialinėje ir aplinkosaugos srityse. Vystydama šias veiklas, bendrovė siekia atsižvelgti į suinteresuotų šalių lūkesčius ir kurti abipusę naudą. Įmonių grupė siekia gerinti savo rezultatus ir stiprinti teigiamą poveikį tiek įmonių grupės viduje, tiek jos išorėje, todėl veiklos reguliariai peržiūrimos, siekiant kelti vis ambicingesnius tikslus.

Ekonominė sritis	Aplinkosaugos sritis	Socialinė sritis
* Kurti vertę akcininkams; * Užtikrinti teisingą atlygį darbuotojams; * Stiprinti prekės ženklus; * Patenkinti klientų poreikius; * Efektyvinti gamybą; * Vystyti inovatyvių produktų gamybą; * Skaidriai ir etiškai veikti rinkoje.	* Vystyti ir diegti naujas, aplinką tausojančias technologijas; * Mažinti gamybines atliekas; * Didinti pakartotinį panaudojimą; * Tausoti gamtos išteklius; * Užtikrinti švarią aplinką ir aukštą oro, žemės ir vandens kokybę.	* Užtikrinti žmogaus teises, lyčių lygybę ir įvairovę; * Užtikrinti saugias ir sveikatai bei tobulėjimui palankias darbo sąlygas; * Vystyti atvirą dialogą ir kurti partnerystes su svarbiausiomis suinteresuotomis šalimis; * Stiprinti bendruomenes.

Atsakingo veikimo prioritetai



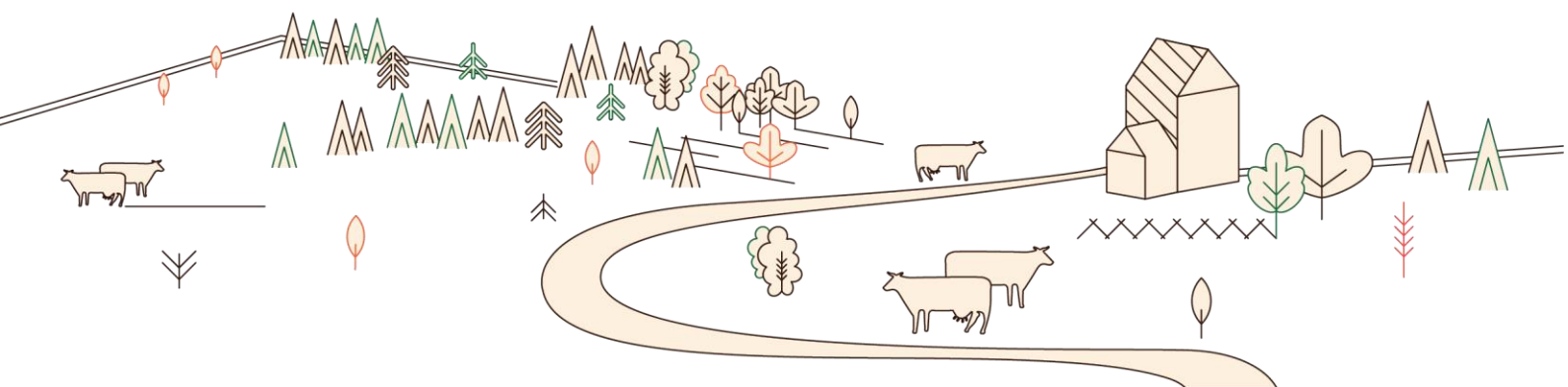
APIE AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ ĮMONIŲ GRUPĘ



ĮMONIŲ GRUPĖS AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ VEIKLA IR STRUKTŪRA

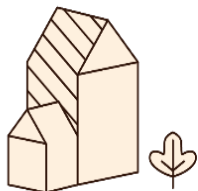
AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pagrindinė veikla

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



AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės struktūra

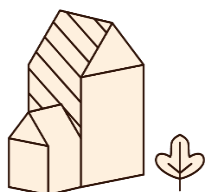
AB Vilkyškių pieninė



- * Patronuojanti įmonė. Įkurta 1993 m.
- * Fermentiniai sūriai, grietinėlė; išrūgų perdirbimas.



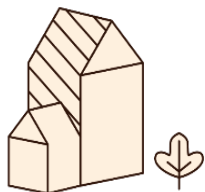
AB „Modest“



- * Dukterinė įmonė. Įkurta 1992 m., nuo 2006 m. yra grupės dalis.
- * Mozzarella, pelėsiniai, lydyti, rūkyti sūriai.



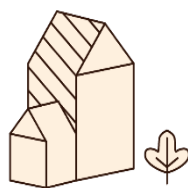
AB Kelmės pieninė



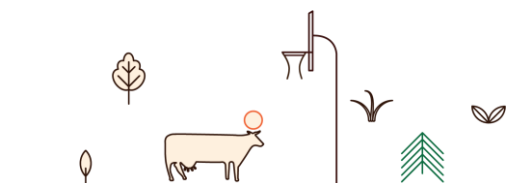
- * Dukterinė įmonė. Įkurta 1993 m., nuo 2008 m. yra grupės dalis.
- * Švieži pieno produktai.
- * Sausi pieno – išrūgų produktai (gamykloje Tauragėje).



AB „Pieno logistika“



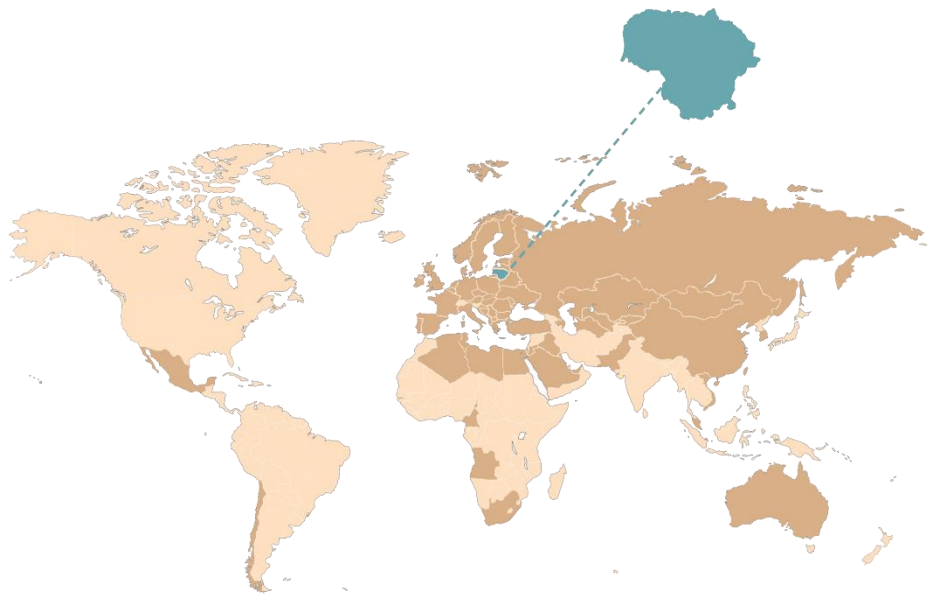
- * Dukterinė įmonė. Įkurta 2013 m.
- * Pastatų nuoma.



Globali įmonė

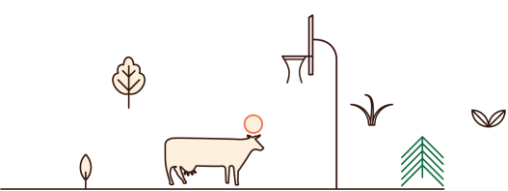
Šiandien pagal perdirbamą pieno kiekį grupė užima apie 16 proc. Lietuvos rinkos, t.y. ketvirtą vietą tarp gamintojų. Įmonių grupė AB Vilkyškių pieninė savo produkciją pardavinėja 58 šalyse. Užsienio rinkose įmonė vysto eksportui skirtą prekės ženklą „VILVI“.

Eksporto šalys



■ Export countries
■ Country of origin

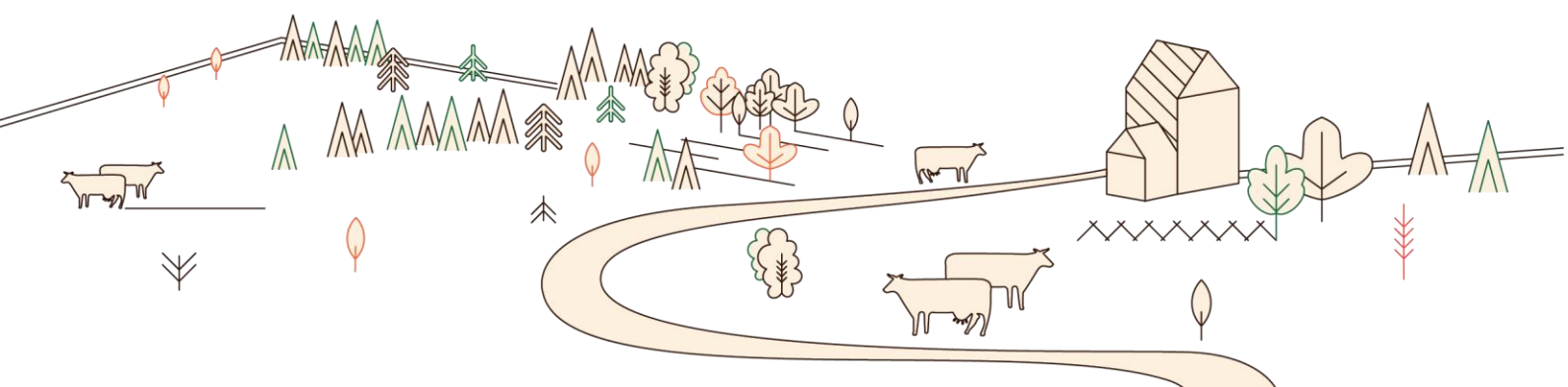
Albanija	Gambija	Latvija	Rumunija
Angola	Graikija	Lenkija	Saudo Arabija
Austrija	Italija	Libanas	Singapūras
Azerbaidžanas	Izraelis	Makedonija	Slovakija
Baltarusija	JAV	Malta	Suomija
Belgija	Jungtiniai Arabų Emiratai	Moldova	Taivanas
Bosnija ir Hercegovina	Kazachstanas	Naujoji Zelandija	Ukraina
Bulgarija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



MISIJA IR VERTYBĖS

Mūsų vertybės gyvuoja vardan mūsų misijos – suteikti žmonėms visame pasaulyje daugiau galimybių mėgautis pieno produktais.

- * **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.



PAGRINDINIAI 2019 M. SKAIČIAI



26 metų patirtis



115 mln. eurų konsoliduotos apyvartos 2019 m.



>800 darbuotojų



2,4 mln. eurų investicijų į grupės technologinį ir infrastruktūrinį atsinaujinimą



>19 tūkst. kv. m. administracinių ir gamybinių patalpų ploto



>269 tūkst. tonų supirkto pieno



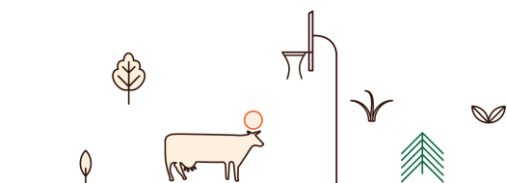
>350 verslo klientų ES ir kitose šalyse



7,9 mln. eurų sumokėtų mokesčių valstybei



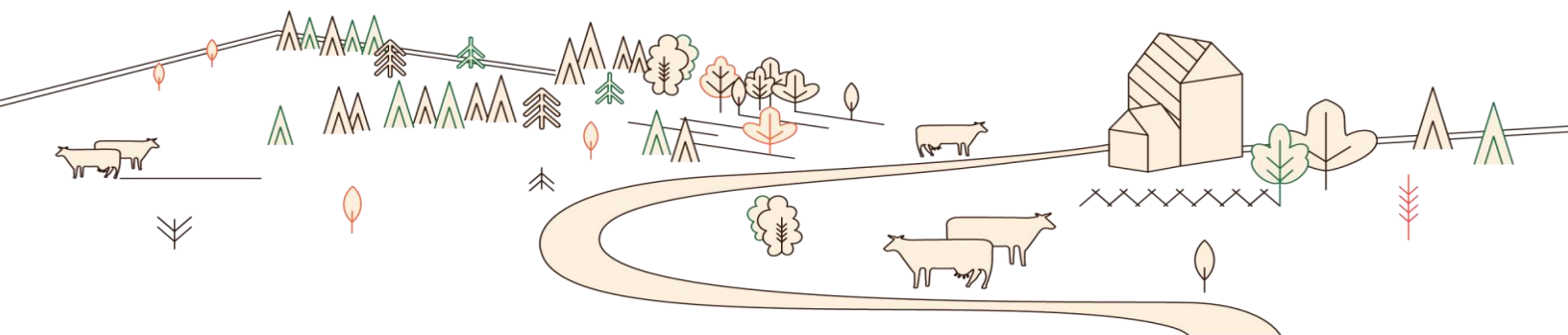
80 proc. eksporto



2019 M. APDOVANOJIMAI

„Verslo žinios“ pristatė naują reitingą „Lietuvos verslo lyderiai 500“, kuriame įvertintos didžiosios Lietuvos bendrovės. AB Vilkyškių pieninė pateko į top 100-tuką ir buvo pripažinta kaip viena iš Lietuvos verslo lyderių, kuriančių tvarų verslą, socialinę vertę, dirbanti efektyviai ir skaidriai.

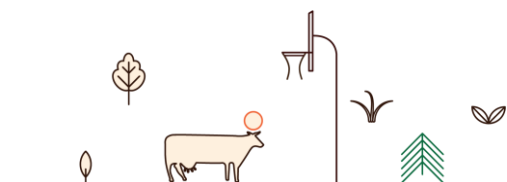
2019 m. Tarptautinė rinkos ir vartotojų tyrimų bendrovė „Nielsen“ bendrovei įteikė apdovanojimą „Best New Launch 2018“. Jau 10 metų „Nielsen“ renka sėkmingiausius naujus produktus Baltijos šalyse. Konkursas paremtas pardavimų duomenimis ir vartotojų apklausos rezultatais. 2018 m. „Vilkyškių pusriebė varškė“ (500g) buvo sėkmingiausia naujiena pieno produktų kategorijoje Lietuvoje.



SUINTERESUOTOSIOS ŠALYS

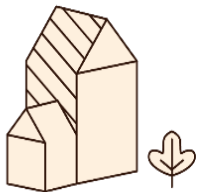
Grupė vidinėje ir išorinėje aplinkoje turi platų įvairių suinteresuotųjų šalių ratą. Suinteresuotosiomis šalimis laikomi fiziniai ir juridiniai asmenys bei organizacijos, kurioms ar kuriems AB Vilkyskių pieninės įmonių grupės vykdoma veikla gali turėti teigiamos arba neigiamos įtakos, ir tie, kurie reiškia susidomėjimą ja. Sąrašas sudarytas pagal įmonės vidinę informaciją.

Interesų turėtojai	Pagrindiniai interesai
Verslo klientai	Partnerystė, racionali produkcijos ir paslaugų kaina, atsakomybė tiekiant produkciją, tiksli ir aktuali informacija, produkcijos ir paslaugų kokybės užtikrinimas
Galutiniai vartotojai	Produktų įvairovė ir prieinamumas, visavertė mityba, socialinė atsakomybė: skaidrumas, poveikio aplinkai mažinimas
Darbuotojai	Darbo užmokestis, garantijos, užimtumas ir socialinė integracija, tobulėjimo perspektyvos
Vadovybė	Grupės vertės kūrimas ilguoju laikotarpiu, produktų plėtros perspektyvos
Akcininkai	Iškeltų finansinių tikslų įgyvendinimas, veiklos efektyvumo, bendrovės vertės didinimas
Paslaugų teikėjai ir rangovai	Partnerystė, racionali produkcijos ir paslaugų kaina, užtikrintas paslaugų tiekimas ir atsiskaitymas, prieinama, tiksli ir aktuali informacija, produkcijos ir paslaugų kokybės užtikrinimas
Pagrindinių produkcijos žaliavų tiekėjai	Partnerystė, racionali produkcijos kaina, atsakomybė tiekiant produkciją
Tiekėjai (kuro, elektros energijos, atliekų tvarkymo, vandentiekio ir kt. paslaugų)	Užtikrintas paslaugų tiekimas ir atsiskaitymas, efektyvus bendradarbiavimas
Nacionalinės reguliuojančios institucijos	Nuoseklus teisės aktų reikalavimų laikymasis, veiklos kontrolė ir stebėseną, ataskaitų vertinimas, skaidrus dialogas
Vietinės bendruomenės	Atsakingas darbdavys ir aktyvi narystė bendruomenėse, skaidrumas, poveikio aplinkai mažinimas
Plačioji visuomenė (organizacijos, asociacijos, mokyklos, universitetai ir pan.)	Bendri projektai, skaidrumas, atskaitomybė, poveikio aplinkai mažinimas, karjeros galimybės
Tyrimų centrai, konsultavimo bendrovės	Mokymai, konsultacijos, rodiklių vertinimas



GRUPĖS VALDYMAS

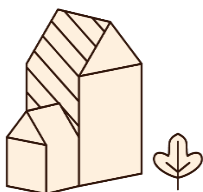
AB Vilkyškių pieninės valdymo organai



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



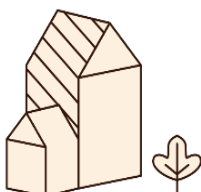
AB Kelmės pieninės ir AB „Modest“ valdymo organai



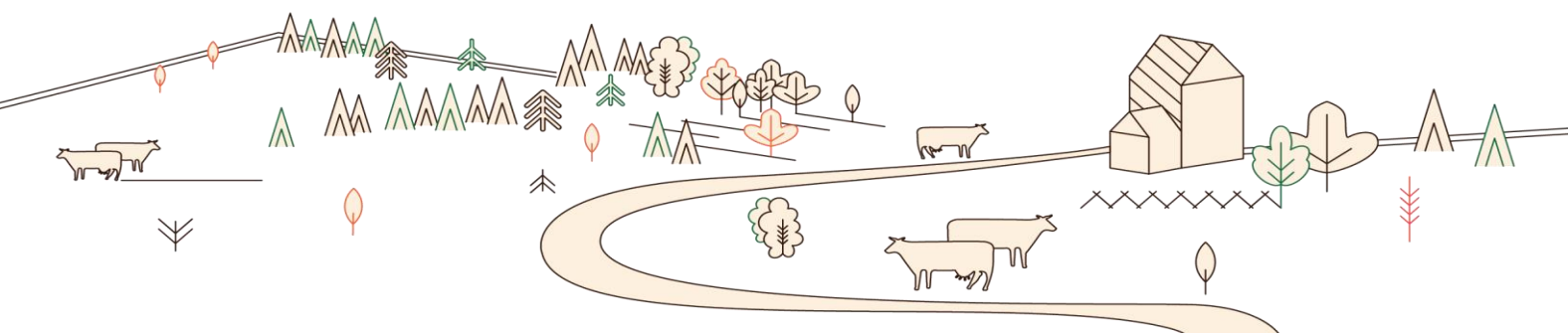
- * Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- * Kolegialus valdymo organas – valdyba;
- * Vienasmenis valdymo organas – direktorius.



AB „Pieno logistika“ valdymo organai



- * Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- * Vienasmenis valdymo organas – direktorius.



Visuotinis akcininkų susirinkimas

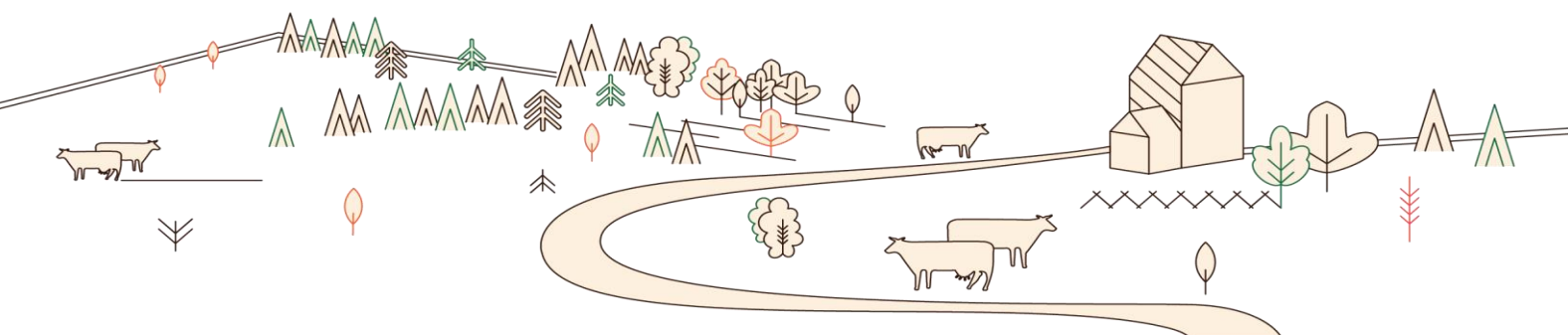
Per ataskaitinį laikotarpį bendrovės akcininkai turėjo vienodas teises (turtines ir neturtines), numatytas įstatymuose, kituose teisės aktuose bei bendrovės įstatuose. Nei vienas akcininkas neturėjo jokių specialių kontrolės teisių; visų akcininkų teisės yra vienodos. Bendrovės valdymo organai per ataskaitinį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

Valdyba

Įmonės AB Vilkyškių pieninė valdybą sudaro šeši valdybos nariai, o AB Kelmės pieninės 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 pieninės konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2019 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 pieninės konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2019 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.

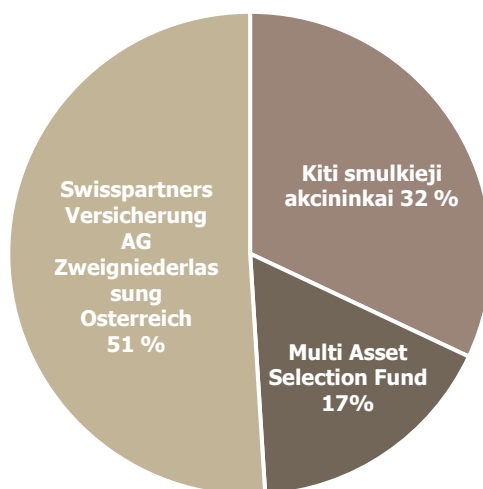


Akcininkų struktūra

AB Vilkyškių pieninės akcijos 2006 m. gegužės 17 d. įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius prekybos sąrašą. Bendrovės akcijomis prekiaujama tik NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje.

ISIN kodas LT0000127508. Vertybinių popierių trumpinys VLP1L.

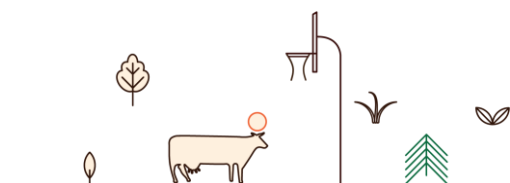
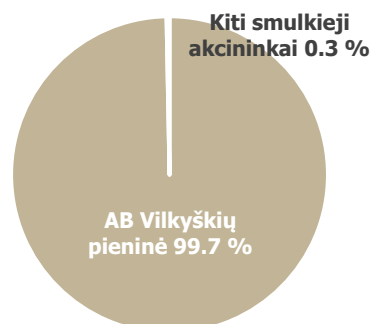
AB Vilkyškių pieninė



AB Kelmės pieninė



AB „Modest“



Rizikos vertinimas

Rizikos valdymas yra neatsiejamą AB Vilkyškių pieninės 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 atsakinga valdyba ir direktorių susirinkimas.

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.

Pagrindinės identifikuotos rizikos:

- ✿ Finansinė
- ✿ Kredito
- ✿ Likvidumo
- ✿ Rinkos
- ✿ Veiklos

Plačiau apie kiekvieną riziką atskleista AB Vilkyškių pieninės 2019 metų „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ dokumente.

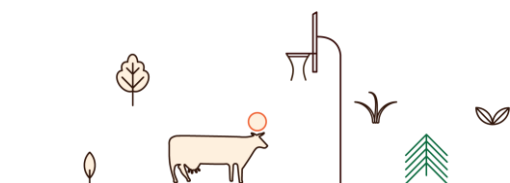
Kova su korupcija ir kyšininkavimu

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė netoleruoja jokių korupcijos apraiškų, įskaitant kyšininkavimą bei papirkinėjimą, pasisako už sąžiningą verslą ir skaidrų bendradarbiavimą su valstybinėmis institucijomis ir kitomis suinteresuotomis šalimis.

Skaidri, sąžininga ir atvira verslo veikla yra vienas svarbiausių nepriekaištingos verslo reputacijos ir sėkmės elementų. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė skaidriai moka visus mokesčius, veda sąžiningą apskaitą, laikosi skaidrios darbo užmokesčio politikos.

Grupė užtikrina jos organizuojamų pirkimų skaidrumą ir reikalauja iš potencialių ir esamų tiekėjų, kad jie veiktų skaidriai ir sąžiningai. Grupė savo produkciją prekiauja laikydamasi skaidrumo principo, nedalyvauja jokiuose sandoriuose, kuriuose prašoma kyšių, siūloma elgtis neskaidriai. Grupė vertina atsakingų institucijų pastebėjimus ir siūlymus.

Grupė yra politiškai neutrali ir neteikia jokios finansinės paramos politinėms partijoms, grupėms ar politikams.



APLINKOSAUGA



PAGRINDINĖS VEIKLOS KRYPTYS IR PRINCIPAI

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. Taip pat bendrovė įgyvendina taršos prevencijos priemones, gerina energetinį efektyvumą ir siekia mažinti gamybinės atliekas. Bendrovės valdyba ir vadovybė prižiūri ir reguliariai įtraukia temas, susijusias su klimato rizikomis, į susitikimų darbotvarkę. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje periodiškai atliekami poveikio aplinkai analizė ir vertinimas.

VEIKLOS

Investicijos į aplinkai draugiškesnius sprendimus

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje naudojamas kuras – dujos, kurios aplinkosauginiu požiūriu geresnės nei mazutas ar medžio drožlės. AB Vilkyškių pieninė, AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė naudoja dujas. AB Kelmės pieninės katilinėje antroje 2019 m. pusėje iš dyzelino pereita prie suskystintų dujų. Dujų panaudojimas leido stabilizuoti technologinį procesą bei padidinti įrangos darbo dienos apkrovimą. Taip pat taupomas gręžinio vanduo, nedidėja nuotekos ir efektyviai naudojami energetiniai ištekliai.

Į Tauragę 2016 m. pabaigoje atvestas dujotiekis. AB Vilkyškių pieninė, būdama didžiausia ir pagrindinė dujotiekio naudotoja reikšmingai prisidėjo prie Tauragės savivaldybės dujifikavimo. Iki šiol prie dujotiekio prisijungė per 60 buitinių vartotojų.

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

AB Vilkyškių pieninėje (2011 m.), AB Kelmės pieninėje (2016 m.) ir AB „Modest“ (2014 m.) įrengtos modernios, visiškai automatinės šaldymo kompresorinės, kuriose naudojamas ekologiškas šaldymo agentas amoniakas.

AB Vilkyškių pieninėje įrengta regeneracinė šiluminės energijos mainų sistema, įgalinanti kaupti ir panaudoti tiek šilumos, tiek šaldymo energiją.

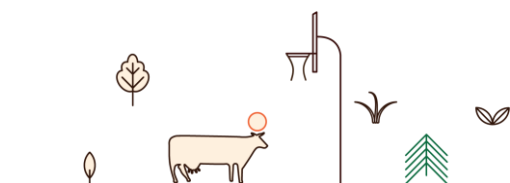
Neigiamas poveikis aplinkai AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje taip pat mažinamas per kasmet atnaujinamą automobilių parką.

Energijos suvartojimas ir šaltiniai

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje taikomi energijos valdymo principai prisideda prie taupesnio energijos išteklių naudojimo.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje naudojama žalioji elektros energija. Žalioji energija 100 % gaunama iš atsinaujinančių energijos išteklių – iš vėjo, vandens ir biomasės. Taip bendrovė ženkliai prisideda prie CO₂ emisijos mažinimo šalyje ir pasaulyje.

AB Kelmės pieninės Tauragės skyriuje įrengtos pieno ir išrūgų džiovyklos, kuriose įdiegtos



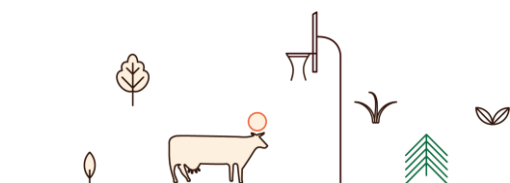
energijos rekuperavimo sistemos, kurių dėka ženkliai taupoma šiluminė energija, sumažinamas dujų vartojimas, į aplinką išmetama mažiau šilumos. Po džiovinimo likęs karštas oras grįžta į sistemą ir šildo šviežiai įtrauktą orą. Deginimo krosnyje panaudotas oras tokiu pat principu panaudojamas antrą kartą. Tai leidžia efektyviau dirbti, taupant gamtinius resursus ir neprisidedant prie šiltnamio efekto kūrimo. Džiovyklose šilumai gaminti naudojamas kuras – gamtinės dujos, kurių degimo produktai mažiau teršia aplinką.

Tiesioginis energijos suvartojimas, 2019 m.

AB Vilkyškių pieninė	AB Kelmės pieninė	AB „Modest“	AB Kelmės pieninės padalinys Tauragėje
Nuosavu katilu gaminamas pramoninis garas 1.654,8 MWh	Nuosavu katilu gaminamas pramoninis garas 21.016 MWh	Gamtinių dujų 33.749 MWh	

Netiesioginis energijos suvartojimas, 2019 m.

AB Vilkyškių pieninė	AB Kelmės pieninė	AB „Modest“	AB Kelmės pieninės padalinys Tauragėje
Elektros energija iš atsinaujinančių šaltinių 12.526,8 MWh	Elektros energija iš atsinaujinančių šaltinių 2.516,7 MWh	Elektros energija iš atsinaujinančių šaltinių 8.556,3 MWh	

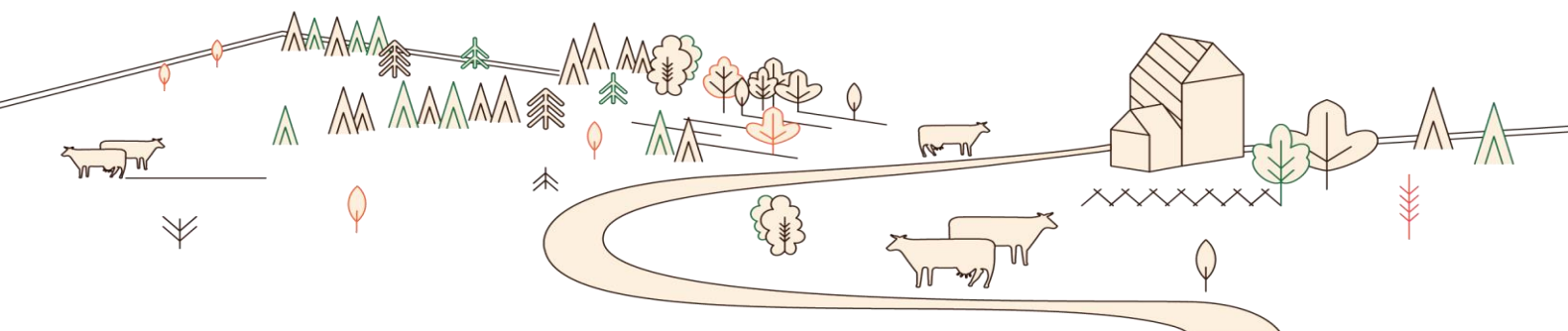


Energijos šaltiniai – suvartojama energija pagal tipą, 2019 m.

AB Vilkyškių pieninė	AB Kelmės pieninė	AB „Modest“	AB Kelmės pieninės padalinys Tauragėje
12 % suskystintų naftos dujų; 88 % elektros energijos iš atsinaujinančių šaltinių	54 % dyzelino; 35 % gamtinių dujų; 11 % elektros energijos iš atsinaujinančių šaltinių	80 % gamtinių dujų; 20 % elektros energijos iš atsinaujinančių šaltinių	

Taršos prevencija

2019 m. AB Vilkyškių pieninė negavo nei vieno skundo dėl neigiamo veiklos poveikio aplinkai. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje parengta vandenvietės poveikio požeminiam vandeniui monitoringo programa ir vykdomi stebėjimai, atliekami poveikio aplinkai vertinimai, duomenų rinkimas ir analizavimas. Pagal monitoringo programą kontroliuojamas motininėje įmonėje Vilkyškiuose esančios degalinės galimas poveikis požeminiam vandeniui, vykdoma išmetamų į aplinkos orą teršalų, taršos šaltinių su nuotekomis stebėseną.



Taršos šaltinio ar įrenginio pavadinimas	Teršalo pavadinimas	Teršalo išmetimo terpė	Mokestinio laikotarpio normatyvas, tonos	Iš viso per 2019 m. išmestų teršalų kiekis, t	Iš viso per 2018 m. išmestų teršalų kiekis, t
Biologiniai nuotekų valymo įrenginiai	Riebalai	Vandens telkiniai	3,2850	1,9173	2,8380
	B.fosforas	Vandens telkiniai	0,6570	0,3345	0,4658
	Amonio azotas	Vandens telkiniai	2,1120	0,3833	0,2633
Paviršinės nuotekos	BDS	Vandens telkiniai	0,2436	0,0214	0,0216
	SM	Vandens telkiniai	0,2100	0,0194	0,0254
	Nafta	Vandens telkiniai	0,0029	0,0009	0,0004
Katilinė I	Anglies monoksidas (A) CO	Atmosfera	0,4178	0,4178	0,4178
	Azoto oksidai (A) NOx	Atmosfera	0,5570	0,5570	0,5570

Įmonės AB Vilkyškių pieninė poveikio aplinkai rodiklių lentelė

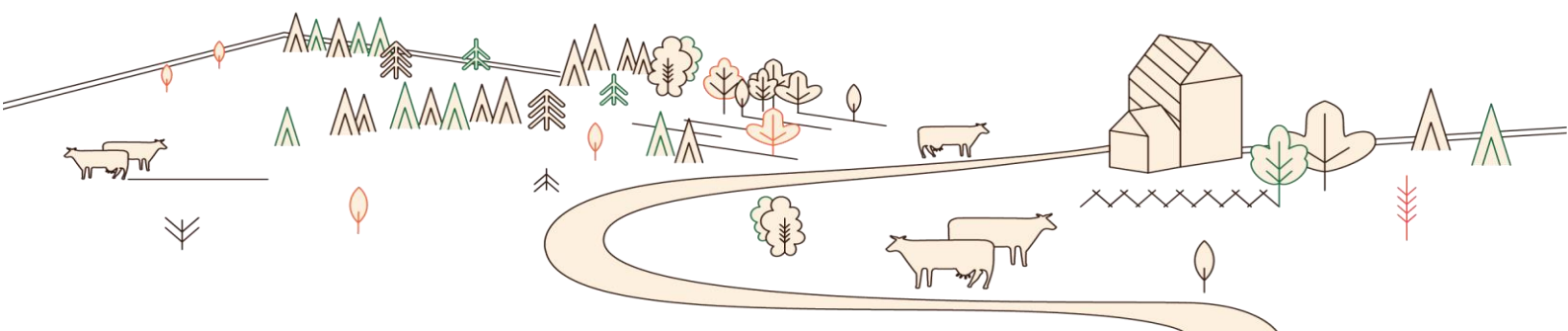
Popieriaus ir plastiko vartojimas

32 proc. – beveik 40 tonų – per 2019 m. sumažėjo antrinių kartoninių pakuočių kiekis AB Kelmės pieninės produktų pozicijoms, kurioms pradėtos naudoti daugkartinio panaudojimo pakuotės. Bendra 2019 m. AB Kelmės pieninės išleistos į rinką popierinės pakuotės masė – apie 499 tonas.

100 proc. – 12 tonų – per 2019 m. sunaudoto kanceliarinio popieriaus atitiko FSC ir Ecolabel sertifikatus. Tai reiškia, kad nukertami medžiai yra atsodinami ir gaminant popierių sunaudojama mažiau resursų.

Nuo 2019 m. antros pusės pradėta intensyviai mažinti plastiko sunaudojimą įmonių grupėje – vandenį buteliukuose pakeičiant stikliniais ąsočiais, o plastikines lėkštes ir įrankius – daugkartinio naudojimo indais.

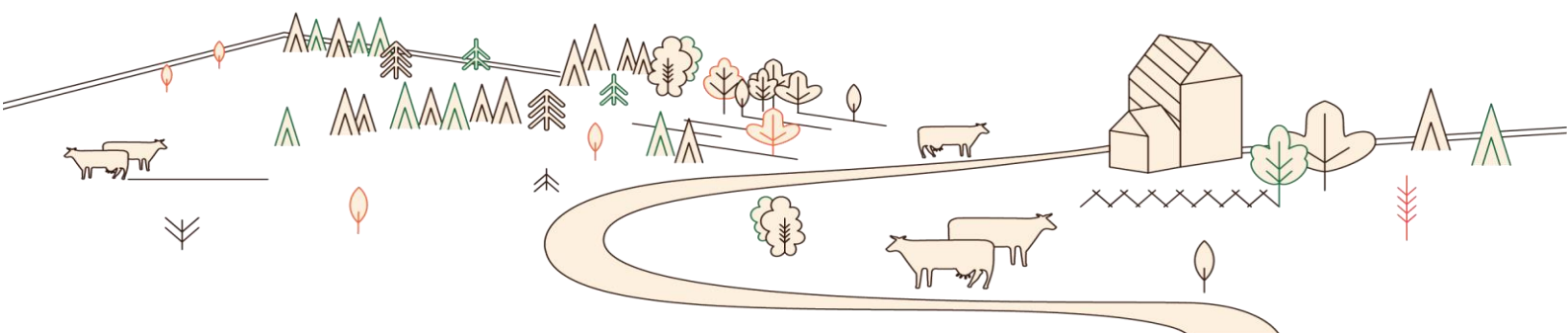
75 proc. – nuo 200 tūkst. iki 50 tūkst. vienetų – sumažėjo vienkartinį puodelių naudojimas antroje 2019 m. pusėje lyginant su laikotarpiu prieš jų atsisakymą (2018.06.01 – 2019.06.01). Vienkartinį indų ir buteliukų visiškai atsisakyta (prieš tai suvartojama 14 tūkst. buteliukų per metus).



Vandens išteklių vartojimas

2019 m. vandens suvartojimas

AB Vilkyškių pieninė	AB Kelmės pieninė	AB „Modest“	AB Kelmės pieninės padalinys Tauragėje
298 990 m ³	109 512 m ³	116 688 m ³	106 241 m ³



DARBUOTOJAI



PAGRINDINĖS VEIKLOS KRYPTYS IR PRINCIPAI

Darbuotojų ir personalo srityje keliame ambicingus tikslus. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės vienas iš strateginių tikslų – tapti pirmaujančiu darbdaviu Tauragės apskrityje. Todėl personalo politika orientuota į darbdavio įvaizdžio formavimą, tobulinimą, darbuotojų įtraukimą bei bendradarbiavimą. Šiuos principus integruojame į visus darbuotojo kelio organizacijoje etapus. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje yra aiškiai įvardintos procedūros, grindžiančios darbo sąlygas, lygias galimybes, apmokėjimo sistemą, darbuotojų skatinimą, bendradarbiavimo vystymą. Orientuojamės į nuolatinį darbuotojų ugdymą bei bendrą visos įmonių grupės kultūros formavimą. 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 priėmimo.

VEIKLOS

Naujų darbuotojų pritraukimas ir integracija

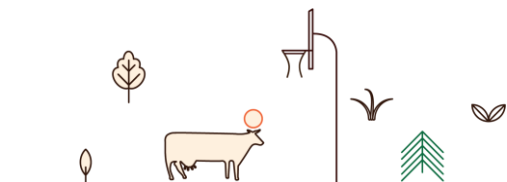
Siekiant nuolat gerinti sąlygas darbuotojams, įmonėje taikoma naujų darbuotojų įvedimo sistema. Nuoseklus naujo darbuotojo įvedimo procesas sklandžiau supažindina su įmonės kultūra, didina darbuotojo integravimosi ir mokymosi efektyvumą, stipriau motyvuoja darbui šioje organizacijoje ir palaipsniui mažina naujų darbuotojų paieškos išlaidas. Taip pat vykdomi kryptingi naujų talentų pritraukimo veiksmai glaudžiai bendradarbiaujant su rajoninėmis, profesinėmis ir aukštosiomis mokyklomis. Daug dėmesio skiriama atrankos procesui ir teigiamai kandidato patirčiai.

2019 darbuotojų metinis kaitos rodiklis siekė 24 proc. Tai atitinka rinkos tendencijas: pasak „Korn Ferry Hay Group“ tyrimo, vidutinė darbuotojų kaita Lietuvoje 2018 buvo apie 23 proc.

Esami darbuotojai raginami įsitraukti į naujų darbuotojų pritraukimą pagal patvirtintą „Atvesk draugą“ tvarką, kuria remiantis darbuotojai gali rekomenduoti asmenis darbui AB Vilkyškių pieninėje ir už tai gauti piniginę premiją.

*18 rekomendacijų 2019 m. pagal „Atvesk draugą“ sistemą
14 įdarbintų darbuotojų 2019 m. pagal „Atvesk draugą“ sistemą*

Svarbi kultūros puoselėjimo dalis – tradicijos. Todėl kiekviena darbo diena prasideda bendra darbuotojų 10 minučių diskusija prie kavos puodelio. Darbuotojai taip pat sveikinami gimimo



dienos proga, vestuvių, vaiko gimimo progomis; rengiamos šventės įmonės gimtadienio ir Kalėdų proga, organizuojami orientaciniai dviračių žygiai ir edukacinės išvykos.

Įvairovė darbe: AB Kelmės pieninė

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė pasisako už lygybę ir įvairovę, reikšmingai prisidedama prie asmenų su negalia integracijos į darbo rinką.

Viena iš Vilkyškių pieninės įmonių grupės įmonių – AB Kelmės pieninė – socialinė įmonė. Šios įmonės siekis – skatinti žmonių, priklausančių tikslinėms grupėms, praradusių profesinį ir bendrąjį darbingumą, negalintių lygiomis sąlygomis konkuruoti, ekonomiškai neaktyvių, grįžimą į darbo rinką. Įmonė priklauso Socialinių įmonių asociacijai, dalyvauja šios asociacijos veikloje ir, kaip socialinė įmonė, gauna Valstybės pagalbą socialinėms įmonėms.

169 asmenys 2019 m. dirbo AB Kelmės pieninėje

Apie 40 proc. – 69 – iš jų priklauso tikslinėms grupėms (pagal negalios, darbingumo, specialiųjų poreikių lygį)

Vidutinis darbuotojų amžius – 46 m.

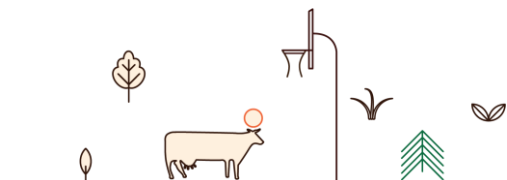
Darbuotojai turi visas sąlygas dirbti pagal savo potencialias galimybes. Darbuotojams suteikiamos galimybės dalyvauti organizuojamuose susirinkimuose, paskaitose, išvykose, šventėse ir kituose, su darbuotojų informavimu, ugdymu bei motyvavimu susijusiuose renginiuose. Pasak oficialios statistikos, Lietuvoje 2018 m. asmenų su negalia skurdo rizikos lygis buvo dvigubai aukštesnis lyginant su asmenimis be negalios. Todėl AB Kelmės pieninės indėlis į žmonių su negalia integraciją į darbo rinką ženkliai prisideda prie šios opios problemos sprendimo.

Žmogaus teisių užtikrinimas ir lyčių lygybė

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė netoleruoja žmogaus teisių pažeidimų ir diskriminacijos apraiškų.

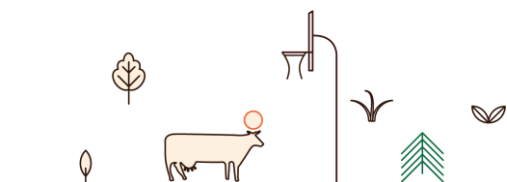
Darbuotojų lygybę ir nediskriminavimo principus užtikrina įmonėje veikianti vidinė lygių galimybių politika – kiekvienam darbuotojui suteikiamos lygios įsidarbinimo, profesinio tobulėjimo ir karjeros galimybės neatsižvelgiant į jų lytį, amžių, socialinę padėtį ar kitas aplinkybes, nesusijusias su darbuotojų dalykinėmis savybėmis.

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 bei priverstinį ir vaikų darbą. 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.

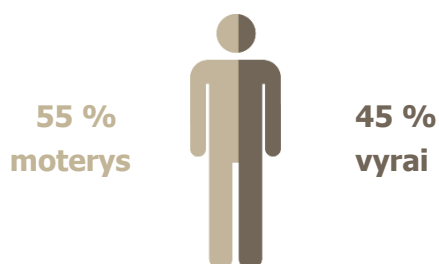


2019 metais AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje nenustatyta jokių diskriminacijos ar kitų incidentų, susijusių su žmogaus teisių pažeidimais.

Siekiant užtikrinti palankesnes sąlygas mažų vaikų turintiems darbuotojams, 2010 m. Europos sąjungos lėšų pagalba bendrovė įkūrė vaikų priežiūros kambarį, Vilkyškių miestelio gyventojų vadinamą vaikų darželiu. Nuo 2013 m., pasibaigus projekto lėšoms, šį darželį dalinai finansuoja AB Vilkyškių pieninė. Taigi, kol darbuotojai dirba pieninėje – jų atžalos dalyvauja ikimokykliniame ugdyme.



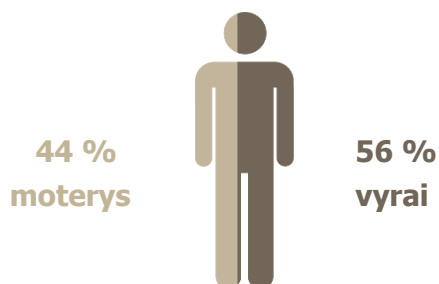
Bendrovės darbuotojai pagal lyčių pasiskirstymą



Bendrovės vidurinės grandies vadovai pagal lyčių pasiskirstymą



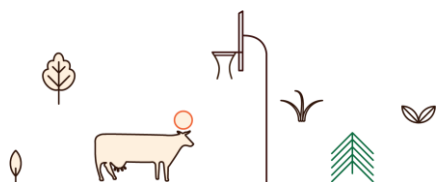
Bendrovės aukščiausio lygio vadovai pagal lyčių pasiskirstymą



Lyčių įvairovė bendrovės valdyboje ir priežiūros organuose

33 proc. valdybos narių moterų

100 proc. komitetų pirmininkių moterų (2 komitetai: audito ir atlyginimų paskirstymo)



Aiškų, pagrįstas ir teisingas darbo atlygis

Kiekvienas darbuotojas prisideda prie įmonės vertės kūrimo, todėl siekdami būti konkurencingu darbdaviu pasisakome už aiškų, pagrįstą ir teisingą darbo užmokestį. Atlygio sistema remiasi darbuotojų lyčių lygybės, nediskriminavimo ir teisingo apmokėjimo principais ir paremta LR teisės aktais ir AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės patvirtinta „Darbo apmokėjimo sistema“.

Atlygio sistema aiškiai nurodo darbuotojų kategorijas bei šioms kategorijoms priskiriamas pareigybes. 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.

Vertiname skaidrų ir aiškų atlygį, todėl naudojamesi pasaulyje pirmaujančio tikslios atlygio informacijos ir analizių tiekėjo „Korn Ferry Hay Group“ paslaugomis. „Korn Ferry Hay Group“ atlyginimų rinkos tyrimas leidžia lyginti AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės atlygio sistemą su vietine rinka ir padeda užtikrinti atlyginimų konkurencingumą ir pagrįstumą.

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

Ypatingą dėmesį skiriame darbuotojų vidiniam paaugštinimui ir profesiniam tobulėjimui. Esant laisvoms darbo vietoms, kurioms keliami aukštesni reikalavimai, tokios darbo vietos pirmiausia pasiūlomos pareigybei keliamus reikalavimus atitinkantiems įmonės darbuotojams. Darbuotojams gali būti nustatomi priedai už įgytą kvalifikaciją ir/ar priemokos už papildomą darbą arba papildomų pareigų ar užduočių vykdymą.

Taip pat įvairios vienkartinės išmokos yra skiriamos sudarius santuoką, gimus vaikui ar mirus artimam šeimos nariui.

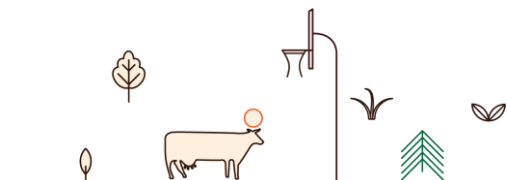
Darbų saugos ir darbuotojų sveikatos užtikrinimas

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

Darbų saugos ir sveikatos specialistas nuolat stebi ir užtikrina, kad darbo vietos atitiktų saugumo ir sveikatos reikalavimus pagal teisės aktus ir normas.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje 2019 m. užfiksuoti 13 nelaimingų atsitikimų. Visi jie buvo lengvi ir nesukėlė sunkių kūno sužalojimų ar pasekmių darbuotojams.

2019 m. organizuotos civilinės saugos funkcinės pratybos, skirtos gaisro katilinėje atvejui, bei civilinės saugos stalo pratybos, gresiant uragano pavojui. Pratybų metu buvo modeliuojami atsakingų darbuotojų saugos veiksmai ekstremaliomis sąlygomis.



2019 m. profesiniuose privalomuose mokymuose dalyvavo 594 darbuotojai. Jie dalyvavo mokymų programose, skirtose šioms temoms:

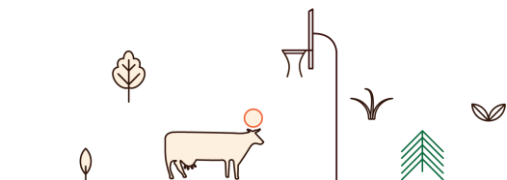
- * Darbas su pavojingomis sprogstamosiomis medžiagomis;
- * Privalomoji pirmoji pagalba;
- * Neformali mokymų programa darbo vietose, kuriose triukšmo poveikio darbuotojui dydis per dieną gali viršyti 85 dBA;
- * Krovinių kėlimas rankomis ir kita.

Kiekvienais metais darbuotojai turi galimybę nemokamai pasitikrinti sveikatą, regėjimą, pasiskiepyti nuo gripo. 2019 m. 358 darbuotojai aktyviai naudojos tokiomis galimybėmis, kurių bendra vertė sudarė beveik 25 tūkst. eurų.

69 darbuotojams atlikti sveikatos tikrinimai

177 darbuotojai paskiepyti

112 darbuotojų pasinaudojo kitomis sveikatos ir sveikatingumo palaikymo paslaugomis



Darbuotojų profesinis tobulėjimas

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė daug dėmesio skiria darbuotojų kompetencijų ugdymui. 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. Įmonėje įsteigta knygų biblioteka, kurioje darbuotojai gali rasti profesinės, motyvacinės bei grožinės literatūros. 2019 m. startavo Karjeros valdymo sistemos (KVS) projektas, kurio imtis – daugiau nei 200 administracijos darbuotojų. Projekto tikslas – įsivertinti esamų darbuotojų perspektyvumą siekiant vidinės karjeros.

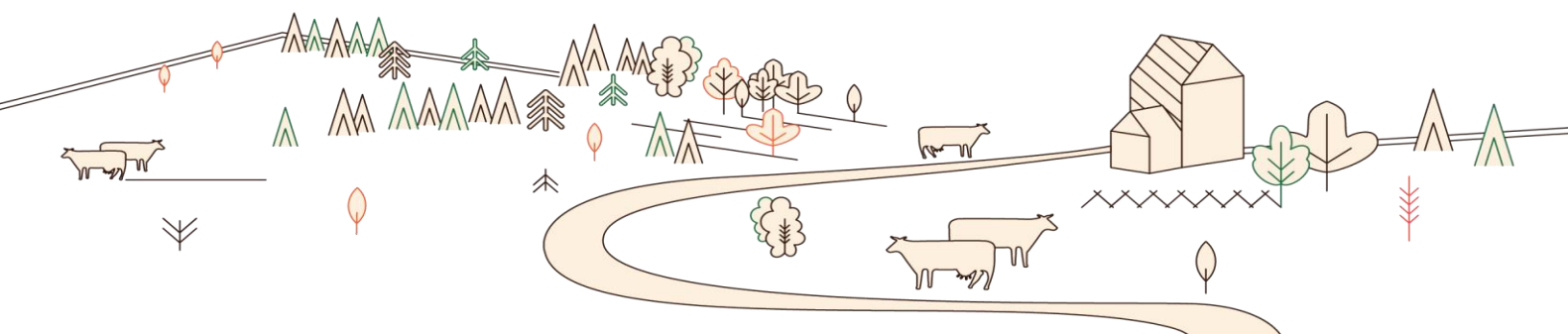
Darbuotojai dalyvauja bendruose mokymuose įmonės viduje ir išorinių tiekėjų organizuojamuose seminaruose ir konferencijose. 2019 m. pratęsta vidinių mokymų programa, skirta tarpusavio bendradarbiavimo skatinimui, vidinės komunikacijos gerinimui, streso ir pokyčių valdymui, lyderystės ugdymui bei savęs pažinimui.

2019 m. dalyvavimas ugdyme:

117 darbuotojų dalyvavo bendrųjų kompetencijų ugdymo mokymuose

64 valandų trukmės mokymai specialistams

80 valandų trukmės mokymai vadovams



BENDRUOMENĖS



PAGRINDINĖS VEIKLOS KRYPTYS IR PRINCIPAI

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė – aktyvi bendruomenės narė. Įgyvendinant atsakingo verslo principus socialinėje srityje, AB Vilkyškių pieninė bendradarbiauja su vietos bendruomenėmis ir plačiąja visuomene, siekiant užtikrinti žmogaus teisių apsaugą, stiprinti ryšius tarp verslo ir akademinės bendruomenės, prisidėti prie jaunimo užimtumo ir karjeros galimybių stiprinimo. Parama bendruomenės ir įvairioms iniciatyvoms pagal iš anksto nustatytus kriterijus yra teikiama kaip papildoma socialinės atsakomybės įgyvendinimo priemonė, kuri prisideda prie partnerystės stiprinimo ir prioritetų įgyvendinimo.

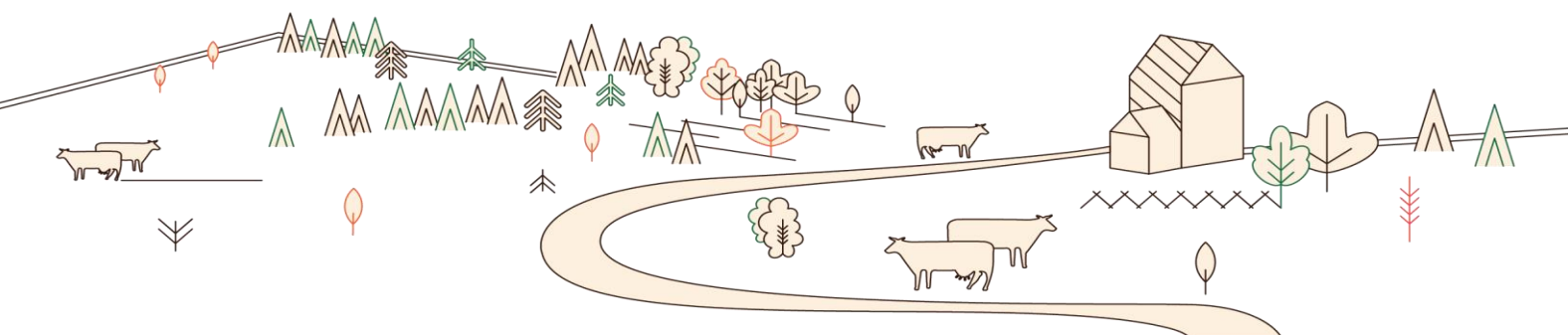
VEIKLOS

Jaunimo orientavimo karjerai skatinimas

Bendrovė noriai dalinasi savo kompetencijomis bei ištekliais. Organizuojami profesinio informavimo bei karjeros planavimo pristatymai, pažintinės ekskursijos į gamyklas. Ypatingas dėmesys skiriamas labiausiai trūkstamos inžinerinės krypties atstovams.

Bendrovė aktyviai bendradarbiauja su mokymo įstaigomis: sudaromos sąlygos aukštųjų ir profesinių mokyklų studentams pritaikyti teorines žinias bei įgyti praktinių įgūdžių atliekant 2-3 mėnesių praktiką, taip gerinant jaunimo užimtumo galimybes. Susipažinimas su darbu gamybinėje įmonėje moksleiviams ir absolventams taip pat leidžia išmėginti naują sritį ir prisideda prie labiau informuoto karjeros kelio pasirinkimo. Bendrovei tai leidžia ilgalaikėje perspektyvoje sutrumpinti labiausiai trūkstamų pareigybių darbuotojų pritraukimo bei atrankos procesą, todėl praktikantų programos diegimas yra viena iš įmonės numatytų strateginių krypčių.

- ✿ 130 asmenų iš 9 ugdymo ir įdarbinimo įstaigų 2019 m. aplankė AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės įmones;
- ✿ 8 asmenys 2019 m. atliko praktiką – 2 iš jų buvo įdarbinti pastoviam darbui.



Bendruomeniškumo stiprinimas ir parama

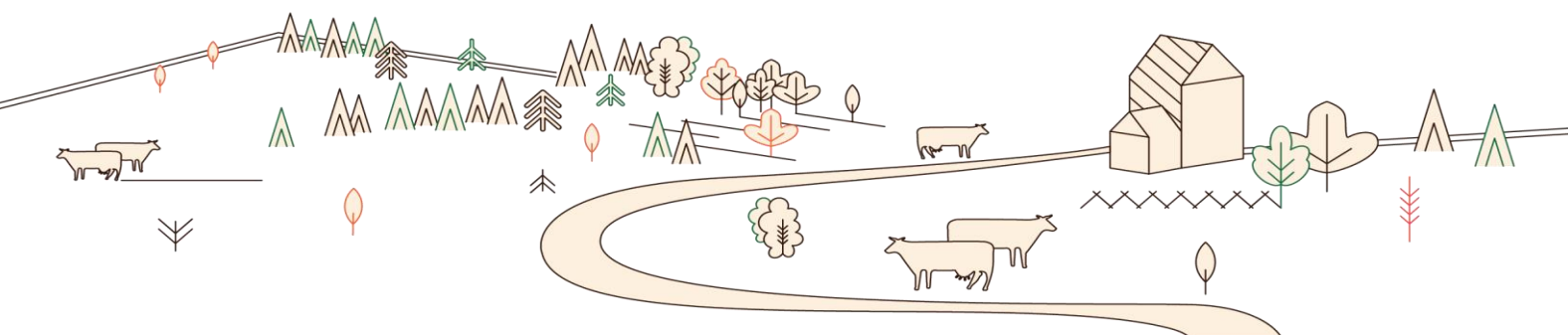
AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė skatina bei vysto bendruomeniškumą – remia ir dalyvauja kultūriniuose, edukaciniuose renginiuose, kuriuose organizuojamos pramogos, edukacinės veiklos, tiek suaugusiems, tiek vaikams. Tokiu būdu prisidedame prie aktyvesnio socialinio gyvenimo apskrityje, stiprinami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

2019 m. suteikta 10 tūkst. eurų vertės parama produktais ir finansiškai vaikų gerovės, švietimo, kultūros, sporto ir vietinių bendruomenių stiprinimui

Glaudžiai bendradarbiaujant, jau daug metų finansiškai ir produktais remiame ne tik Vilkyškių, bet ir Pagėgių, Tauragės, Kelmės miestų bendruomenes. Remiama Pagėgių mokykla, Pagėgių krašto šventė, Vilkyškių ir Pagėgių miestelių šventės, tarptautinis vargonų muzikos festivalis, tarptautinis vasaros renginys „Džiazo dienos Tauragėje“ bei Tytuvėnų aktyvaus laisvalaikio šventė „Tytuvela“. Kiekvienais metais Vilkyškių miestelyje vyksta tarptautinis vargonų muzikos festivalis, kuriame dalyvaujame kaip rėmėjai ir kaip klausytojai. Remiamos įvairios vietinės sporto draugijos bei Lietuvos triatlono ir bėgimo taurės.

Bendradarbiavimas su krepšinio komanda „Žalgiris“

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





AB Vilkyškių pieninė

Adresas: Prano Lukošaičio g. 14, Vilkyškiai, Pagėgių sav., LT-99254, Lietuva

Tel.: +370 441 55330

Faksas: +370 441 55242

El. paštas: info@vilvi.eu

Įmonės kodas: 277160980

PVM mokėtojo kodas: LT771609811

KOKYBĖS TELEFONAS: +370 800 20802

AB „VILKYŠKIŲ PIENINĖ“ VALDYSENOS ATASKAITOS FORMA UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

AB „Vilkyškių pieninė“ (toliau- Bendrovė), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio 3 dalimi ir AB Nasdaq Vilnius listingavimo taisyklių 24.5 punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių, taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinanti informacija.

1. Bendrovės valdysenos ataskaitos santrauka:

Pagal įstatus Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas. Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos, tačiau priežiūros funkcijas, numatytas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme, atlieka valdyba, kuri nėra vykdomasis Bendrovės valdymo organas ir kurią sudaro keturi Bendrovės atstovai ir du nepriklausomi valdybos nariai. Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas. Bendrovei vadovauja generalinis direktorius. Bendrovėje yra du komitetai – Audito bei Paskyrimo ir atlyginimo. Paskyrimo ir atlyginimo komitetas atlieka Atlygio ir Skyrimo komitetų funkcijas. Bendrovės vidaus kontrolę taip pat atlieka ir Bendrovės vidaus auditorius.

Bendrovė šiuo metu nesilaiko Valdymo kodekso 3.2.5.p. reikalavimo, nes valdybos pirmininkas yra Bendrovės generalinis direktorius. Į šią rekomendaciją bus atsižvelgta renkant naują valdybos pirmininką, kai 2022 m. baigsis valdybos kadencija.

Daugiau informacijos apie Bendrovės valdymą, akcininkų teises, valdybos ir komitetų veiklą, valdybos narius, vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas pateikta Bendrovės konsoliduotame metiniame pranešime už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

2. Struktūrizuota lentelė:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
1. principas: Visuotinis akcininkų susirinkimas, nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.	Taip	Akcininkams yra sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovės sprendimus. Bendrovės dokumentai ir teisės aktuose numatyta informacija yra viešai skelbiami Bendrovės interneto tinklalapyje bei per Nasdaq Vilnius naudojamą informacijos atskleidimo sistemą lietuvių ir anglų kalbomis.
1.2. 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. Viena akcija suteikia vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime.
1.3. 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 turėtojams suteikiamos teisės, yra viešai skelbiami bendrovės tinklalapyje internete.
1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.	Taip	Sandoriai tvirtinami Akcinių bendrovių įstatyme bei bendrovės įstatuose numatyta tvarka (prireikus, svarbūs sandoriai turi gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą).

1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus.	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. Akcininkas, turintis balsavimo teisę ir susipažinęs su darbotvarke, gali ir raštu pranešti visuotiniam akcininkų susirinkimui savo valia „už“ ar „prieš“ pavieniui dėl kiekvieno nutarimo. Šie pranešimai įskaitomi į susirinkimo kvorumą ir balsavimo rezultatus. Bendrovės akcininkų susirinkimai yra rengiami pagrindinėje atitinkamos Bendrovės įmonių grupės įmonės buveinėje. Eiliniai akcininkų susirinkimai rengiami balandžio mėn. antroje pusėje. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą nurodoma, kad siūlomi nauji sprendimų projektai bet kuriuo metu iki akcininkų susirinkimo turi būti pateikiami raštu.
1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Rekomenduojama šią informaciją paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje. Viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Visi dokumentai ir informacija susijusi su visuotiniu akcininkų susirinkimu, tarp kurių pranešimas apie šaukiamą susirinkimą, sprendimų projektai, susirinkimo sprendimai ir protokolai yra viešai ir tuo pačiu metu skelbiami dviem kalbomis – lietuvių ir anglų – per reguliuojamą pranešimų platinimo sistemą Nasdaq ir Bendrovės interneto tinklalapyje

1.7. Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perdavimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato įstatymas.
1.8. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, nes Bendrovė nesudaro galimybės akcininkams dalyvauti, balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime elektroninių ryšių priemonėmis.
1.9. Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.	Taip	Apie kandidatų į kolegialaus organo narius išsilavinimą, darbo patirtį, užimamas pareigas informuojame visuotinio akcininkų susirinkimo metu, susirinkimo medžiagoje pateikiant kandidatų gyvenimo aprašymus. Siūlomos audito įmonės pavadinimas yra pateikiamas iš anksto kaip sprendimo projektas visuotiniam akcininkų susirinkimui. Nuo 2020 m. renkant naują kolegialaus organo narį, aukščiau nurodytą informaciją apie kiekvieną narį skelbsime visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektuose.

1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai ¹ ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.	Taip	Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, taip pat siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius, dalyvauja visuotiniame akcininkų susirinkime.
2. principas: Stebėtojų taryba 2.1. Stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams. Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.		
2.1.1. Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.	Neaktualu	Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma. Stebėtojų tarybos funkcijas atlieka Bendrovės valdyba
2.1.2. Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.	Neaktualu	

2.1.3. Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys.	Neaktualu	
2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.	Neaktualu	
2.1.5. Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinės ar kita rizika.	Neaktualu	
2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Neaktualu	
2.2. Stebėtojų tarybos sudarymas Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.		

2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Neaktualu	Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma.
2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.	Neaktualu	
2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Neaktualu	

2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Neaktualu	
2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	
2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	
2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Neaktualu	

3. principas: Valdyba

3.1. Valdybos funkcijos ir atsakomybė

Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.

3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą.	Taip	Kadangi stebėtojų taryba Bendrovėje nesudaroma, valdyba (iš esmės atliekanti priežiūros funkcijas, numatytas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme) tvirtina Bendrovės strategiją.
3.1.2. Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai Įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka Įstatyme nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.	Taip	Rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka valdyba (išskyrus Bendrovės grupės įmonę AB „Pieno logistika“, kurioje valdyba nesudaroma), atsižvelgdama į Bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius.
3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.	Taip	Valdyba užtikrina, kad Bendrovė laikytųsi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, o vadovaudamasi nustatytomis vidaus valdymo ir kontrolės priemonėmis, taip pat užtikrina vadovų atskaitomybę.

3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į <u>EBPO geros praktikos rekomendacijas</u> dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.	Taip	Valdyba užtikrina, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.
3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.	Taip	Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, atsižvelgia į tinkamą kandidato kvalifikaciją, patirtį ir kompetenciją.

3.2. Valdybos sudarymas

3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Taip	Bendrovė laikosi šio punkto rekomendacijų. Bendrovės valdybos nariai turi reikiamų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. AB „Vilkyškių pieninė“ vadyboje bei grupės įmonės AB „Modest“ valdyboje yra po vieną moterį, o grupės įmonės AB „Kelmės pieninė“ valdyboje – dvi moterys.
--	------	--

3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Kandidatų į valdybos narius gyvenimo aprašymai ir informacija apie kandidatų dalyvavimą kitų įmonių veikloje yra pateikiama kartu su sprendimų projektais akcininkų susirinkimui, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų.
3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.	Taip	Po išrinkimo, visi valdybos nariai yra supažindinami su Lietuvos Respublikos teisės aktuose bei Bendrovės įstatuose jiems numatytais teisėmis ir pareigomis. Valdybos nariai apie įmonės veiklą ir jos pokyčius, esminius Bendrovės veiklą reguliuojančių teisės aktų ir kitus Bendrovės veiklai įtakos turinčių aplinkybių pokyčius reguliariai informuojami valdybos posėdžiuose ir individualiai, esant poreikiui ar pagal narių pageidavimą.
3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.	Taip	Pagal bendrovės įstatus valdybos nariai renkami ketveriems metams, neribojant jų kadencijų skaičiaus. Bendrovės įstatuose numatyta galimybė perrinkti valdybą ar pavienį valdybos narį.

3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Ne	AB „Vilkyškių pieninė“ nesilaiko 3.2.5. punkto rekomendacijos, nes jos valdybos pirmininkas yra bendrovės generalinis direktorius. Priežiūros nešališkumą garantuoja kiti penki valdybos nariai.
3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	2019–aisiais metais bendrovės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose (visuose posėdžiuose buvo reikiamas kvorumas), kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atlikti. Valdybos narių, kurie dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių, per 2019 finansinius metus nebuvo.
3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi, turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus Įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Taip	Valdyboje yra 2 nepriklausomi nariai. Sprendimų projektuose yra skelbiama, kurie nariai nepriklausomi.
3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio 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, kurias tvirtinta visuotinis akcininkų susirinkimas, tačiau 2019 m. tantjemos valdybos nariams nebuvo išmokėtos.

3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, valdybos nariai veikia bendrovės atžvilgiu gera valia, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, sąžiningumo, protingumo principais, laikydamiesi konfidencialumo, jausdami atsakomybę, tuo stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Ne	Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo ir viešo informavimo apie veiklą praktikos, tačiau kiekvieniems metams pasibaigus, valdybos nariai peržiūri metinius valdybos veiklos tikslus ir įvertina jų įvykdymą.

4. principas: Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

4.1. Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudoti tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant reikalui – nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, išipareigojimų laikymusi bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.	Neaktualu	Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma.
4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metus ketvirtį.	Taip	Valdybos posėdžiai yra organizuojami 1 kartą per mėnesį mėnesio pabaigoje.

4.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga su posėdžio darbotvarkė susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Valdybos nariai informaciją apie šaukiamą posėdį, posėdžio darbotvarkę ir visą, su posėdyje numatytais svarstyti klausimais susijusią medžiagą gauna iš anksto. Kiekvienas valdymo organo narys gali susipažinti su posėdžio medžiaga iki posėdžio dienos. 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.
4.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdysena susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlygio nustatymu.	Neaktualu	4.4. punkto rekomendacijos negali būti taikomos bendrovėje, nes nėra sudaroma stebėtojų taryba.
5. principas: Skyrimo, atlygio ir audito komitetai 5.1. Komitetų paskirtis ir sudarymas Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.		

5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų tarybą, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdybą, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus	Taip	AB „Vilkyškių pieninė“ veikia 2 komitetai: Paskyrimų ir atlyginimo komitetas bei Audito komitetas. Paskyrimų ir atlyginimo komitetą formuoja valdyba. Audito komiteto narius ir komiteto veiklos nuostatus valdybos teikimu tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas. AB „Modest“ , AB „Kelmės pieninė“ ir AB „Pieno logistika“ komitetai nesuformuoti.
5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.	Taip	Skyrimo ir atlygio komiteto funkcijas atlieka vienas suformuotas Paskyrimų ir atlyginimo komitetas.

5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.	Neaktualu	
5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.	Taip	Kiekvienas AB „Vilkyškių pieninė“ komitetas sudarytas iš 3 narių. Visi Audito komiteto nariai turi finansinį išsilavinimą, o 2 iš jų yra nepriklausomi nariai. Visi Paskyrimo ir atlyginimų komiteto nariai turi vadovavimo patirties ir vienas iš jų yra nepriklausomas.

5.1.5. Kiekvieno suformuoto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdysenos struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.	Taip	AB „Vilkyškių pieninė“ Paskyrimo ir atlyginimo komiteto veiklą reglamentuoja valdybos patvirtinti komiteto nuostatai. AB „Vilkyškių pieninė“ Audito komiteto veiklos nuostatus tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas. Abu komitetai reguliariai informuoja kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Informacija apie komitetų veiklą ir komiteto posėdžių lankomumą yra pateikta 2019 m. konsoliduotame metiniame pranešime.
5.1.6. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri bendrovės darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Komitetų posėdžiuose, esant reikalui, atitinkamo komiteto kvietimu dalyvauja kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai. Prireikus, komitetas gali pakviesti posėdyje dalyvauti atitinkamus bendrovės darbuotojus, atsakingus už komitete svarstomas sritis. Komiteto pirmininkui taip pat sudaromos sąlygos, poreikiui esant, palaikyti ryšius su akcininkais.

5.2. Skyrimo komitetas.

5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodytas Skyrimo komiteto funkcijas AB „Vilkyškių pieninė“ iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimo komitetas.
5.2.2. Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Taip	
5.3. Atlygio komitetas.		
Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas,	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodytas Atlyginimų komiteto funkcijas AB „Vilkyškių pieninė“ iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimo komitetas. Paskyrimų ir atlyginimo komitetas teikia kolegialiam organui pasiūlymus dėl atlygio politikos, ją reguliariai peržiūri bei prižiūri jos įgyvendinimą.

pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą; 3) reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.		
5.4. Audito komitetas. 5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą².	Taip	

5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais.	Taip	Komiteto nariams suteikiama visa išsami informacija, reikalinga komiteto funkcijoms įgyvendinti.
5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant valdymo organų nariams.	Taip	Audito komiteto nariams nusprendus, kas turi dalyvauti komiteto posėdyje, šie asmenys yra pakviečiami į juos, užtikrinant, kad kartu posėdyje nedalyvautų valdymo organų nariai.
5.4.4. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės.	Taip	Vidaus ir išorės auditoriai reguliariai Audito komitetui pristato savo veiklos planus ir ataskaitas.
5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.	Taip	Audito komitetas turi galimybę periodiškai patikrinti, ar darbuotojai turi galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus Bendrovėje daromus pažeidimus.

5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.	Taip	Audito komiteto ataskaitos pristatomos per valdybos posėdžius 2 kartus į metus.
6. principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdysenos sistema turėtų skatinti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą. Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
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. principas: Bendrovės atlygio politika Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygį, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ir ilgalaikę bendrovės strategiją.		
7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktą ilgalaikę bendrovės strategiją.	Taip	Valdybos patvirtinta atlygio politika yra paskelbta Bendrovės 2019 m. konsoliduotame metiniame pranešime ir pateikta Bendrovės interneto tinklalapyje.

7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.	Taip	
7.3. Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.	Taip	
7.4. Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie išeitinių išmokų politiką. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos ekvivalento suma. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Ne	Bendrovės Atlygio politika nenumato politikos dėl išeitinių išmokų. Bendrovė vadovaujasi atitinkamų įstatymų reikalavimais dėl išeitinių išmokų.

7.5. Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.	Neaktualu	Bendrovėje nėra darbuotojų skatinimo ar atlygio Bendrovės akcijomis sistemos.
7.6. Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinė vertė turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovė konsoliduotame metiniame pranešime atskleidžia informaciją apie bendrą darbuotojų darbo užmokesčio fondą, bendrą pagrindiniams Bendrovės vadovams per metus išmokėtų atlyginimų sumą.
7.7. Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritarti visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Esant esminiam atlygio politikos pokyčiui, toks pokytis yra įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Bendrovė netaiko schemų, pagal kurias atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.

8. principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdysenoje

Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą, kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

8.1. Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.	Taip	Visiems interesų turėtojams sudaromos sąlygos dalyvauti bendrovės valdyme, susipažinti su reikiama informacija.
8.2. Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.	Taip	Visiems interesų turėtojams sudaromos sąlygos dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka.
8.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Interesų turėtojams, dalyvaujantiems bendrovės valdymo procese, sudarytos sąlygos susipažinti su reikiama informacija, kiek tai nepažeidžia Bendrovės ir kitų susijusių asmenų interesų.
8.4. Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.	Taip	Bendrovėje yra sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.

9. principas: Informacijos atskleidimas

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

9.1. Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant:	Taip	
9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;	Taip	Kas ketvirtį Bendrovė informuoja apie veiklos ir finansų rezultatus Bendrovės internetiniame puslapyje bei per Nasdaq Vilnius naudojamą informacijos atskleidimo sistemą.
9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją;	Taip	Informacija apie bendrovės veiklą, tikslus ir bendrovės valdymą atskleidžiama per pranešimus spaudai ir pranešimus apie esminius įvykius, bendrovės internetiniame puslapyje bei per Nasdaq Vilnius naudojamą informacijos atskleidimo sistemą.
9.1.3. asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją;	Taip	Informacija teikiama Bendrovės interneto tinklalapyje bei tarpinėse ir metinėse ataskaitose.
9.1.4. bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį;	Taip	Informacija teikiama Bendrovės interneto tinklalapyje bei tarpinėse ir metinėse ataskaitose.
9.1.5. esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus;	Taip	Informacija apie komitetų sudėtį, posėdžių skaičių teikiama metinėse ataskaitose.
9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką;	Taip	Informacija teikiama tarpinėse ir metinėse ataskaitose
9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis;	Taip	Informacija teikiama Bendrovės interneto tinklalapyje bei tarpinėse ir metinėse ataskaitose.

9.1.8. pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.);	Taip	Informacija teikiama tarpinėse ir metinėse ataskaitose.
9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją;	Taip	Informacija teikiama Bendrovės interneto tinklalapyje bei tarpinėse ir metinėse ataskaitose.
9.1.10. socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose.	Taip	Informacija teikiama tarpinėse ir metinėse ataskaitose, pranešimuose apie esminius įvykius, interneto tinklalapyje bei bendrovės socialinėje ataskaitoje.
9.2. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, bendrovė, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleidžia informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus tarpinėse bei metinėse ataskaitose.

9.3. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama 7 principu.	Taip	Bendrovė konsoliduotame metiniame pranešime atskleidžia informaciją apie bendrą pagrindiniams Bendrovės vadovams ir valdymo organų nariams iš Bendrovės per metus išmokėtų atlyginimų sumą, kitokias pajamas, taip pat apie išsilavinimą, kvalifikaciją ir dalyvavimą kitų įmonių veikloje bei kapitale.
9.4. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.	Taip	AB Vilkyškių pieninė informaciją per Nasdaq Vilnius naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Nasdaq Vilnius prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais bei viešai skelbia interneto tinklalapyje.

10.principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

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

10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, nes Bendrovės metinės konsoliduotos finansinės informacijos patikrinimą atlieka nepriklausoma audito įmonė.
--	------	---

10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.	Taip	Bendrovės valdyba (grupės bendrovėje AB „Pieno logistika“ – vadovas) teikia audito įmonės kandidatūrą akcininkų susirinkimui. Audito įmonę patvirtina Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.
10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Informacija apie audito įmonės Bendrovei suteiktas ne audito paslaugas yra pateikiama Bendrovės valdybai.