

Konsoliduotos ir patronuojančios
bendrovės atskiros finansinės
ataskaitos už metus,
pasibaigusius
2018 m. gruodžio 31 d.

Turinys

Informacija apie Bendrovę	1
Vadovybės pareiškimas dėl konsoliduotos ir patronuojančios Bendrovės atskiros metinių ataskaitų	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Konsoliduota ir atskira finansinės būklės ataskaitos	11
Konsoliduota ir atskira pelno (nuostolių) ataskaitos	12
Konsoliduota ir atskira bendrųjų pajamų ataskaitos	13
Atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	14
Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	15
Konsoliduota ir atskira pinigų srautų ataskaitos	17
Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos	19
AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ metinis pranešimas už 2018 metus	80
Socialinės atsakomybės ataskaita už 2018 metus	103
Informacija apie Valdymo kodekso laikymąsi	131

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, Gamybės direktorius

Vilija Milaševičiūtė, Ekonomikos ir finansų direktorė

Rita Juodikienė, Valdymo ir kokybės direktorė

Auditorius

PricewaterhouseCoopers, UAB

Bankai

AB „SEB bankas“

„Swedbank“, AB

Luminor Bank AB

AB Šiaulių bankas

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

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

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

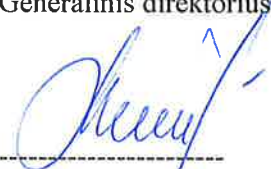
Rekomenduojame, kad metinės atskiros finansinės ataskaitos ir metinės konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilkyškiai, 2019 m. balandžio 5 d.

Vadovybė:



Gintaras Bertašius
Generalinis direktorius



Vilija Milaševičiutė
Ekonomikos ir finansų direktorė

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Vilkyškių pieninė“ akcininkams

Išvada dėl atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, atskirosios ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą AB „Vilkyškių pieninė“ (toliau – Bendrovė) ir jos patrunuojamųjų įmonių (toliau visos kartu – Grupė) 2018 m. gruodžio 31 d. atskirosios bei konsoliduotosios finansinės būklės ir tuomet pasibaigusiu metų jų atskirųjų bei konsoliduotųjų finansinių veiklos rezultatų ir atskirųjų bei konsoliduotųjų pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomonė atitinka papildomą ataskaitą Audito komitetui.

Mūsų audito apimtis

Bendrovės ir Grupės atskirąsias bei konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2018 m. gruodžio 31 d. atskiroji bei konsoliduotoji finansinės būklės ataskaitos;
- tuomet pasibaigusiu metų atskiroji bei konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitos;
- tuomet pasibaigusiu metų atskiroji bei konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos;
- tuomet pasibaigusiu metų atskiroji bei konsoliduotoji pinigų srautų ataskaitos; ir
- atskirųjų bei konsoliduotųjų 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 atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

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

Ne audito paslaugos, kurias laikotarpiu nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. suteikėme Bendrovei ir Grupei, atskleistos finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 7 pastaboje.

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

Mūsų audito metodika

Apžvalga



- Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei: 800 tūkst. Eur
- Bendras reikšmingumo lygis Grupei: 800 tūkst. Eur

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

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

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

Reikšmingumo lygis

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

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą Bendrovės ir Grupės reikšmingumo lygį atskirosioms ir konsoliduotoms 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, jeigu tokių buvo, poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei	Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei: 800 tūkst. Eur (2017 m. – 900 tūkst. Eur)
Bendras reikšmingumo lygis Grupei	Bendras reikšmingumo lygis Grupei: 800 tūkst. Eur (2017 m. – 900 tūkst. Eur)
Kaip mes jį nustatėme	0,78 % Grupės ir 0,63 % 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 nepareiškiamo jokios atskiros savo nuomonės.

Pagrindinis audito dalykas

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Prestižo vertės sumažėjimo testavimas

Žr. finansinių ataskaitų apskaitos principų dalį apie vertės sumažėjimo testavimą 23 psl., įvertinimų ir prielaidų dalį 38-39 psl. ir 12 pastabą „Nematerialusis turtas“

Grupės prestižo likučio vertė 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 6 916 tūkst. Eur.

Prestižo vertės sumažėjimo testavimas turi būti atliekamas ne rečiau kaip kartą per metus. Tam, kad nustatytų atsiperkamąją vertę, kuri yra didesnė iš šių dviejų: turto naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, vadovybei reikia priimti sprendimus, susijusius su atitinkamų pinigų kuriančių vienetų nustatytu ir įvertinimu.

Atsiperkamosios vertės nustatomos remiantis vadovybės nuomone apie vidines ir rinkos sąlygas, tokias kaip būsimos kainos ir apimtys augimo tempas, būsimų veiklos išlaidų datos ir tinkamiausios diskonto ir ilgalaikio augimo normos. Vertės sumažėjimas nebuvo pripažintas nei ataskaitiniais, nei praėjusiais metais, nes atsiperkamoji vertė viršijo apskaitinę vertę.

Pagrindinį dėmesį šiai sričiai skyrėme dėl prestižo likučio reikšmingumo ir dėl to, kad vertindama vertės sumažėjimą vadovybė turi

Pagrindinį dėmesį skyrėme prestižui, kuris priskirtas AB „Kelmės pieninė“ 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 prognozes patikimumą, patikrindami faktinius praėjusių laikotarpių veiklos rezultatus ir palygindami juos su ankstesnėmis prognozėmis bei peržiūrėdami vidinius dokumentus, tokius kaip 2019–2023 m. biudžeto prognozės;

- Palyginome su rinka susijusias prielaidas, tokias kaip diskonto norma ir ilgalaikio augimo rodiklis, su išoriniais duomenimis. Jei buvo būtina, pasitarkėme mūsų vertinimo ekspertus;

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

Remdamiesi atliktomis procedūromis, nenustatėme jokių reikšmingų neatitikimų ir manome, kad pagrindinės vadovybės taikytos prielaidos yra pagrįstose intervalo ribose.

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

Atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės

Žr. finansinių ataskaitų apskaitos principų dalį apie atsargas 24 psl., vertinimų ir prielaidų dalį 39 psl. ir 15 pastabą „Atsargos“

Pagrindinį dėmesį skyrėme šiai sričiai dėl atsargų likučio dydžio (2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atsargos sudarė atitinkamai 15 228 tūkst. Eur ir 10 888 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 grynosios galimo realizavimo vertės sudarė atitinkamai 932 tūkst. Eur ir 702 tūkst. Eur.

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

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

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

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

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

Pajamų pripažinimas

Žr. finansinių ataskaitų apskaitos principų dalį apie pajamų pripažinimą 31 psl. ir 1 pastabą „Segmentų informacija“

2018 m. Grupės ir Bendrovės pajamos atitinkamai siekė 103 162 tūkst. Eur ir 126 242 tūkst. Eur ir jas daugiausia sudarė prekių pardavimo pajamos.

Bendrovė pripažįsta prekių pardavimo pajamas remdamasi išsiųstų prekių kiekiu bei sutartomis kainomis. Pajamos pripažįstamos tik tuo momentu, kai prekių kontrolė pereina pirkėjui vadovaujantis sutartomis pristatymo sąlygomis. Pajamos pripažįstamos atėmus nuolaidas ar kitas suteiktas pardavimo paskatas. Nors dėl pajamų pripažinimo tenka priimti sprendimus tik ribota apimtimi, tačiau dėl sandorių dydžio ir kiekio tai yra audito

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

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

Peržiūrėjome pajamų pripažinimo apskaitos politiką, susijusią su visais reikšmingais pajamų srautais, ir įvertinome jos atitiktį Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, reikalavimams. Konkrečiai įvertinome 15-ojo TFAS, naujojo

sritis, kuriai būtina skirti daug laiko ir išteklių ir todėl ji laikoma pagrindiniu audito dalyku.

pajamų standarto, kuris pradėtas taikyti nuo 2018 m. sausio 1 d., poveikį.

Mes taip pat atlikome šias procedūras:

- Atrinkome su klientais per metus sudarytus sandorius ir gavome patvirtinimą iš trečiųjų šalių dėl šių sandorių, o tais atvejais, kuomet patvirtinimai nebuvo gauti, sutikrinome sandorius su pasirašyta sutartimi arba prekių pardavimo užsakymu, pristatymo dokumentais, sąskaitomis faktūromis ir vėliau gautais apmokėjimais iš klientų.
- Atrinkome iki metų pabaigos ir pasibaigus metams atliktus sandorius ir įvertinome, ar pajamos buvo pripažintos teisingame laikotarpyje, atsižvelgiant į reikšmingos rizikos ir naudos perdavimą pagal „Incoterms“ sąlygas ir transportavimo dokumentus.
- Atrinkome kreditines sąskaitas faktūras, nuolaidas ir grąžinimus per finansinius metus ir po metų pabaigos ir patikrinome juos, kad įsitikintume, ar jie buvo teisingai apskaičiuoti ir pripažinti teisingame laikotarpyje.
- Peržiūrėjome mažmeninės prekybos tinklų suteiktų įvairių pardavimo paskatų, tokių kaip reklaminiai skelbimai prekybos centro laikraštyje, lentynos mokesčiai, klasifikavimą.
- Mūsų darbas taip pat apėmė atrinktų pajamų apskaitos įrašų patikrinimą, siekiant įvertinti jų korespondencijos didžiosios knygos sąskaitoms tinkamumą.

Atlikę šiuos darbus, nenustatėme jokių reikšmingų neatitikimų.

Kaip pritaikėme Grupės audito apimtį

Audito apimtį pritaikėme taip, kad mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į Grupės struktūrą, apskaitos procesus ir kontroles, taip pat į 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 pilna apimtimi, atsižvelgdami į kiekvienos įmonės reikšmingumą Grupei kaip visumai ir į kiekvieną reikšmingą konsoliduotų finansinių ataskaitų straipsnį. Atlikome patronuojančiosios įmonės AB „Vilkyškių pieninė“ ir patronuojamųjų įmonių UAB „Kelmės pieninė“ ir UAB „Modest“ pilnos apimties auditą. Mūsų pilnos apimties auditas apėmė 100 % Grupės pajamų ir 99,8 % Grupės viso turto. Likęs Grupės komponentas buvo nereikšmingas.

Išvada apie kitą informaciją, įskaitant konsoliduotąjį metinį pranešimą

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima konsoliduotąjį metinį pranešimą, įskaitant bendrovių valdymo ataskaitą ir socialinės atsakomybės ataskaitą (tačiau neapima finansinių

ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas), kurį gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos.

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

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

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

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų, už kuriuos parengtos finansinės ataskaitos, konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus finansinėse ataskaitose; ir
- konsoliduotasis metinis pranešimas yra parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo bei Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad

auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų 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 2018 m. balandžio 28 d. akcininkų nutarimu. Mūsų paskyrimas iš viso apima 2 metų nenutrūkstanto užduoties vykdymo laikotarpį.

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

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A large, stylized handwritten signature in blue ink, which appears to be "Rimvydas Jogėla", is written over the printed name and title.

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2019 m. balandžio 5 d.

Konsoliduota ir atskira finansinės būklės ataskaitos

Visos sumos yra tūkst. EUR, jei nenurodyta kitaip

GRUPĖ				BENDROVĖ	
Gruodžio 31 d.				Gruodžio 31 d.	
<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>	Turtas	Pastaba	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
51,310	54,447	Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	11	20,633	22,230
6,933	6,961	Nematerialusis turtas	12	18	41
-	-	Investicijos į dukterines įmones	13	10,713	10,713
314	254	Ilgalaikės gautinos sumos	14	324	269
58,557	61,662	Ilgalaikis turtas		31,688	33,253
15,228	9,656	Atsargos	15	10,888	5,861
7,347	8,491	Prekybos ir kitos gautinos sumos	16	10,908	14,453
746	1,005	Išankstiniai apmokėjimai	17	700	959
407	317	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18	337	231
23,728	19,469	Trumpalaikis turtas		22,833	21,504
82,285	81,131	Turtas iš viso		54,521	54,757
		Nuosavas kapitalas			
3,463	3,463	Akcinis kapitalas		3,463	3,463
3,301	3,301	Akcijų priedai		3,301	3,301
2,579	5,105	Rezervai		2,491	5,010
22,153	22,367	Nepaskirstytas pelnas		20,664	21,727
31,496	34,236	Nuosavas kapitalas, priskirtinas įmonės akcininkams	19	-	-
51	51	Nekontroliuojanti dalis		-	-
31,547	34,287	Nuosavas kapitalas	19	29,919	33,501
		Įsipareigojimai			
14,900	20,123	Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	20	572	3,989
5,824	5,686	Vyriausybės dotacijos	21	1,275	1,667
844	1,528	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	22	844	1,528
21,568	27,337	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2,691	7,184
12,924	7,974	Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	20	8,858	4,659
-	121	Mokėtinas pelno mokestis		-	101
-	118	Išvestinės finansinės priemonės	24	-	118
16,246	11,294	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	23	13,053	9,194
29,170	19,507	Trumpalaikiai įsipareigojimai		21,911	14,072
50,738	46,844	Įsipareigojimai		24,602	21,256
82,285	81,131	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso		54,521	54,757

Pastabos, pateikiamos 19-79 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Gintaras Bertašius

Generalinis direktorius

Vilija Milaševičiūtė

Ekonomikos ir finansų direktorė

2019 m. balandžio 5 d.

Konsoliduota ir atskira pelno (nuostolių) ataskaitos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>		
<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>	Tūkst. Eurų	Pastaba	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
103,162	113,939	Pajamos	1	126,242	130,325
-97,389	-97,451	Pardavimų savikaina	2	-122,960	-117,237
5,773	16,488	Bendrasis pelnas		3,282	13,088
326	390	Kitos veiklos pajamos	3	1,878	1,002
-4,317	-4,087	Paskirstymo sąnaudos	5	-4,561	-4,433
-2,517	-4,434	Administracinės sąnaudos	6	-1,998	-3,632
-149	-244	Kitos veiklos sąnaudos	4	-1,575	-753
-884	8,113	Veiklos rezultatas		-2,974	5,272
13	27	Finansinės veiklos pajamos		803	2,307
-999	-580	Finansinės veiklos sąnaudos		-541	-535
-986	-553	Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	8	262	1,772
-1,870	7,560	Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius		-2,712	7,044
684	-874	Pelno mokesčio sąnaudos	9	684	-842
-1,186	6,686	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-2,028	6,202
-1,186	6,680	Priskirtina:			
-	6	Bendrovės akcininkams			
-1,186	6,686	Nekontroliuojančiai daliai			
		Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-2,028	6,202
-0.10	0.56	Pagrindinis ir sumažintas pelnas 1 akcijai (eurais)	10	-0.17	0.52

Pastabos, pateikiamos 19-79 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>			<u>BENDROVĖ</u>		
2018 m.	2017 m.	Tūkst. Eur	2018 m.	2017 m.	
-1,186	6,686	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-2,028	6,202	
		Kitos bendrosios pajamos			
		Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą			
		Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą			
118	119	Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis	118	119	
118	119	Kitos ataskaitinių metų bendrosios pajamos, po pelno mokesčio	118	119	
-1,068	6,805	Iš viso bendrųjų pajamų	-1,910	6,321	
		Priskirtina:			
-1,068	6,799	Bendrovės akcininkams			
-	6	Nekontroliuojančiai daliai			
-1,068	6,805	Viso bendrųjų pajamų	-1,910	6,321	

Pastabos, pateikiamos 19-79 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 2017 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	-237	2,508	2,410	346	16,822	28,613
Laikotarpio pelnas		-	-	-	-	-	-	6,202	6,202
Kitos bendrosios pajamos									
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašymas		-	-	-	-	-136	-	136	-
Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis		-	-	119	-	-	-	-	119
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	119	-	-136	-	136	119
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų				119		-136		6,338	6,321
Sandoriai su savininkais, apskaityti tiesiogiai nuosavame kapitale		-	-	-	-	-	-	-1,433	-1,433
Iš viso sandorių su savininkais		-	-	-	-	-	-	-1,433	-1,433
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		3,463	3,301	-118	2,508	2,274	346	21,727	33,501
Likutis 2018 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	-118	2,508	2,274	346	21,727	33,501
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-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.	19	3,463	3,301	-	-	2,145	346	20,664	29,919

Pastabos, pateikiamos 19-79 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
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.	19	3,463	3,301	2,233	-	-	346	22,153	31,496	51	31,547

Pastabos, pateikiamos 19-79 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams

Tūkst. Eur	Pas- taba	Akti- nis kapi- talas	Akcijų priedai	Perkai- nojimo rezervas	Apsidraudimo priemonių rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Privalo- masis rezervas	Nepaskirs- tytasis rezultatas	Iš viso	Nekon- troliuo- janti dalis	Iš viso nuosavo kapi- talo
2017 m. sausio 1 d.		3,463	3,301	2,512	-237	2,508	346	16,977	28,870	45	28,915
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos											
Grynasis pelnas		-	-	-	-	-	-	6,680	6,680	6	6,686
Kitos bendrosios pajamos											
Perkainuoto turto nusidėvėjimas, nurašymas		-	-	-143	-	-	-	143	-	-	-
Apsidraudimo priemonių tikrosios vertės pokytis		-	-	-	119	-	-	-	119	-	119
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	-143	119	-	-	143	119	-	119
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų		-	-	-143	119	-	-	6,823	6,799	6	6,805
Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:											
Dividentai											
Iš viso acnininkų įnašų ir paskirstymų acnininkams		-	-	-	-	-	-	-1,433	-1,433	-	-1,433
		-	-	-	-	-	-	-1,433	-1,433	-	-1,433
Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo											
Mažumos dalies pasikeitimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su akcininkais		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017 m. gruodžio 31 d.	19	3,463	3,301	2,369	-118	2,508	346	22,367	34,236	51	34,287

Pastabos, pateikiamos 19-79 puslapiuose, yra neatskiriama šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduota ir atskira pinigų srautų ataskaitos

Už metus pasibaigusius gruodžio 31 d.

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>	Tūkst. eur	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
		Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
-1,186	6,686	Laikotarpio pelnas	-2,028	6,202
		Koregavimai dėl:		
4,632	3,118	Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo	2,139	2,016
32	81	Nematerialiojo turto amortizacijos	27	74
-640	-430	Dotacijų amortizacijos ir nurašymo	-247	-238
-413	-331	Atsargų nuvertėjimo pokytis	-115	624
-62	-34	Nuostolių (pelno) iš ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo	-35	-33
-21	-	Kitos veiklos pajamos	-21	-
-684	874	Pelno mokesčio sąnauda	-684	842
986	553	Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	-262	-1,772
2,644	10,517		-1,226	7,715
-5,164	1,049	Atsargų pokytis	-4,916	1,768
317	88	Ilgalaikių gautinų sumų pokytis	-55	92
		Prekybos ir kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų pokytis	3,860	-4,728
1,462	-2,163	Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis	3,788	-287
4,893	-177			
4,152	9,314		1,451	4,560
-790	-786	Sumokėtos palūkanos	-347	-390
-40	-13	Sumokėtas pelno mokestis	-	-
-	-54	Kitos finansinės sąnaudos	-	-
3,322	8,461	Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	1,104	4,170
		Investicinės veiklos pinigų srautai		
-1,441	-7,004	Lėšos įrengimų ir įrangos įsigijimui	-529	-2,553
-4	-22	Lėšos nematerialiojo turto įsigijimui	-4	-21
69	100	Lėšos iš įrangos ir įrengimų pardavimo	40	97
-103	-	Suteiktos paskolos	-103	-
791	3,174	Gautos vyriausybės dotacijos	245	44
-	-	Gauti dividendai	786	2,285
-	-	Susigrąžintos paskolos	5	5
-688	-3,752	Grynieji pinigų srautai, panaudoti investicinėje veikloje	440	-143

Konsoliduota ir atskira pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

Už metus pasibaigusius gruodžio 31 d.

GRUPĖ		Tūkst. eur	Pastaba	BENDROVĖ	
2018 m.	2017 m.			2018 m.	2017 m.
		Finansinės veiklos pinigų srautai			
4,257	5,345	Paskolų gavimas	20	2,956	2,339
-5,129	-8,533	Paskolų ir finansinio lizingo grąžinimai	20	-2,722	-4,729
-1,672	-1,433	Išmokėti dividendai		-1,672	-1,433
-2,544	-4,621	Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		-1,438	-3,823
		Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		106	204
90	88				
317	229	Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d		231	27
407	317	Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	18	337	231

2017 metų Grupės ir Bendrovės 349 tūkst. Eur palūkanų kapitalizuota mašinų ir įrengimų grupėje Palūkanų kapitalizavimo norma 2,27 proc.

Pastabos, pateikiamos 19-79 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, patrunuojanti įmonė (toliau tekste: Patrunuojanti 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. Patrunuojanti Įmonė nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ yra listinguojama Lietuvos Bendrovė, kurios akcijomis yra prekiaujama AB Nasdaq OMX Vilnius biržoje.

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

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

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.

Patrunuojančios 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. Patrunuojanti 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 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 934 (2017 m. gruodžio 31 d. - 930).

Bendrovės darbuotojų skaičius 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 525 (2017 m. gruodžio 31 d. - 530).

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

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

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

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

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

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

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

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

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

Nematerialusis turtas

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

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

Prestižas

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

Prestižas, susidaręs dukterinių įmonių įsigijimo metu, yra apskaitomas kaip 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 šiems vienetams:

Tūkst. Eur	2018 12 31	2017 12 31
AB Kelmės pieninė	6,616	6,616
AB „Modest“	299	299
	<u>6,915</u>	<u>6,915</u>

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nekontroliuojanti dalis

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

Investicijos į dukterines įmones

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

Atsargos

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

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

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

Atsargų sunaudojimas yra nustatomas taikant FIFO metodą.

Finansinis turtas ir sipareigojimai - apskaitos politika taikoma nuo 2018/01/01

Nuo 2018 m. sausio 1 d. Grupė 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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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 pradelimo 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 regreso sutartis Grupė ir Bendrovė neprisiima jokios rizikos, todėl šio turto pripažinimas finansinės padėties ataskaitoje nutraukiamas ir metų pabaigoje neapmokėtų likučių nėra.

Vertės sumažėjimas

Nuo 2018 m. sausio 1 d. 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 36 mėnesių laikotarpį iki atitinkamai 2018 m. gruodžio 31 d. arba 2018 m. sausio 1 d. ir atitinkamus istorinius kredito nuostolius, patirtus per šį laikotarpį. Istoriniai nuostolių rodikliai koreguojami atsižvelgiant į esamą ir į ateitį orientuotą informaciją apie makroekonominis veiksmus, 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 gryniesi 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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Skolinimosi išlaidos

Bendrosios ir specifinės skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskirtinos 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.

Neišvestinis finansinis turtas ir įsipareigojimai – apskaitos politika taikoma iki 2017/12/31

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

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

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

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

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

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais ir kitaip nustatomais mokėjimais, nekontinuojamas 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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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.

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Tikrosios vertės nustatymas (tęsinys)

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 atskaitinio 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.

Išvestinės finansinės priemonės

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

Apsidraudimas nuo pinigų srautų rizikos

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

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

Kitos pardavimui neskirtos išvestinės priemonės

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

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

Kai turto likutinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pelno (nuostolių) ataskaitoje yra apskaitomas vertės sumažėjimo nuostolis. Su PGV susiję vertės sumažėjimo nuostoliai yra iš pradžių priskiriami turto 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.

Atidėjiniai

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

Finansinė ir veiklos nuoma

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

Grupė ir Bendrovė – nuomininkė, finansinė nuoma

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

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

Grupė ir Bendrovė – nuomininkė, veiklos nuoma

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nuosavų akcijų pirkimas

Kai perkamos 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.

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 – apskaitos politika nuo 2018/01/01

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, kokių 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. Gražinimo 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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pajamos – apskaitos politika iki 2017/12/31

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

Pardavimų savikaina

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais.

Paskirstymo ir administracinės sąnaudos

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

Veiklos sąnaudos yra pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

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

Išmokos darbuotojams

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

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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 apskaitytai 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 nuostatas, 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. 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 mokestinio 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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Segmentai (tęsinys)

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.

2018 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

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

Pagrindiniai naujajame standarte numatyti reikalavimai:

- Finansinį turtą reikalaujama suskirstyti į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas: finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina; finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.
- Skolos priemonių klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto finansinio turto valdymo verslo modelio ir ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimus. Jeigu skolos priemonė laikoma sutartiniais pinigų srautams gauti, ji gali būti apskaitoma amortizuota savikaina, jeigu ji taip pat tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą. Skolos priemonės, kurios tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą ir kurios sudaro ūkio subjekto portfelio, kuriame pinigų srautams gauti skirtas turtas yra laikomas ir parduodamas, gali būti pripažįstamos finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis. Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimą, turi būti vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais (pavyzdžiui, išvestinės finansinės priemonės). Įterptosios išvestinės finansinės priemonės nuo šiol neatskiriamos nuo finansinio turto, tačiau į jas atsižvelgiama vertinant, ar vykdomas tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimas.
- Investicijos į nuosavybės priemones visada vertinamos tikrąja verte. Tačiau vadovybė gali priimti neatšaukiamą sprendimą pripažinti tikrosios vertės pasikeitimą kitomis bendrosiomis pajamomis je, jeigu priemonė nėra skirta parduoti. Jeigu nuosavybės priemonė klasifikuojama kaip skirta parduoti, tikrosios vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.
- Daugelis 39-jame TAS numatytų reikalavimų, susijusių su finansinių įsipareigojimų klasifikavimu ir vertinimu, buvo perkelti į 9-ąjį TFAS be pakeitimų. Pagrindinis pasikeitimas yra tas, kad ūkio subjektas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje turės pateikti kredito rizikos, išskylančios dėl finansinių įsipareigojimų, klasifikuojamų kaip vertinamų tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, pokyčių poveikį.
- 9-ajame TFAS nustatytas naujas vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo modelis – tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelis. Standarte numatytas trijų etapų metodas, grindžiamas finansinio turto kredito kokybės pokyčiu nuo pirminio pripažinimo momento. Praktikoje naujosios taisyklės reiškia, kad ūkio subjektai, apskaitoje pirmą kartą pripažindami finansinį turtą, kurio kredito kokybė nėra pablogėjusi, apskaitoje turės iš karto registruoti numatomus

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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

nuostolius, kurių suma lygi 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių sumai (prekybos gautinų sumų atveju, tikėtinų kredito nuostolių sumai už visą terminą). Tuo atveju, jeigu kredito rizika yra labai išaugusi, vertės sumažėjimas vertinamas nustatant tikėtinų kredito nuostolių sumą už visą terminą, o ne už 12 mėnesių. Modelyje numatyti procedūriniai supapratinimai, apimantys lizingo ir prekybos gautinas sumas.

- Apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai buvo pakeisti, siekiant juos labiau suderinti su rizikos valdymu. Standarte numatyta galimybė ūkio subjektams pasirinkti, ar taikyti 9-ajame TFAS numatytus apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimus, ar toliau taikyti 39-ąją TAS visoms apsidraudimo nuo rizikos priemonėms, nes dabartinis standartas šiuo metu neapima makro apsidraudimo sandorių apskaitos.

Grupė ir Bendrovė įvertino, kad 9-asis TFAS neturėjo reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms. Dėl Grupės ir Bendrovės veiklos pobūdžio ir turimų finansinių priemonių rūšių Grupės ir Bendrovės finansinių priemonių grupavimas ir vertinimas pagal 9-ąją TFAS nesiketė:

- paskolos ir gautinos sumos (pagal TAS 39) pagal TFAS 9 klasifikuojamos kaip finansinis turtas vertinamas amortizuota verte;
- finansiniai įsipareigojimai toliau klasifikuojami kaip vertinami amortizuota verte (tik pagal TAS 39, tiek pagal TFAS 9 – daugiau informacijos pateikta 27 pastaboje).
- Grupės ir Bendrovės gautinų sumų kredito kokybė yra aukšta, vertės sumažėjimo nuostoliai paskutiniaisiais metais maži, todėl gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai apskaičiuoti pagal tikėtinų kredito nuostolių vertės sumažėjimo modelį reikšmingai nesiskyrė nuo dabartinių ir perėjimo prie TFAS 9-ojo įtakos nepaskirstytam pelnui nėra.

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

Naujame standarte pateiktas pagrindinis principas, kuriuo remiantis pajamos turi būti pripažįstamos sandorio kaina tuomet, kai prekės arba paslaugos perduodamos klientui. Kompleksinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, turi būti pripažįstamos atskirai ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams. Jeigu atlygis yra skirtingas dėl tam tikrų priežasčių, turi būti pripažįstamos minimalios sumos, jeigu rizika, kad jos bus atstatytos, nėra reikšminga. Sąnaudos, patirtos siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą, turi būti kapitalizuojamos ir amortizuojamos per sutarties naudos suvartojimo laikotarpį.

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

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

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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

Mokėjimo akcijomis sandorių klasifikavimas ir vertinimas – 2-ojo TFAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Šis standartas neaktualus Grupei ir Bendrovei.

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

Aiškinimas taikomas tuomet, kai ūkio subjektas sumoka arba gauna avansinį mokėjimą pagal sutartis, sudarytas užsienio valiuta. Aiškinimu patikslinama, kad sandorio data, t. y. data, kurią nustatomas valiutų kursas, yra data, kurią ūkio subjektas atlieka pirminį nepiniginio turto ar nepiniginio įsipareigojimo, atsiradusio dėl avansinio mokėjimo, pripažinimą. Tačiau ūkio subjektas turi priimti sprendimą tam, kad nustatytų, ar išankstinis mokėjimas yra piniginis ar nepiniginis turtas, ar įsipareigojimas pagal 21-ojo TAS, 32-ojo TAS gaires ir principų sistemą apskaitos standartams rengti. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupei ir Bendrovei.

2014–2016 m. ciklo Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau (1-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pakeitimais)).

Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupei ir Bendrovei.

Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos

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

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

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

Grupė ir Bendrovė vertina, kad pripažins atitinkamai 0 ir 69 tūkst. Eur nuomos turtą ir nuomos įsipareigojimą.

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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

Siauros apimties pataisos turės įtakos keturiems standartams. 3-iojo TFAS pataisomis patikslinta, kad įsigyjantis ūkio subjektas turi iš naujo įvertinti jo anksčiau turėtą bendros veiklos dalį tuomet, kai jis įgyja verslo kontrolę. Priešingai, 11-ajame TFAS dabar aiškiai nurodoma, kad investuotojas neturi iš naujo įvertinti savo anksčiau turėtos dalies tuomet, kai jis įgyja bendros veiklos bendrą kontrolę, panašiai kaip numato galiojantys reikalavimai, kuomet asocijuotoji įmonė tampa bendrąja įmone ir atvirkščiai. 12-ojo TAS pataisomis paaiškinama, kad ūkio subjektas pripažįsta visas su dividendais susijusias pelno mokesčio pasekmes, jeigu jis pripažino sandorius ar įvykius, dėl kurių buvo gautas susijęs paskirstytinas pelnas, pavyzdžiui, pelne ar nuostoliuose arba kitose bendrosiose pajamose. Dabar aišku, kad šis reikalavimas taikomas visomis aplinkybėmis tol, kol finansinių

priemonių, klasifikuojamų kaip nuosavybė, mokėjimai yra pelno paskirstymai, o ne tik tais atvejais, kai mokestinės pasekmės atsiranda dėl skirtingų mokesčių tarifų, taikomų paskirstytajam ir nepaskirstytajam pelnui. Persvarstytame 23-ajame TAS dabar aiškiai nurodyta, kad konkretaus turto finansavimui specialiai pasiskolintos lėšos neištraukiamos į bendrąsias kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas tik tol, kol konkretus turtas nėra iš esmės užbaigtas. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

„Verslo apibrėžimas“ – 3-ojo TFAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintos Europos Sąjungos).

Pataisomis patikslinamas verslo apibrėžimas. Verslą turi sudaryti ištekliai ir esminis procesas, kartu turintys reikšmingos įtakos galimybei sukurti produkciją. Naujosiomis gairėmis nustatoma sistema, kurią taikant galima įvertinti, ar egzistuoja ištekliai ir pagrindinis procesas, įskaitant produkcijos dar nesukūrusioms įmonėms ankstyvuojų jų veiklos etapu. Jeigu nesukuriama produkcijos, tam, kad veiklos ir turto junginys galėtų būti klasifikuojamas kaip verslas, turėtų būti įvykdyta organizuotos darbo jėgos buvimo sąlyga. Sąvokos „produkcija“ apibrėžtis susiaurinta ir reiškia klientams tiekiamas prekes ir teikiamas paslaugas, už kurias gaunama investicinių pajamų ir kitų pajamų, neištraukiant pelno mažesnių išlaidų ir kitokios ekonominės naudos pavidalu. Taip pat nebereikalaujama įvertinti, ar rinkos dalyviai galės pakeisti trūkstamus elementus ar integruoti įgytą veiklą ir turtą. Ūkio subjektas gali atlikti koncentracijos testą. Tuo atveju, jeigu iš esmės visa įsigyto bendrojo turto tikroji vertė būtų koncentruota viename turto vienetė (arba panašaus turto grupėje), įsigytas turtas nesudarytų verslo. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

„Reikšmingumo apibrėžimas“ – 1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintos Europos Sąjungos).

Pataisomis patikslinamas reikšmingumo apibrėžimas ir nurodoma, kaip jį reikėtų taikyti – į apibrėžimą įtrauktos gairės, kurios iki šiol atsispindėjo kituose TFAS. Be to, patikslinti prie apibrėžimo pateikti paaiškinimai. Galiausiai pataisomis užtikrinama, kad reikšmingumo apibrėžimas būtų nuosekliai vartojamas visuose TFAS. Informacija laikytina reikšminga, jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad jos praleidimas, iškraipymas ar užgožimas nesvarbia/nereikšminga informacija turės poveikį bendrosios paskirties finansinių ataskaitų pagrindinių naudotojų sprendimams, priimtiems tų finansinių ataskaitų, kuriose pateikiama konkretaus ataskaitas teikiančio ūkio subjekto finansinė informacija, pagrindu. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neapibrėžtumai

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

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

Įvykiai po ataskaitų sudarymo datos

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

Tarpusavio užskaitos

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

Įvertinimai ir prielaidos

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

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

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.

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 grynujų 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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė nenustatė nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo požymių, todėl vertės sumažėjimo testavimas nebuvo atliktas.

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės atlikto prestižo vertės sumažėjimo testavimo prielaidos bei rezultatai atskleisti 12 pastaboje „Nematerialusis turtas“.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė ir Bendrovė bent kartą per ketvirtį peržiūri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti tikėtinus kredito nuostolius pelno (nuostolių) ataskaitoje, Grupė ir Bendrovė įvertina požymius, rodančių ateities grynųjų 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, įtakančios Grupės ir Bendrovės gautinas sumas.

Kadangi kredito istorija pakankamai gera, Grupė ir Bendrovė įvertino, kad nenuvertėjusių gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai 2018 m. gruodžio 1 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. yra artimi nuliui.

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

Atsargų vertinimas

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

Atsargų sumažėjimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės suma nuostoliais pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama tą laikotarpį, kai buvo atliktas atsargų įvertinimas, nukainavimas. Vertės sumažėjimas įvertinamas atsižvelgiant į istorinius duomenis bei faktinius atsargų pardavimus žemiau savikainos. Jei apskaitytas atsargų vertės sumažėjimas būtų 10 proc. didesnis/mažesnis, tai 2018 m. Grupės ir Bendrovės prieš mokesčius būtų atitinkamai 93 tūkst. eurų ir 70 tūkst. eurų mažesnis/didesnis (2017 m. atitinkamai – Grupės 135 tūkst. eur ir Bendrovės 82 tūkst. eur).

Detalesnė informacija pateikta 15 pastaboje „Atsargos“.

Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinės rizikos valdymas

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

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

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

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

Rizikos valdymo pagrindas

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

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.

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

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

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

Rinkos rizika

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

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

Grupės ir Bendrovės pajamos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai yra iš esmės nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normos. Grupė ir Bendrovė neturi reikšmingo turto, už kurį yra skaičiuojamos palūkanos.

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, atitinkamai pateikti ir 2017 m. duomenys.
- *Švieži pieno produktai.* Segmentą sudaro dukterinių įmonių gaminami šviežūs 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 2018 m. gruodžio 31d.:

GRUPĖ

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 (nuostolis) prieš mokesčius				-1,870

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

Segmentų rezultatai 2017 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

Tūkst. eur	Sūriai, sūrio produktai ir kiti	Sausi pieno produktai	Švieži pieno produktai	Iš viso
Pardavimai	94,111	1.097	18,731	113,939
Pardavimų savikaina	-79,855	-471	-17,125	-97,451
Bendrasis pelnas	14,256	626	1,606	16,488
Kitos veiklos pajamos				390
Paskirstymo, administracinės ir kitos veiklos sąnaudos				-8,765
Veiklos rezultatas				8,113
Finansinės veiklos pajamos				27
Finansinės veiklos sąnaudos				-580
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos				-553
Pelnas prieš mokesčius				7,560

Informacija apie šių segmentų turtą, įsipareigojimus, palūkanų pajamas, palūkanų sąnaudas, nusidėvėjimą, rezultatus prieš apmokestinimą, pelno mokesť, 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 2018 m. pripažįstamas tam tikru momentu.

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

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

2017 m. segmentų duomenys pagal geografinius segmentus:

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

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)**

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017		2018	2017
-74,048	-77,282	Žaliavos	-67,438	-74,666
-	-	Dukterinių įmonių produkcijos perpardavimo savikaina	-41,689	-30,461
-6,464	-7,098	Personalo sąnaudos, įskaitant ir socialinio draudimo įmokas	-2,791	-2,546
-3,059	-2,205	Nusidėvėjimas ir dotacijų amortizacija	-1,270	-1,499
-4,910	-4,475	Pieno surinkimo ir suvežimo sąnaudos	-5,374	-4,971
-4,598	-2,470	Dujos, elektra, vanduo	-1,580	-1,442
-4,310	-3,921	Kitos	-2,818	-1,652
-97,389	-97,451		-122,960	-117,237

3 Kitos veiklos pajamos (tūkst. Eur)

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017		2018	2017
52	197	Suteiktų paslaugų pajamos, įskaitant nuomos, pajamas	1,399	601
15	15	Pajamos iš buhalterinių apskaitos paslaugų	112	112
133	90	Pajamos iš medžiagų, ilgalaikio turto pardavimo	309	243
67	50	Pajamos iš transporto paslaugų kt. įmonėms	4	14
2	-	Nepareikalauti sumokėti kreditoriniai įsiskolinimai	2	-
57	38	Kitos pajamos	52	32
326	390		1,878	1,002

4 Kitos veiklos sąnaudos (tūkst. Eur)

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017		2018	2017
-109	-167	Suteiktų paslaugų savikaina	-1322	-563
-36	-49	Parduotų medžiagų savikaina	-249	-185
-	-1	Nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių pardavimo	-	-
-4	-27	Kitos sąnaudos	-4	-5
-149	-244		-1,575	-753

5 Paskirstymo sąnaudos (tūkst. Eur)

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017		2018	2017
-1,785	-1,530	Logistikos ir transporto paslaugos	-2,112	-1,957
-706	-1,215	Marketingo ir reklamos paslaugos	-710	-1,204
-826	-723	Personalo sąnaudos, įskaitant ir socialinio draudimo įmokas	-826	-723
-82	-85	Nusidėvėjimo sąnaudos	-59	-60
-918	-534	Kitos pardavimo sąnaudos	-854	-489
-4,317	-4,087		-4,561	-4,433

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

6 Administracinės sąnaudos (tūkst. Eur)

<u>GRUPĖ</u>		<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017	2018	2017
-1,457	-1,650	-1,246	-1,445
-218	-221	-168	-186
-191	-225	-124	-231
324	-927	352	-907
-114	-108	-80	-81
-163	-67	-142	-52
188	-268	98	-100
-94	-98	-38	-32
-85	-67	-85	-67
-1	-1	-	-1
-106	-65	-103	-61
-54	-41	-41	-33
-31	-27	-48	-15
-27	-25	-27	-24
-31	-32	-29	-30
-48	-32	-29	-20
-16	-20	-13	-18
-393	-560	-275	-329
-2,517	-4,434	-1,998	-3,632

Per 2018 m. Grupės ir Bendrovės darbdavio socialinio draudimo įmokos sudarė 2,506 tūkst. Eur ir 1,513 tūkst. Eur (2017 m. atitinkamai: 2,429 tūkst. Eur ir 1,573 tūkst. Eur)

7 Paslaugos, kurias suteikė audito įmonė Bendrovei ir Grupei per 2018 m. (tūkst. Eur)

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

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

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017		2018	2017
		<i>Finansinės veiklos pajamos</i>		
		Dividendai	786	2,285
5	5	Palūkanos	6	6
8	22	Kitos	11	16
13	27	Iš viso finansinės veiklos pajamų	803	2,307
		<i>Finansinės veiklos sąnaudos</i>		
-789	-435	Palūkanos	-347	-402
-114	-68	Faktoringo mokesčiai	-114	-68
-58	-27	Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų	-58	-27
-38	-50	Kitos	-22	-38
-999	-580	Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	-541	-535
-986	-553		262	1,772

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

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017		2018	2017
		Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos		
-	-167	Ataskaitinis laikotarpis	-	-135
-	1	Praeitų metų pelno mokesčio koregavimas	-	1
		Atidėtojo mokesčio sąnaudos		
684	-708	Atidėtojo mokesčio pokytis	684	-708
684	-874		684	-842

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**9 Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys) (Tūkst. Eur)***Efektivaus mokesčio tarifo sutikrinimas (Tūkst. Eur)*

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017		2018	2017
(1,870)	7,560	Metų pelnas	(2,712)	7,044
(281)	1,134	Mokestis taikant 15 proc. tarifą	(407)	1,057
-	(135)	Neapmokestinamas AB Kelmės pieninė	-	-
95	294	pelnas dėl turimo socialinės įmonės statuso	30	284
		Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos		
(237)	(175)	Neapmokestinamos pajamos	(307)	(346)
(1)	(9)	Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus	-	(9)
(260)	(167)	pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams	-	(135)
		Pritaikyta investicinio projekto lengvata		
-	(68)	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	-	(9)
(684)	874	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(684)	842

10 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017		2018	2017
11,943	11,943	Išleistų akcijų skaičius, apskaičiuotas svertinio vidurkio metodu, tūkst. vnt.	11,943	11,943
-1,186	6,680	Grynasis pelnas, priskirtinas Patronuojančios Įmonės paprastųjų akcijų turėtojams, tūkst. eurų	-2,028	6,202
-0.10	0.56	Pelnas, tenkantis vienai akcijai, eurai	-0.17	0.52

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**11 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai****GRUPĖ**

Tūkst. Eur	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina/Perkainuota verte					
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	10,481	31,738	2,639	23,647	68,505
Įsigijimai	167	1,052	374	8,691	10,284
Perleidimas	-	-564	-95	-1,676	-2,335
Perklasifikavimai	4,099	18,649	1,125	-23,914	-41*
Likutis 2017 m gruodžio 31 d.	14,747	50,875	4,043	6,748	76,413
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
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai					
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	1,336	16,412	1,692	-	19,440
Nusidėvėjimas per metus	442	2,475	201	-	3,118
Perleistas turtas	-	-513	-79	-	-592
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Likutis 2017 m gruodžio 31 d.	1,778	18,374	1,814	-	21,966
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
Likutinės vertės					
2017 m. sausio 1 d.	9,145	15,326	947	23,647	49,065
2017 m. gruodžio 31 d.	12,969	32,501	2,229	6,748	54,447
2018 m. gruodžio 31 d.	12,618	34,782	1,731	2,179	51,310

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

Tūkst. Eur	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina/Perkainuota verte					
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	8,188	22,864	1,554	2,503	35,109
Įsigijimai	167	926	47	2,554	3,694
Perleidimas	-	-559	-52	-	-611
Perklasifikavimai	4,005	381	405	-4,832	-41*
Likutis 2017 m gruodžio 31 d.	12,360	23,612	1,954	225	38,151
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
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai					
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	953	12,264	1,236	-	14,453
Nusidėvėjimas per metus	355	1,545	116	-	2,016
Perleistas turtas	-	-512	-36	-	-548
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Likutis 2017 m gruodžio 31 d.	1,308	13,297	1,316	-	15,921
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
Likutinės vertės					
2017 m. sausio 1 d.	7,235	10,600	318	2,503	20,656
2017 m. gruodžio 31 d.	11,052	10,315	638	225	22,230
2018 m. gruodžio 31 d.	10,793	9,336	241	263	20,633

*13 tūkst. Eur suma yra susijusi su 2017 metų užbaigtu nematerialiojo turto projektu, tiesiogiai perkeltu iš nebaigtos statybos į nematerialųjį turtą.

*28 tūkst. Eur suma 2017 metais iškelta į einamojo remonto sąnaudas.

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

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

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

- pastatai, kurių balansinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 7,921 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. pastatai sudarė 8,260 tūkst. Eur);
- gamybos mašinos ir įrengimai, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 31,671 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d.: kilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai: 11,834 tūkst. Eur) (žr. 20 pastabą).

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

- pastatai, kurių balansinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 6,485 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. pastatai sudarė 6,768 tūkst. Eur);
- gamybos mašinos ir įrengimai, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 6,111 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d.: kilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai: 6,899 tūkst. Eur) (žr. 20 pastabą).

Grupės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurie yra pilnai nudėvėti, bet yra dar naudojami, įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 10,088 tūkst. eurų. (2017 m. gruodžio 31 d.: 9,064 tūkst. Eur).

Bendrovės nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, kurie yra pilnai nudėvėti, bet yra dar naudojami, įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 8,002 tūkst. eurų. (2017 m. gruodžio 31 d.: 7,382 tūkst. Eur).

Išperkamosios nuomos būdu įsigytos transporto priemonės

Grupės ir Bendrovė išperkamosios nuomos pagrindu yra įsigijusi transporto priemonių. Tokio turto Grupės likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 1,008 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d.: 979 tūkst. eurų), Bendrovės tokio turto likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 942 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d.: 940 tūkst. eurų).

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose straipsniuose:

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2018	2017	Tūkst. Eur	2018	2017
4,364	2,893	Pagamintos produkcijos savikaina	1,726	1,726
268	225	Paskirstymo ir administracinės sąnaudos	200	173
		Kitos veiklos sąnaudos	213	117
4,632	3,118		2,139	2,016

Pastatų vertinimas

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

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

11 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Pastatų vertinimas

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

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

Grupės perkainavimo rezervo grynoji vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 2,233 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 2,369 tūkst. eurų).

Bendrovės perkainavimo rezervo grynoji vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 2,145 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 2,274 tūkst. eurų).

Jei Grupės pastatai būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2018 m. gruodžio 31 d., būtų 6,711 tūkst. eurų (perkainuota vertė – 9,070 tūkst. eurų), (2017 m. gruodžio 31 d.: 5,548 tūkst. Eurų, o perkainuota vertė lygi 8,057 tūkst. eurų).

Jei Bendrovės pastatai būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2018 m. gruodžio 31 d., būtų 5,319 tūkst. eurų (perkainuota vertė – 7,634 tūkst. eurų), (2017 m. gruodžio 31 d.: 4,104 tūkst. Eurų, o perkainuota vertė lygi 6,564 tūkst. eurų).

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vertinimu pastatų, apskaitomų perkainota verte, reikšmingai nesiskyrė nuo balansinės vertės, todėl perkainojimas nebuvo atliktas.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**12 Nematerialusis turtas****GRUPĖ**

Tūkst. Eur

	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	6,915	715	-	7,630
Įsigijimai	-	2	7	9
Perleidimai	-	-	-	-
Perklasifikavimai*	-	8	5	13*
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	6,915	725	12	7,652
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
Amortizacija ir vertės sumažėjimas				
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	-	610	-	610
Amortizacija per metus	-	80	1	81
Perleidimai	-	-	-	-
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	-	690	1	691
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
Likutinės vertės				
2017 m. sausio 1 d.	6,915	105	-	7,020
2017 m. gruodžio 31 d.	6,915	35	11	6,961
2018 m. gruodžio 31 d.	6,915	10	8	6,933

Amortizacija už metus apskaityta administracinėse sąnaudose.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**12 Nematerialusis turtas (tęsinys)****BENDROVĖ**

Tūkst. Eur	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	-	642	-	642
Įsigijimai	-	2	7	9
Perleidimai	-	-	-	-
Perklasifikavimai*		8	5	13*
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	-	652	12	664
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
Amortizacija ir vertės sumažėjimas				
Likutis 2017 m. sausio 1 d.	-	549	-	549
Amortizacija per metus	-	73	1	74
Perleidimai	-	-	-	-
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	-	622	1	623
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
Likutinės vertės				
2017 m. sausio 1 d.	-	93	-	93
2017 m. gruodžio 31 d.	-	30	11	41
2018 m. gruodžio 31 d.	-	10	8	18

*13 tūkst. Eur suma yra susijusi su 2017 metų užbaigtu nematerialiojo turto projektu, tiesiogiai perkeltu iš nebaigtos statybos, nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupės.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**12 Nematerialusis turtas (tęsinys)****Pinigus generuojančių vienetų, kuriems yra priskirtas prestižas, atsiperkamoji vertė**

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

Tūkst. Eur	2018.12.31	2017.12.31
AB Kelmės pieninė	6,616	6,616
AB „Modest“	299	299
	<u>6,915</u>	<u>6,915</u>

Verslo jungimo metu susidaręs prestižas yra daugiausiai priskirtinas sinergijai, kuri pasiekta, integravus Bendroves 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 6,7% (2017 m. - 7%). Pagrindinės prielaidos, kuriomis yra paremtas naudojimo vertės apskaičiavimas, yra:

- Būsimieji pinigų srautai yra apskaičiuoti remiantis istorine patirtimi ir 5-ųjų metų patvirtintu verslo planu. Pinigų srautai ilgu laikotarpiu buvo apskaičiuoti ekstrapoliuojant penktų metų pinigų srautą su numatomu 1 proc. augimo koeficientu (2017 m. - 1 proc. augimo koeficientą).
- 2019 metais AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pagrindiniai uždaviniai – peržiūrėti produktų krepšelį, išgryninti gaminamų produktų asortimentą, 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, Bendrojo duomenų apsaugos reglamento įgyvendinimui.
- Grupės vadovybė numato, kad žaliavinio pieno kainos 2019 metais reikšmingai nesiskirs nuo 2018 m. antro pusmečio kainų;
- Vadovybės parengtame AB Kelmės pieninė biudžete 2019 metais planuojamos pajamos yra apie 37,000 tūkst. eurų bei EBITDA apie 6,300 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**13 Investicijos į dukterines įmones**

Tūkst.Eur	2018.12.31	2017.12.31
AB „Modest“ akcijų savikaina	1,991	1,991
AB Kelmės pieninė akcijų savikaina	8,656	8,656
AB „Pieno logistika“ akcijų savikaina	66	66
	<u>10,713</u>	<u>10,713</u>

Bendrovė įgijo AB „Modest“ kontrolę 2006 metais. Valdoma akcijų dalis 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 99.7% (2017 m. gruodžio 31 d.: 99.7%).

2008 m. balandžio 30 d. Bendrovė įsigijo AB Kelmės pieninė akcijų pagal akcijų pirkimo-pardavimo sutartį. 2017 m. gruodžio 31 d. valdoma dalis sudaro 100%, 2018 m. gruodžio 31 d. valdoma dalis sudaro 100%.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 58.9% balso teisę suteikiančių AB „Pieno logistika“ akcijų (2017 m. gruodžio 31 d. – 58.9%).

2018 m. gruodžio 31 d. investicijos į AB „Modest“ vertės sumažėjimo požymių nebuvo nustatyta. Apskaičiuota investicijos į AB „Modest“ atsiperkamoji vertė parodė, kad 2018 m. gruodžio 31 d. investicija nėra nuvertėjusi, todėl vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

- AB „Modest“ pagrindinis uždavinys – pradėti dirbti su nauja tarkavimo linija ir pertvarkyti mozzarellos bei pelėsinio sūrio gamybos procesus.

Atsižvelgiant į šias priemones Vadovybės parengtame AB „Modest“ biudžete 2019 metais planuojamos pajamos yra apie 20,000 tūkst. eurų bei EBITDA apie 1,000 tūkst. eurų.

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. investicijos į AB Kelmės pieninė atsiperkamoji vertė skaičiuojama atliekant prestižo vertės sumažėjimo vertinimą (žr. 12 pastabą). Apskaičiuota investicijos į AB Kelmės pieninė atsiperkamoji vertė parodė, kad 2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. investicija nėra nuvertėjusi, todėl vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

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

Atsižvelgiant į šias priemones Vadovybės parengtame AB Kelmės pieninė biudžete 2019 metais planuojamos pajamos yra apie 37,000 tūkst. eurų bei EBITDA apie 6,300 tūkst. eurų.

AB „Pieno logistika“ pagrindiniai finansiniai duomenys 2018 m. gruodžio 31 d.:

	2018.12.31	2017.12.31
Turtas iš viso	186	189
Akcininkų nuosavybė	107	106
Grynasis pelnas (nuostolis)	<u>1</u>	<u>1</u>

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**14 Ilgalaikės gautinos sumos (tūkst. Eur)**

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2018.12.31	2017.12.31	Pastaba	2018.12.31	2017.12.31
Finansiniai instrumentai				
63	63	26	73	78
37	62		37	62
100	125		110	140
Nefinansinis turtas				
214	127	26	214	127
-	2		-	2
314	254		324	269

(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.

15 Atsargos (tūkst. Eur)

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018.12.31	2017.12.31		2018.12.31	2017.12.31
12,823	7,671	Pagaminta produkcija	9,865	5,207
12,823	7,671		9,865	5,207
100	62	Žaliavos	48	18
2,050	1,672	Komplektavimo gaminiai	975	636
255	251	Nebaigta gamyba	-	-
15,228	9,656		10.888	5.861

Žaliavas sudaro pienas ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

2018 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargų (pagamintos produkcijos) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudaro 897 tūkst. eurų (2017 m.: 1,123 tūkst. eurų)

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų (pagamintos produkcijos) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudaro 700 tūkst. eurų (2017 m.: 718 tūkst. eurų)

2018 m. gruodžio 31 d. Grupės medžiagų (pakavimo, pagalbinių medžiagų ir kt.) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 35 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. - 223 tūkst. eurų).

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės medžiagų (taros, pakavimo, pagalbinių medžiagų ir kt.) nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 2 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. - 100 tūkst. eurų).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**15 Atsargos (tęsinys) (tūkst. Eur)**

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

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

2018 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargos, kurių likutinė vertė iki 5,548 tūkst. eurų (2017 m.: iki 4,048 tūkst. eurų) buvo įkeistos finansinėms institucijoms (žr. 20 pastabą).

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos, kurių likutinė vertė iki 5,548 tūkst. eurų (2017 m.: iki 4,048 tūkst. eurų) buvo įkeistos finansinėms institucijoms (žr. 20 pastabą).

16 Prekybos ir kitos gautinos sumos (tūkst. Eur)

GRUPĖ		2018.12.31	2017.12.31
Gautinos prekybos sumos	Pastaba	4,206	4,984
Vertės sumažėjimo nuostoliai		-97	-97
Paskolos susijusioms šalims, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokesčių	26	215	101
Finansinis turtas		4,324	4,988
Kitos gautinos sumos		430	65
Gautini mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)		2,593	3,438
Viso prekybos ir kitos gautinos sumos		7,347	8,491

BENDROVĖ		2018.12.31	2017.12.31
Gautinos prekybos sumos	Pastaba	4,190	4,897
Vertės sumažėjimo nuostoliai		-97	-97
Prekybos sumos, gautinos iš susijusių šalių	26	3,994	6,417
Paskolos susijusioms šalims, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokesčių	26	215	101
Finansinis turtas		8,302	11,318
Gautini mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)		2,593	3,115
Kitos gautinos sumos		13	20
Viso prekybos ir kitos gautinos sumos		10,908	14,453

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 didžiaja dalimi sudaro gautiną PVM.

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

Gautina 110 tūkst. eurų suma yra iš susijusios Bendrovės ŪKB "Šilgaliai". Šią sumą sudaro priskaičiuotos gautinos palūkanos už paskolą ir skaičiuojamas administravimo mokeskis už avansinius mokėjimus.

Gautinos sumos iš klientų, kurių balansinė vertė ne mažesnė kaip 81 tūkst. Eur yra įkeistos AB bankui Luminor. 2018 m. gruodžio 31 d. įkeista gautina suma sudaro 143 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 155 tūkst. Eur).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**17 Išankstiniai apmokėjimai (tūkst. Eur)**

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>		
2018.12.31	2017.12.31	Pastaba	Pastaba	2018.12.31	2017.12.31
552	782	a)	Išankstiniai apmokėjimai	506	736
194	223	26	Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	194	223
746	1,005			700	959

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

18 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (tūkst. Eur)

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018.12.31	2017.12.31		2018.12.31	2017.12.31
275	148	Pinigai banko sąskaitoje	208	65
132	169	Pinigai kasoje	129	166
407	317		337	231

2018 m. gruodžio 31 d. visi sąskaitoje esantys pinigai buvo įkeisti už banko paskolas (žr. 20 pastabą). Be to, pinigų įplaukos į banko sąskaitas yra įkeistos banko paskoloms užtikrinti (žr. 20 pastabą).

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

19 Kapitalas ir rezervai

2018 m. ir 2017 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 sukaupiams nuostoliams padengti. 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės privalomasis rezervas sudarė 346 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d.: 346 tūkst. Eur).

Akcijų priedai

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**19 Kapitalas ir rezervai (tęsinys)*****Perkainojimo rezervas***

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

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

Perkainavimo rezervas gali būti panaudotas akcinio kapitalo didinimui.

Apsidraudimo priemonių rezervas

Apsidraudimo priemonių rezervo sandorių vertė 2018 m. gruodžio 31 d. lygi 0 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d.: 118 tūkst. Eur).

Rezervas savoms akcijoms įsigyti

2017 m. gruodžio 31 d. rezervas savoms akcijoms buvo 2,508 tūkst., Eur.

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

Dividendai

2018 metais akcininkams buvo išmokėti 0,14 euro dividendai už vieną akciją (2017 metais buvo išmokėti 0,12 euro dividendai už vieną akciją).

20 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018.12.31	2017.12.31		2018.12.31	2017.12.31
14,300	19,620	Ilgalaikės paskolos	0	3,510
600	503	Finansinės nuomos įsipareigojimai	572	479
14,900	20,123	Ilgalaikės	572	3,989
12,650	7,767	Trumpalaikės bankos ir kitos paskolos	8,610	4,464
274	207	Finansinės nuomos įsipareigojimai	248	195
12,924	7,974	Trumpalaikės	8,858	4,659
27,824	28,097	Paskolų iš viso	9,430	8,648

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**20 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai (tęsinys)**

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų trumpalaikių kreditų limitų už atitinkamai 4,626 tūkst. Eur (2017 m. – 1,339 tūkst. Eur), ilgalaikių kreditų limitų už atitinkamai 591 tūkst. Eur (2017 m. – 819 tūkst. Eur). Bendrovės ir Grupės kreditams ir kredito linijoms, pagal su bankais pasirašytas sutartis, taikomos palūkanų normos: 3 mėn. EURIBOR + marža ir 6 mėn. EURIBOR + marža; overdraftas taikomos palūkanų normos: 3 mėn. EURIBOR + marža, 2 mėn. EURIBOR + marža ir 1 sav. EONIA + marža.

Pagal 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.

2018 m. gruodžio 31 d. pagal paskolos ir finansinių rodiklių sutartį su AB SEB banku IV-ame ketvirtyje Bendrovė neįvykdė ketvirčio finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio, todėl ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai 2,498 tūkst. Eur sumoje perklasifikuojami į trumpalaikę dalį.

Pagal sutartis su kitais bankais finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklių 2018-12-31 Bendrovė taip pat neįvykdė. Su bankais sudaryti kredito sutarties pakeitimai arba gauti raštai, kuriuose nurodyta, kad nevykdant rodiklių sankcijos taikomos nebus.

2017 m. gruodžio 31 d. visi rodikliai buvo vykdomi.

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

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018.12.31	2017.12.31		2018.12.31	2017.12.31
12,650	7,767	Per 1-ius metus	8,610	4,464
14,300	19,620	Nuo 1 iki 5 metų	-	3,510
-	-	Po 5 metų	-	-
26,950	27,387		8,610	7,974

Grupės paskoloms ir lizingo įsipareigojimams 2018 m. taikyta metinė apskaičiuota (efektyvi) palūkanų norma buvo 2.81 % (2017 m.: 2.97 %).

Bendrovės paskoloms ir lizingo įsipareigojimams 2018 m. taikyta metinė apskaičiuota (efektyvi) palūkanų norma buvo 3.60 % (2017 m.: 4.58 %).

Finansinio lizingo įsipareigojimai

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018.12.31	2017.12.31		2018.12.31	2017.12.31
274	207	Per laikotarpį iki vienerių metų	248	195
600	503	Per laikotarpį nuo 1 iki 5 metų	572	479
874	710		820	674

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

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**20 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai (tęsinys)****Finansinės veiklos srautai**

<u>BENDROVĖ</u>	<u>Finansinės veiklos įsipareigojimai</u>					
	Finansinis lizingas, einamųjų metų dalis	Finansinis lizingas, ilgalaikė dalis	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos	Kredito linijos ir over-draftai	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	Iš viso
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 – finansinis lizingas	76	472	-	-	-	548
Grąžinimai – finansinis lizingas	(23)	(379)	-	-	-	(402)
Kiti nepiniginiai pokyčiai (paskolos perklasifikavimas)	-	-	2,498	-	(2,498)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	248	572	7,051	1,559	-	9,430

<u>GRUPĖ</u>	<u>Finansinės veiklos įsipareigojimai</u>					
	Finansinis lizingas, einamųjų metų dalis	Finansinis lizingas, ilgalaikė dalis	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos	Kredito linijos ir over-draftai	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	Iš viso
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 – finansinis lizingas	95	504	-	-	-	599
Grąžinimai – finansinis lizingas	(28)	(407)	-	-	-	(435)
Kiti nepiniginiai pokyčiai (paskolos perklasifikavimas)	-	-	2,498	-	(2,498)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	274	600	9,077	3,573	14,300	27,824

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

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

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

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

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

21 Vyriausybės dotacijos (tūkst. Eur)

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018.12.31	2017.12.31		2018.12.31	2017.12.31
5,686	2,942	Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1,667	1,861
791	3,174	Gautos dotacijos	244	44
376	-	Gautina dotacija	-	-
		Amortizacija apskaityta pelno (nuostolių)		
		ataskaitoje ir dotacijų nurašymas		
-661	-430	(pajamavimas)	-268	-238
-368		Dotacijos nurašymas perleidus turtą	-368	-
5,824	5,686	Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	1,275	1,667

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.

2018 m. Bendrovė gavo 244 tūkst. dotaciją dujų sistemos prijungimo mokesčiui sumokėti.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**22 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas**

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, 2018 m. apskaičiuoti taikant 15% tarifą (2017 m.: 15%), yra priskiriami šiems straipsniams:

Tūkst. Eur	Turtas		Įsipareigojimai		Grynoji vertė	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai			1,905	1,937	1,905	1,937
Atostogų rezervas	-104	-92	-	-	-104	-92
Atsargos	-105	-	-	-	-105	-
Vyriausybės dotacijos	-186	-211	-	-	-186	-211
Perkeltinas mokestinis nuostolis	-666	-106	-	-	-666	-106
Atidėtasis mokestis (turtas)/įsipareigojimai	-1,061	-409	1,905	1,937	844	1,528

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

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo sumažėjimas sudarė 684 tūkst. eurų.

Laikinių skirtumų pokyčiai per metus gali būti pateikti taip:

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

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**22 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas (tęsinys)**

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

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2018.12.31	2017.12.31	tūkst. Eur	2018.12.31	2017.12.31
Atidėtas pelno mokesčio turtas / (įsipareigojimas)				
901/ (32)	201/ (81)	Atidėtojo pelno mokesčio turtas/(įsipareigojimas), kuris realizuosis per 12 mėn	901 / (32)	201/ (81)
160 / (1,873)	208 / (1,856)	Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas), kuris realizuosis po 12 mėn	160 / (1,873)	208 / (1,856)
(844)	(1,528)	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(844)	(1,528)

Grupė ir Bendrovė nepripažįsta atidėto pelno mokesčio turto nuo investicijų projektų lengvatos. Tokių nepanaudotų lengvatų suma 2018 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai 18,346 tūkst. Eur ir 678 tūkst. Eur.

23 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

GRUPĖ			BENDROVĖ	
2018.12.31	2017.12.31	tūkst. Eur	2018.12.31	2017.12.31
Finansinės priemonės				
12,918	8,100	Mokėtinos prekybos sumos	10,794	6,749
2	7	Mokėtinos prekybos sumos susijusioms šalims	2	7
12,920	8,107		10,796	6,756
Nefinansinės priemonės				
1,937	1,788	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,289	1,180
472	361	Gauti išankstiniai apmokėjimai	471	361
74	74	Mokėtini dividendai	-	-
465	882	Sukauptos sąnaudos ir atidėjiniai	448	871
378	82	Kitos mokėtinos sumos	49	26
3,326	3,187		2,257	2,438
16,246	11,294		13,053	9,194

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 klientais už sutartis, kurios dar nėra įvykdytos. 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė pripažino atidėjinių už 871 tūkst. eur. Per 2018 m. atstatė 430 tūkst. Eurų.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės sukauptų sąnaudų ir atidėjinių likutis yra 448 tūkst. eurų.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

24 Išvestinės finansinės priemonės (tūkst. Eur)

<u>GRUPĖ</u>		<u>BENDROVĖ</u>	
2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-	-	-	-
-	118	-	118
-	118	-	118

2018 m. lapkričio mėnesį Grupės ir Bendrovės palūkanų normos apsikeitimo sandoris su banku baigėsi ir nebebus pratesiamas.

25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Reikšmingi sutartiniai įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

<u>GRUPĖ</u>			<u>BENDROVĖ</u>	
2018	2017	Tūkst. Eur	2018	2017
1,433	772	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	301	350
4,997	3,709	Žaliavų pirkimas	4,997	3,709
6,430	4,481		5,298	4,059

2018 m. gruodžio 31 d. banko paskoloms apdrausti buvo įkeistas toks Grupės ir Bendrovės turtas (20 pastaba):

- Grupės ir Bendrovės esamos ir būsimos įplaukos į atskirų bankų sąskaitas;
- Grupės nekilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 7,921 tūkst. eurų, Bendrovės nekilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 6,485 tūkst. eurų;
- Grupės kilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 31,671 tūkst. eurų, Bendrovės kilnojamas turtas, kurio balansinė vertė 6,111 tūkst. eurų;
- Grupės atsargos, kurių balansinė vertė iki 5,548 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 pieninė);
- AB „Modest“, AB Vilkyškių pieninė laidavimas už OP Corporate Bank paskolą ir sąskaitos kredito perviršio sutartį (už AB Kelmės pieninė);
- AB Kelmės pieninė, AB Vilkyškių pieninė laidavimas už Luminor Bank paskolas (už AB „Modest“);

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

- AB „Modest“ laidavimas už Luminor Bank paskolą (už AB Vilkyškių pieninę);
- AB Kelmės pieninė laidavimas už Žemės ūkio kooperatyvo overdraftą. Laidavimo suma 1 mln. Eur.

Grupės ir Bendrovės vadovybė žino, kad pagal galiojančius įstatymus VMI gali bet kuriuo metu patikrinti Grupės ir Bendrovės įmonių apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokestinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Grupės ir Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie 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 2018 m. ir 2017 m. buvo šie:

AB Kelmės pieninė (dukterinė įmonė);

AB „Modest“ (dukterinė įmonė);

AB „Pieno logistika“ (dukterinė įmonė);

UKB „Šilgaliai“ (Bendrovės gen.direktorius, turintis 50,8 proc. akcijų paketo suteikiamą balsavimo teisę yra UKB „Šilgaliai“ pajininkas)

GRUPĖ

tūkst. Eur	Pastaba	2018	2017
Mokėtinios sumos			
<i>Prekybos mokėtinios sumos</i>			
UKB „Šilgaliai”		2	7
		2	7
<i>Išankstiniai apmokėjimai</i>			
UKB „Šilgaliai” (ilgalaikis turtas)	14	214	127
UKB „Šilgaliai” (trumpalaikis turtas)	17	194	223
		408	350
<i>Suteiktos paskolos, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokestį</i>			
UKB „Šilgaliai” (ilgalaikė ir trumpalaikė dalys)		173	164
Trumpalaikė paskola vadovybei		105	-
		278	164
		686	514
Palūkanų pajamos			
UKB „Šilgaliai”		3	5
Trumpalaikė paskola vadovybei		2	-
		5	5
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimai			
UKB „Šilgaliai”		18	9
		18	9

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pirkimas
ŪKB „Šilgaliai”

775	861
775	861

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis ir finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

Personalo sąnaudas sudaro 698 tūkst. eurų išmokos Grupės vadovybei (įskaitant socialinį draudimą (2017 m.: 667 tūkst. eurų).

BENDROVĖ

Personalo sąnaudas sudaro 521 tūkst. eurų išmokos Bendrovės vadovybei, įskaitant socialinį draudimą (2017 m.: 471 tūkst. eurų).

Tūkst. eurų		2018	2017
Mokėtinos sumos			
<i>Prekybos mokėtinos sumos</i>			
AB Kelmės pieninė		-	-
AB „Modest”		-	-
ŪKB „Šilgaliai”		2	7
		2	7
		2	7
<i>Gautinos sumos</i>			
<i>Išankstiniai apmokėjimai</i>			
ŪKB „Šilgaliai” (ilgalaikės gautinos sumos)	14	214	127
ŪKB „Šilgaliai” (trumpalaikės gautinos sumos)	17	194	223
		408	350
<i>Prekybos gautinos sumos</i>			
AB Kelmės pieninė		1,892	4,504
AB „Modest”		2,102	1,913
AB „Pieno logistika“		-	-
		3,994	6,417
<i>Suteiktos paskolos, įskaitant priskaičiuotas palūkanas ir administravimo mokestį</i>			
ŪKB „Šilgaliai” (ilgalaikė ir trumpalaikė dalys)		173	164
AB „Pieno logistika“		10	15
Trumpalaikė paskola vadovybei		105	-
		288	179
		4,690	6,946

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos*Palūkanų pajamos*

ŪKB "Šilgaliai"	3	5
AB "Pieno Logistika"	1	1
Trumpalaikė paskola vadovybei	2	-
	6	6

Palūkanų sąnaudos

AB Kelmės pieninė	-	57
	-	57

Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimai

AB Kelmės pieninė	12,062	9,672
AB "Modest"	14,752	9,507
AB "Pieno logistika"	1	1
ŪKB "Šilgaliai"	18	9
	26,833	19,189

Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pirkimas iš

AB Kelmės pieninė	24,676	18,033
AB "Modest"	18,096	13,485
AB "Pieno Logistika"	-	-
ŪKB "Šilgaliai"	775	861
	43,547	32,379

ŪKB "Šilgaliai" yra pieno tiekėjas.

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas**Kredito rizika**

Finansinio turto, kuris 2017 m. gruodžio 31 d. visas priskiriamas finansinio turto kategorijai paskolos ir gautinos sumos, o 2018 m. gruodžio 31 d. priskiriamas finansinio turto amortizuota vertė kategorijai, likutinė vertė parodo maksimalią kredito riziką. Maksimali kredito rizika atskaitomybės datą buvo tokia:

GRUPĖ

Tūkst. eurų

	Pastaba	Likutinė vertė	
		2018.12.31	2017.12.31
Ilgalaikės gautinos sumos	14	100	125
Prekybos ir kitos gautinos sumos (be mokesčių)	16	4,324	4,988
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18	407	317
		4,831	5,430

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

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

	Likutinė vertė	
	2018.12.31	2017.12.31
Lietuva	727	826
Lenkija	638	668
Didžioji Britanija	828	1
Saudo Arabija	315	-
Latvija	268	691
Kazachstana	253	213
Čekija	229	154
Portugalija	189	502
Italija	139	84
Albanija	133	279
Estija	120	953
Olandija	92	38
Airija	74	-
Suomija	58	33
Izraelis	47	204
Malta	47	-
Norvegija	43	-
Vokietija	39	-
Azerbaidžanas	34	-
Danija	5	127
Taivanas	-	130
Kita	46	85
	4,324	4,988

2018 m. gruodžio 31 d. reikšminga kredito rizikos koncentracija yra susijusi su trimis pirkėjais, kurių įsiskolinimas sudaro 42% gautinų prekybos sumų (2017 m. gruodžio 31 d. 38%).

BENDROVĖ

Tūkst. eurų

	Pastaba	Likutinė vertė	
		2018.12.31	2017.12.31
Ilgalaikės gautinos sumos	14	110	140
Prekybos ir kitos gautinos sumos	16	8,302	11,318
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18	337	231
		8,749	11,689

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

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

Tūkst. eurų	Likutinė vertė	
	2018.12.31	2017.12.31
Lietuva	4,705	7,156
Didžioji Britanija	828	1
Lenkija	638	668
Saudo Arabija	315	0
Latvija	268	691
Kazachstanas	253	213
Čekija	229	154
Portugalija	189	502
Italija	139	84
Albanija	133	279
Estija	120	953
Olandija	92	38
Airija	74	0
Suomija	58	33
Izraelis	47	204
Maltas	47	0
Norvegija	43	0
Vokietija	39	0
Azerbaidžanas	34	0
Danija	5	127
Taivanas	0	130
Kita	46	85
	8,302	11,318

2018 m. gruodžio 31 d. reikšminga kredito rizikos koncentracija yra susijusi su trimis pirkėjais, kurių įsiskolinimas sudaro 58% gautinų prekybos sumų (2017 m. gruodžio 31 d. 64%).

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**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 2018 m. gruodžio 31 d.	Vertės sumažėjimas 2018 m. gruodžio 31 d.	Bendra suma 2017 m. gruodžio 31 d.	Vertės sumažėjimas 2017 m. gruodžio 31 d.
Tūkst. Eur				
Susijusios šalys:				
Neuždelstos	171	-	417	-
Uždelstos 0-30 dienų	-	-	-	-
Uždelstos 31-60 dienų	-	-	-	-
Daugiau nei 60 dienų	107	-	97	-
	278	-	514	-
Neuždelstos	3,373	-	3,451	-
Uždelstos 0-30 dienų	696	-	1,018	-
Uždelstos 31-60 dienų	13	-	59	-
Daugiau nei 60 dienų	161	-97	168	-97
	4,243	-97	4,696	-97
	4,521	-97	5,210	-97

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 97 tūkst. eurų (2017 m.- 97 tūkst. eurų).

BENDROVĖ

	Bendra suma 2018 m. gruodžio 31 d.	Vertės sumažėjimas 2018 m. gruodžio 31 d.	Bendra suma 2017 m. gruodžio 31 d.	Vertės sumažėjimas 2017 m. gruodžio 31 d.
Tūkst. Eur				
Susijusios šalys:				
Neuždelstos	4,175	-	6,499	-
Uždelstos 0-30 dienų	-	-	-	-
Uždelstos 31-60 dienų	-	-	-	-
Daugiau nei 60 dienų	107	-	97	-
	4,282	-	6,596	-
Kitos šalys:				
Neuždelstos	3,357	-	3,712	-
Uždelstos 0-30 dienų	696	-	1,018	-
Uždelstos 31-60 dienų	13	-	61	-
Daugiau nei 60 dienų	161	-97	168	-97
	4,227	-97	4,959	-97
	8,509	-97	11,555	-97

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

Bendrovės ir Grupės nepradelstų gautinų sumų kredito rizika yra aukšta.

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

GRUPĖ

Tūkst. Eur

	Likutinė vertė	
	2018	2017
Likutis sausio 1 d.	-97	-97
Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Beviltiškų skolų nurašymas	-	-
Atstatyti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	-97	-97

BENDROVĖ

Tūkst. Eur

	Likutinė vertė	
	2018	2017
Likutis sausio 1 d.	-97	-97
Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Beviltiškų skolų nurašymas	-	-
Atstatyti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	-97	-97

Bendrovės vadovybės nuomone, remiantis istorine mokėjimų statistika ir klientų mokumo išsamia analize, sumos, kurioms vertės sumažėjimas nėra nustatytas ir kurių apmokėjimas vėluoja daugiau nei 30 dienų, yra vis dar atgautinos. Per pastaruosius 4 metus Bendrovė pripažino 97 tūkst. Eurų gautinų sumų beviltiškoms skolomis.

Likvidumo rizika

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

GRUPĖ**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)
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	874	(907)	(147)	(143)	(284)	(333)
Faktoringas	1,271	(1,274)	(1,274)	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Mokėtinos prekybos sumos	12,920	(12,920)	(12,920)	-	-	-
	40,744	(41,619)	(24,967)	(1,244)	(2,496)	(12,912)

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)****2017 m. gruodžio 31 d.**

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

BENDROVĖ**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)	-	-	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	820	(851)	(133)	(130)	(257)	(331)
Faktoringas	1,271	(1,274)	(1,274)	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Mokėtinos prekybos sumos	10,796	(10,796)	(10,796)	-	-	-
	20,226	(20,303)	(19,585)	(130)	(257)	(331)

2017 m. gruodžio 31 d.

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

Apskaičiuotų grynujų pinigų srautų diskontui buvo taikytos tokios palūkanų normos:

	2018	2017
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	1.7% - 2,3%	1.7% - 2,3%

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

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

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

	<u>USD</u>	<u>PLN</u>
Prekybos ir kitos gautinos sumos (be mokesčių)	-	296
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	13
Mokėtinos prekybos sumos	(15)	(9)
Rizika grynąja verte	(15)	300

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai euro atžvilgiu:

	Vidurkis	
	2018	2017
USD	1.1811	1.1293
PLN	4.2608	4.2569

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

	2018	2017
USD	1.1454	1.1993
PLN	4.3028	4.177

Jautrumo valiutų kursų pokyčiams analizė

Bendrovės funkcinė valiuta yra Euras (Eur). Valiutos kursų rizika, su kuria susiduria Bendrovė, yra susijusi su pirkimais ir pardavimais, išreikštais kitomis valiutomis nei eurai. 2018 metais didžiąją dalį sandorių Bendrovė vykdė eurai, todėl nesusidūrė su reikšminga valiutų kursų rizika.

Palūkanų normos rizika

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

Valiutos rizika

2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės turimoms finansinėms priemonėms buvo taikomos tokios palūkanų normos:

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

<u>GRUPĖ</u>		Tūkst. Eur	<u>BENDROVĖ</u>	
Likutinė vertė			Likutinė vertė	
2018.12.31	2017.12.31		2018.12.31	2017.12.31
=====	=====		=====	=====
Finansinės priemonės su fiksuota palūkanų norma				
-	-	AB „Pieno logistika“	10	15
63	63	Ilgalaikė suteiktų paskolų dalis	63	63
103	-	Trumpalaikė paskola vadovybei	103	-
=====	=====		=====	=====
166	63		176	78

<u>GRUPĖ</u>		Tūkst. Eur	<u>BENDROVĖ</u>	
Likutinė vertė			Likutinė vertė	
2018.12.31	2017.12.31		2018.12.31	2017.12.31
=====	=====		=====	=====
Finansinės priemonės su kintama palūkanų norma				
(25,679)	(27,072)	Bankų paskolos	(7,339)	(7,659)
(1,271)	(315)	Faktoringas	(1,271)	(315)
(874)	(710)	Finansinio lizingo įsipareigojimai	(820)	(674)
=====	=====		=====	=====
(27,824)	(28,097)		(9,430)	(8,648)
=====	=====		=====	=====
(27,658)	(28,034)		(9,254)	(8,570)

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 2017 metus.

<u>GRUPĖ</u>		Įtaka tūkst. Eur	<u>BENDROVĖ</u>	
Pelnas (nuostoliai)			Pelnas (nuostoliai)	
100 bp	100 bp		100 bp	100 bp
padidėjimas	sumažėjimas		padidėjimas	sumažėjimas
2018 m. gruodžio 31 d.				
(277)	(277)	Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma	(93)	(93)
2017 m. gruodžio 31 d.				
(280)	(280)	Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma	(94)	(86)

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos**27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)****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 grynas pinigų srautas. Taikoma diskonto norma remiasi investicijų į šias įmones finansavimo kaštais.

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

Finansinės priemonės, neapskaitomos tikrąja verte

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

Finansinės priemonės, apskaitomos tikrąja verte

Finansines priemones, apskaitytas tikrąja verte 2018 m. gruodžio 31 d., sudaro išvestinės priemonės, kurios 2018 m. gruodžio 31 d. lygios 0.

GRUPĖ**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 finansinio lizingo 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**2017 m. gruodžio 31 d.**

Tūkst. Eur

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

BENDROVĖ**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 finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	(9,430)	(9,430)
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	(10,796)	(10,796)
	337	-	(11,814)	(11,477)

2017 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. Eur

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

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.

Konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų pastabos

27 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

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 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d.

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

Grupė turi vykdyti kapitalo reikalavimus, kuriuos išoriškai nustatė bankai. Jie reikalauja, kad (nuosavas kapitalas – perkainojimo rezervas) / (turtas iš viso) rodiklis neturi būti mažesnis nei 30 proc. Vadovybė kontroliuoja, kad Grupei nustatyti reikalavimai būtų vykdomi. Daugiau informacijos pateikta 20 pastaboje.

28 Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos

Pagal 2014-2020 m. ES fondų finansuojamą programą Grupė 2019 m. sausio mėn. gavo paskutinę paramos dalį (376 tūkst. Eur).

Reikšmingų įvykių po ataskaitų sudarymo datos, kurie galėtų reikšmingai įtakoti finansines ataskaitas, už metus pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖ metinis pranešimas už 2018 metus

I. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

Konsoliduotas pranešimas parengtas už 2018 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
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. , VĮ Registrų centro Šiaulių filialas
Būstinės adresas	Pagojo g. 1, Pagojo km., Kelmės raj.
Įmonių rejestro kodas	303203457
Telefonas	8 427 61246
Faksas	8 427 61235
Elektroninis paštas	stasys.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 sūrų, grietinėlės, 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, glaištytus varškės sūrelius, sviestą bei sausius 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 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. Didžiujamės, kad mūsų pieninė tęsia ilgą ir garbingą sūrinių gaminimo istoriją, turinčią galias tradicijas, susikūrusias itin gražiamo Lietuvos regione, įstabios gamtos apsupty. Nemuno užliejamų pievų sodrumas mus įkvepia kurti ir dalytis gamtos dosnumu.

Mūsų misija – suteikti žmonėms gurmanišką pasitenkinimą vartojant pieno produktus.

Vertybės:

Kokybė – gaminame kokybiškus pieno produktus ir laikomės aukščiausių standartų.

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

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

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

7. Emitento veiklos teisiniai pagrindai

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

8. Trumpa emitento istorija

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

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

Svarbiausi įvykiai Emitento istorijoje

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

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

1997 - 1998 m. į bendrovę investuota 0.8 mln. Eur. Atnaujinta elektros pastotė, sukurtas kompiuterinis tinklas, pastatyta danų BWE firmos katilinė ir olandų gamybos šaldymo kamera, kurioje galima laikyti bei sandėliuoti 400 tonų produkcijos, elektros pastotė. Beveik 0.4 mln. Eur investuota į autotransportą, pastatus, pieno šaldytuvus, gamybos įrengimus, naują sūrinių cechą, kitas pagrindines priemones.

1999 - 2000 m. investuota 1.1 mln. Eur į naujų cechų statybą, transportą ir kapitalinį remontą. 2.5 mln. Eur į naujo sūrių gamybos cecho („TetraPakTebel“) projekto įgyvendinimą. Sumontuota nauja, pilnai kompiuterizuota ir automatizuota sūrių gamybos technologinė linija, kurios įdiegimas įmonei suteikė galimybę gaminti vakarietiškus standartus atitinkančius produktus ir eksportuoti juos į Europos Sąjungą.

Tais pačiais metais bendrovė gavo Eksporto į Europos Sąjungą licenciją.

2001 m. įmonė įsigijo Tauragės cechą iš AB „Pieno žvaigždės“ Mažeikių filialo. 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 sąrašė. Nuo 2008 01 01 d. kotiruojamos vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Oficialiajame sąrašė.

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

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

2007 m. AB „Modest“ atnaujino specializuotų pieno ir jo produktų transportavimo priemonių parką, modernizavo gamybos pajėgumus – įdiegė naujas pieno perdirbimo technologijas ir modernią pagrindinio bendrovės gaminamo produkto „Mozzarella“ sūrių gamybos – pakavimo liniją. Atnaujinimams skirta iš ES struktūrinių fondų gauta parama, kuri sudaro 0.6 mln. Eurų

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

2009 m. pasirašyta paramos sutartis su Nacionaline mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos dėl Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos priemonės „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ pirmosios veiklos srities „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir rinkodara“. Viso investicinio projekto vertė – 9.5 mln. Eur.

2011 m. investuota 0.5 mln. Eur į naują šaldymo – sandėliavimo įrangą, 0.2 mln. Eur į nuotekų valymo ir įrengimų plovimo išplėtimą. Taip pat atliktos investicijos į šaldymo įrangą, sūrių pjaustymo ir pakavimo liniją, pradėtas sandėlio valdymo sistemos Equinox diegimo projektas.

2012 m. sumontuota nauja sūrių gamybos linija (vertė 4.6 mln. Eur), kuri padidino sūrių gamybos pajėgumus 30 procentų, įdiegta pakavimo - plastikoutavimo linija (vertė 2.7 mln. Eur).

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

2013 m. investuota į pienovežių plovyklos, garažo, sandėlio, dirbtuvių su buitinėmis ir pagalbinėmis patalpomis, administracijos kabinetais, inžinerinių tinklų, aikštelių ir privažiavimo pastatą. Taip pat praplėstas išrūgų perdirbimo cechas. Po investicijos, kuri sudarė apie 1.5 mln. eurų, išrūgų apdirbama iki

600 tonų per parą. Metų pabaigoje įgyvendintas ir išrūgų ultrafiltracijos projektas. Tai 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 30% daugiau.

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“. Dujos reikalingos naujai - sausų pieno produktų gamyklai.

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

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

2016 m. AB Kelmės pieninė pradėjo vykdyti išrūgų perdirbimo gamyklos projektą. Šio projekto įgyvendinimui AB Kelmės pieninė su Nacionaline mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos pasirašė paramos sutartį 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, (investicijoms skirta apie 28 mln. Eur) ir naujų darbo vietų regione sukūrimą.

2017 m. pabaigoje pradėta bandomųjų partijų gamyba Tauragėje - naujoje išrūgų perdirbimo gamykloje. Per 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 vykusių rinkimų „Populiariausia prekė 2017“ AB Vilkyškių pieninė buvo apdovanota net 3-jose pieno produktų kategorijose: Vilkyškių varškės užtepėlė su žalumynais tapo laimėtoja tepamos varškės kategorijoje, Vilkyškių žemuogių skonio geriamasis jogurtas 750 g - geriamo jogurto kategorijoje, o Memel Blue sūris 100 g buvo išrinktas populiariausiu pelėsinio sūrio kategorijoje. Institucijų ekspertai patvirtino, kad produktai, kurie pažymėti etikete „Populiariausia prekė 2017“, yra visiškai saugūs ir nepriekaištingos kokybės. Buvo vertinta pagal parduotų produktų kiekį didžiausiuose 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

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

Per ataskaitinius 2018 metus AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje investuota už 1.269 tūkst. Eurų ir atlikta palaikomųjų investicijų už 333 tūkst. Eurų.

10. Patentai, licencijos

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

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

AB Kelmės pieninė nuo 2013 m. dirbusi pagal ISO 22000:2005/FSSC 22000 standartus, 2015 m. praplėtė sertifikavimo sritį ir 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.

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

Tam kad išlaikyti aukštą produktų kokybę, Kokybės vadybos ir Maisto saugos sistemos nuolat prižiūrimos, peržiūrimos ir tobulinamos. 2016 m. nuolatinė gerinimo iniciatyvų paieška ir aukščiausių maisto saugos standartų taikymas paskatino AB Vilkyškių pieninę sertifikuoti pagal griežtesnius ISO 22000:2005/FSSC 22000 sertifikavimo 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.

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.

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

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

2018 m. AB „Modest“ atliktas resertifikacinis auditas pagal ISO 22000:2005/FSSC 22000 sertifikavimo schemą

2018 m. AB Kelmės pieninėje atliktas priežiūros auditas pagal ISO 22000:2005/FSSC 22000 sertifikavimo schemą.

2018 m. AB Vilkyškių pieninė, AB „Modest“ ir AB „Kelmės pieninė Tauragės skyrius“ sertifikuotos Halal reikalavimams.

11. Personalas

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

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

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

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

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

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

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

12. Aplinkosauga

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

AB Kelmės pieninė pirmasis TIPK leidimas gautas 2005.12.28, išdavusi institucija - Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas. Pagal TIPK taisykles leidimas koreguotas 2006.12.14 2007.03.06, 2008.05.26, 2008.08.05. Įmonėje įdiegti geriausiai prieinami gamybos būdai (GPGB), išteklių sąnaudos ir teršalų emisijų lygiai atitinka pasiektus Europos Sąjungoje.

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

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės aplinkosaugos politika – siekti mažinti poveikį aplinkai, įgyvendinti taršos prevencijos priemonės, užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, atliekų generavimą, kad vykdoma

veikla nekeltų nepageidaujamos įtakos orui, vandeniui, žemei. AB Vilkyškių pieninėje 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 galimas poveikis požeminiam vandeniui, vykdoma išmetamų į aplinkos orą teršalų, taršos šaltinių su nuotekomis išleidžiamų teršalų monitoringo programos.

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

Gamybos metu AB Vilkyškių pieninėje susidariusios nuotekos valomos savuose mechaninio-biologinio valymo įrengimuose. Per 2018 metus AB Vilkyškių pieninė išvalė 477,905 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 2018 metus Kelmės skyrius išleido 123,278 m³ nuotekų, Tauragės skyrius - 141,265 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 įdiegta 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 nuotakų sistemą, nuotekos prateka pro riebalų ir sunkiųjų dalelių nusodintuvą. Nuotekų užterštumo monitoringą vykdo UAB „Tauragės vandenys“. 2017 m., siekiant tiksliau apskaityti išleidžiamas nuotekas, buvo įrengtas nuotekų skaitiklis. 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 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:

	2014	2015	2016	2017	2018
Pajamos (tūkst.Eur)	126,297	97,404	102,260	130,325	126,242
EBITDA (tūkst.Eur)	1,702	-1,777	6,111	7,124	-1,055
EBITDA marža, %	1.3	-1.8	6.0	5.5	-0.8
Veiklos pelnas (tūkst.Eur)	-68	-3,660	4,237	5,272	-2,974
Veiklos pelno marža, %	-0.05	-3.8	4.1	4.0	-2.4
Pelnas prieš mokesčius (tūkst.Eur)	1,839	-717	7,493	7,044	-2,712
Pelno prieš mokesčius	1.5	-0.7	7.3	5.4	-2.1

marža, %

Grynasis pelnas (tūkst.Eur)	1,886	-83	6,991	6,202	-2,028
Pelno marža, %	1.5	-0.09	6.8	4.8	-1.6
Pelnas tenkantis vienai akcijai (Eurais)	0.16	-0.01	0.59	0.52	-0.17
Akcijų skaičius (tūkst.vnt)	11,943	11,943	11,943	11,943	11,943

2018 m. **pardavimų pajamos** buvo 126.2 mln. Eur ir, lyginant su 2017 m. pajamomis – 130.3 mln. Eur sumažėjo 3.1 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 pridėdant ilgalaikio turto nusidėvėjimą, amortizaciją ir atimant dotacijas. 2018 m. EBITDA buvo -1.1 mln. Eur, o 2017 m. EBITDA 7.1 mln. Eurų. Ataskaitiniais finansiniais metais EBITDA marža sudarė -0.8 proc, o praėjusiais finansiniais metais 5.5 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 pelnas (EBIT) 2018 m. -3.0 mln. Eur, veiklos pelno marža -2.4 proc. 2017 m. veiklos pelnas buvo 5.3 mln. Eur, veiklos pelno marža 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). 2018 m. grynasis pelnas buvo -2.0 mln. Eur, lyginant su 2017 m. grynuoju pelnu, kuris buvo 6.2 mln. Eurų sumažėjo 8.2 mln. Eurų.

Bendrovės pagrindiniai santykiniai rodikliai:

	2014	2015	2016	2017	2018
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	8.5	-0.4	24.4	18.5	-6.8
Turto grąža (ROA), %	3.9	-0.2	12.8	11.3	-3.7
Skolos koeficientas	0.54	0.56	0.48	0.39	0.45
Skolos ir nuosavybės koeficientas	1.18	1.25	0.91	0.63	0.82
Likvidumo koeficientas	0.95	1.03	1.40	1.53	1.04
Turto apyvartumas	2.60	2.02	1.87	2.38	2.32
Kapitalo ir turto santykis	0.46	0.44	0.52	0.61	0.55

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.

2018 m. **viso turto** suma buvo 54.5 mln. Eur, ir tai 0.2 mln. Eur mažiau nei 2017 m., **ilgalaikio turto** balansinė vertė ataskaitiniais finansiniais metais sumažėjo 4.7 % lyginant su 2017 m. ir sudarė 31.7 mln. Eur. 2018 m. **nuosavas kapitalas** – 29.9 mln. Eur, ir tai 10.7 % mažiau nei 2017 m. (2017 m. nuosavas kapitalas – 33.5 mln. Eur).

14. Grupės veiklos rezultatai

AB Vilkyškių pieninės grupės konsoliduoti pagrindiniai finansiniai rodikliai:

	2014	2015	2016	2017	2018
Pajamos (tūkst.Eur)	109,660	84,445	90,490	113,939	103,162
EBITDA (tūkst.Eur)	6,218	3,876	8,413	10,882	3,140
EBITDA marža, %	5.7	4.6	9.3	9.5	3.0
Veiklos pelnas (tūkst.Eur)	3,766	1,137	5,683	8,113	-884
Veiklos pelno marža, %	3.4	1.3	6.3	7.1	-0.9
Pelnas prieš mokesčius (tūkst. Eur)	3,176	545	4,970	7,560	-1,870
Pelno prieš mokesčius marža, %	2.9	0.6	5.5	6.6	-1.8
Grynasis pelnas	3,212	1,168	4,455	6,686	-1,186
Pelno marža, %	2.9	1.4	5.0	5.9	-1.1
Pelnas tenkantis vienai akcijai (eurais)	0.27	0.10	0.37	0.56	-0.10
Akcijų skaičius (tūkst.vnt)	11.943	11.943	11.943	11.943	11.943

2018 m. **pardavimų pajamos** 103.2 mln. Eur lyginant su 2017 m. pajamomis, kurios buvo 113.9 mln. Eur, sumažėjo 9.5 procentais. Pajamų sumažėjimą lėmė pagrindinių produktų grupių kainų kritimas. Kainos mažėjo sūrio, sūrio produkto, grietinėlės ir mozzarellas kategorijose.

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 pridėdant ilgalaikio turto nusidėvėjimą, amortizaciją ir atimant dotacijas. 2018 m. EBITDA buvo 3.1 mln. Eur lyginant su 2017 m. EBITDA, kuri buvo 10.9 mln. Eur, sumažėjo 3.5 karto. 2018 m. EBITDA marža sudarė 3.0 proc. (2017 m. – 9.5 proc.). **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 pelnas (EBIT) 2018 m. buvo -0.9 mln. Eur, veiklos pelno marža sudarė -0.9 procento. 2017 m. veiklos pelnas (EBIT) buvo 8.1 mln. Eur, veiklos pelno marža – 7.1 procento. 2018 m. Veiklos pelnas (EBIT) sumažėjo 9.0 mln. Eur.

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). 2018 m. grynasis nuostolis -1.2 mln. Eur, o 2017 m. grynasis pelnas sudarė 6.7 mln. Eur (sumažėjo 7.9 mln. Eur). Rezultatui neigiamos įtakos turėjo kainų lygmens sumažėjimas eksporto rinkose.

AB Vilkyškių pieninės grupės konsoliduoti pagrindiniai santykiniai rodikliai:

	2014	2015	2016	2017	2018
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	13.5	4.8	15.4	19.5	-3.8
Turto grąža (ROA), %	5.7	1.9	6.0	8.2	-1.4
Skolos koeficientas	0.58	0.60	0.61	0.58	0.62
Skolos ir nuosavybės koeficientas	1.36	1.52	1.57	1.37	1.61
Likvidumo koeficientas	0.86	0.88	0.90	1.00	0.81
Turto apyvartumas	1.95	1.38	1.22	1.40	1.25
Kapitalo ir turto santykis	0.42	0.40	0.39	0.42	0.38

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.

2018 m. **viso turto** suma buvo 82.3 mln. Eur ir tai 2.5 % daugiau nei 2017 metais. Ataskaitiniais finansiniais metais **ilgalaikis turtas** sumažėjo 5.0 % ir sudarė 58.6 mln. EUR.

2018 m. **nuosavas kapitalas** – 32.3 mln. Eur ir tai yra 5.7 % mažiau nei 2017 m. (2017 m. nuosavas kapitalas sudarė 34.3 mln. Eur).

Bendra **paskolų** suma 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 27.8 mln. Eur ir tai 1 % mažiau nei 2017 m. gruodžio 31d.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Sūriai ir sūrio produktai ir kt.	76,533	77,720	82,960	87,370	86,702
Švieži pieno produktai	26,230	19,255	17,492	14,576	15,120
Sausi pieno produktai	0	0	0	2,966	8,321

2018 m. sūrių ir sūrio produktų ir kitų pagaminta 86.7 tūkst. tonų, gamyba lyginant su 2017 m. sumažėjo 0.8 %. Šviežių pieno produktų pagaminta 15.1 tūkst. tonų, gamyba lyginant su 2017 m. išaugo 3.7 %. Sausų pieno produktų pagaminta 8,321 tonų – ataskaitiniais 2018 m. gamyba išaugo 3 kartus lyginant su 2017 m.

AB Vilkyškių pieninės grupės supirkta pieno:

	2014	2015	2016	2017	2018
Supirkta pieno, tonomis	253,947	237,065	243,633	249,992	267,785
Suma, už kurią buvo supirkta pieno, tūkst. Eur	63,254	44,883	45,683	65,713	67,695
Supirkto pieno kaina, Eur/t	249.0	189.3	187.5	262.9	252.8

Per 2018 m. pieno supirkta 268 tūkst. tonų ir tai 7.1 % daugiau nei 2017 metais. Supirkto pieno kaina 2018 m. sumažėjo 3.8% lyginant su 2017 metais.

15. Pardavimai ir rinkodara

Pajamos iš pagrindinių produktų pagal segmentus, tūkst. Eur:

	2014	2015	2016	2017	2018
Sūriai ir sūrio produktai ir kt.	84,018	61,737	69,650	94,754	76,196
Šviežūs pieno produktai	25,642	22,708	20,840	19,097	19,499
Sausi pieno produktai	0	0	0	88	7,467
Iš viso pajamų	109,660	84,445	90,490	113,939	103,162

Pardavimų pajamos 2018 m. sumažėjo 9.5% lyginant su 2017 m. Pardavimų pajamos eksporto rinkose sumažėjo 12%, Lietuvos rinkoje -1%. Eksportas 2018 m. sudarė 76 % visų AB Vilkyškių pieninės pardavimų. Tai proc. punktais mažesnė dalis nei 2017 m.

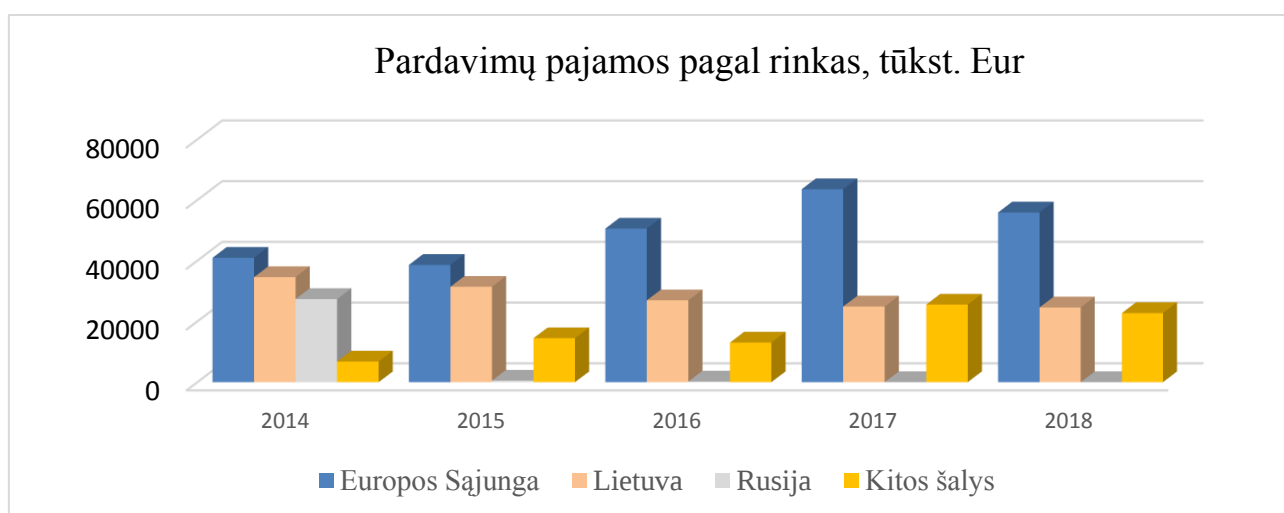
Daugiausia produkcijos parduota Europos Sąjungos šalyse. Padidėjo pardavimų apimtys Italijoje, Olandijoje, Suomijoje, Vengrijoje, Rumunijoje, Bulgarijoje. Grupė ir toliau deda daug pastangų rinkų diversifikavimui, siekiame įsitvirtinti net ir šalyse, kurios turi griežtus reikalavimus pieno produktų importui ir pats

pasiruošimas naujam projektui užima 3-6 mėn. 2018 metais startuota tokiose rinkose kaip: Vietnamas, Pakistanas, Malaizija, Juodkalnija, Serbija, Bahreinas, Irako Respublika, Kuveitas.

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

Pardavimų pajamos pagal geografinius segmentus, tūkst. Eur:

	2014	2015	2016	2017	2018
Europos Sąjunga	40,932	38,593	50,545	63,531	55,865
Lietuva	34,574	31,391	26,934	24,891	24,585
Rusija	27,350	0	0	0	0
Kitos šalys	6,804	14,461	13,011	25,517	22,712
Iš viso pajamų	109,660	84,445	90,490	113,939	103,162



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 glaistytas varškės sūreliai buvo įvertinti „SIAL Innovation“ apdovanojimu.

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

2015 m. lapkritis – paroda „Food Ingredients Beijing 2015“ Kinijoje. Dalyvavimas šioje parodoje sutapo su svarbiu įvykiu, kuomet tarp Lietuvos ir Kinijos buvo pasirašytas protokolas apie leidimą eksportuoti pieno produktus. Atsižvelgiant į šios rinkos poreikius, parodoje buvo pristatyti ingredientai (išrūgų baltymų koncentratas).

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

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

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

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

2017 m. balandžio mėn. tarptautinėje sporto parodoje Vokietijoje, Frankfurte – FIBO buvo pristatyti GymON produktai – baltyminiai kokteiliai sportininkams.

2017 m. gegužės mėn. AB Vilkyškių pieninė dalyvavo didžiausioje Azijos maisto parodoje Šanchajuje „SIAL China 2017“.

2017 m. birželio mėn. Niujorke vyko didžiausia Šiaurės Amerikoje maisto pramonės paroda „New York Summer Fancy Food show“. Parodos metu AB Vilkyškių pieninė Amerikos rinkai pristatė sūrius.

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

2018 m. balandžio mėn. GymON baltyminiai produktai sportininkams pristatyti tarptautinėje sporto parodoje Vokietijoje, Frankfurte – 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. įmonė dalyvavo didžiausioje Azijos maisto parodoje „SIAL China 2018“, kur pagrindinis dėmesys buvo skiriamas mozzarellos 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 mozzarellos sūrį naujiems partneriams.

17. Rizikos veiksniai, susiję su Emitento veikla

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

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

AB Vilkyškių pieninė specializuojasi sūrų 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 sūrų rinkoje (rinkos rizika). Neigiamai sūrio produktų kainą gali veikti ir konkurencija tarptautinėje bei vietinėje sūrio rinkoje.

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

Grupės kredito rizika yra susijusi su gautinomis prekybos sumomis. Rizika, kad partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama, nustatant kontrolės procedūras. Grupė 2017 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). 2018 m. gruodžio 31 d. visų įsipareigojimų ir viso turto santykis buvo 0.62. Finansinių paskolų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 27 824 tūkst. Eur. Paskolų grąžinimas vyksta pagal grafikus, uždelstų mokėjimų nėra.

18. Konkurentai

AB Vilkyškių pieninės skaičiavimais, pagal perdirbamą pieno kiekį grupė užima apie 16 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 grupė siūlo industrinių produktų asortimentą, kuris orientuotas į eksportą, nors dalis parduodama ir vietinėje rinkoje.

19. Svarbūs įvykiai po finansinių metų pabaigos

Svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos nebuvo.

20. Veiklos planai ir prognozės

2019 metais AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės pagrindinis uždavinys – peržiūrėti produktų krepšelį, išgryninti gaminamų produktų asortimentą, toliau plėsti rinkas sausiems pieno produktams, įsitvirtinti tokiose rinkose kaip Kinija, Malaizija, Indonezija, Arabų šalys.

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

AB „Modest“ pagrindinis uždavinys – pradėti dirbti su nauja tarkavimo linija, pertvarkyti mozzarellas bei pelėsinio sūrio gamybos procesus. 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, Bendrojo duomenų apsaugos reglamento įgyvendinimui.

III. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

21. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

AB Vilkyškių pieninės grupės įmonių kapitalo struktūra

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

22. Informacija apie Bendrovės turimas savas akcijas

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų.

23. Akcininkų teisės

Akcininkai turi šias neturtines teises:

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

Akcininkai turi šias turtines teises:

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

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

24. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

25. Informacija apie akcininkus

AB Vilkyškių pieninės bendras akcininkų skaičius 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 880. 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 2018 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 2018 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 2018 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%

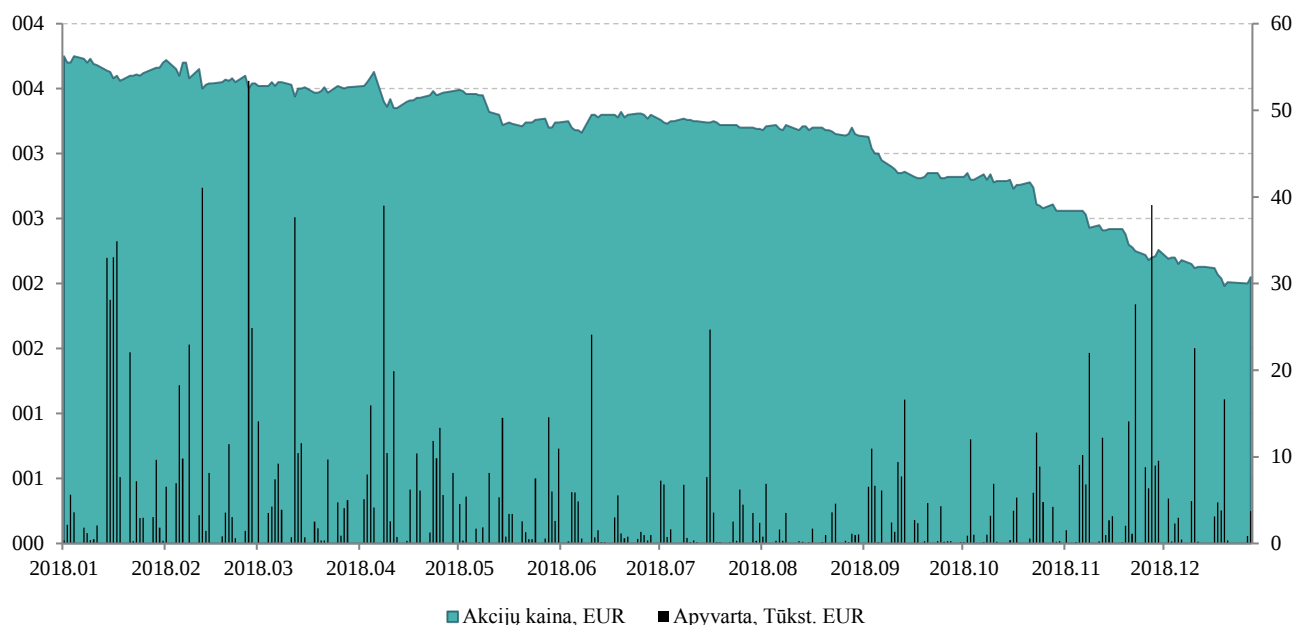
Kapitalo iš viso	371,333	100%	100%
-------------------------	----------------	-------------	-------------

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

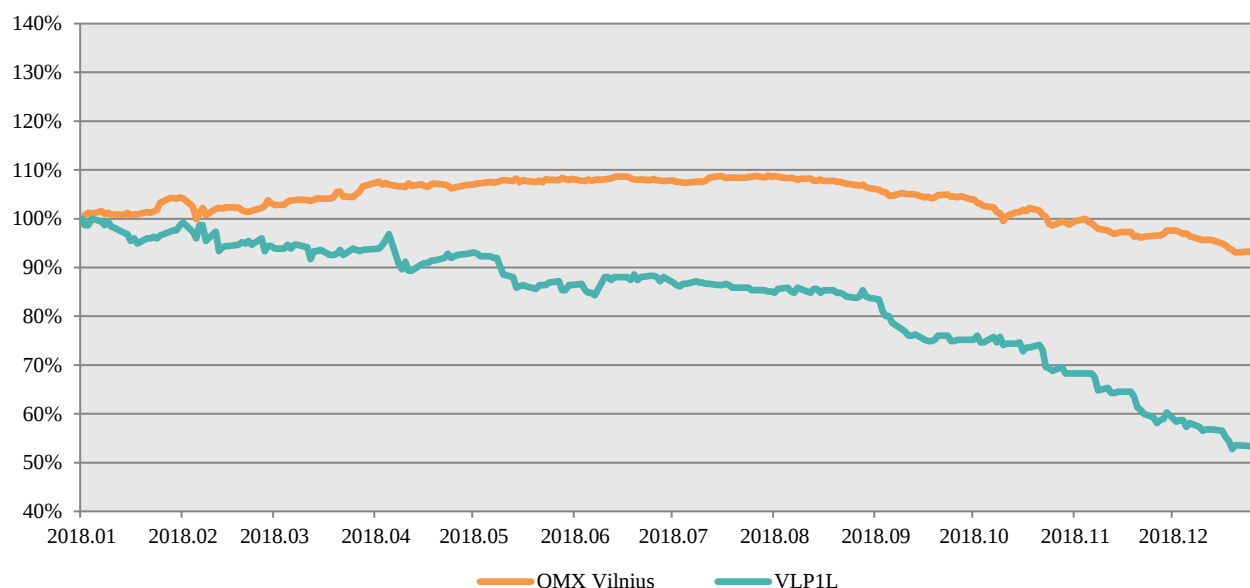
Bendrovė nėra informuota apie kokius nors akcininkų tarpusavio susitarimus, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

27. Prekyba emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB Vilkyškių pieninės akcijų kainos pokytis ir apyvarta 2018 m.



AB Vilkyškių pieninės akcijų kainos ir AB „Nasdaq OMX Vilnius“ indeksų palyginimas 2018 m.



AB Vilkyškių pieninės prekybos akcijomis istorija per 2015-2018 metus:

Rodiklis	2015	2016	2017	2018
Atidarymo kaina	2,00	1,76	2,34	3,72
Didžiausia kaina	2,05	2,43	3,94	3,76
Mažiausia kaina	1,65	1,35	2,25	1,95
Paskutinė kaina	1,75	2,35	3,75	2,05
Apyvarta vnt.	604.550	828.726	1.045.396	472.421
Apyvarta mln. Eur	1,13	1,43	3,26	1,46
Kapitalizacija mln. Eur	20,9	28,07	44,79	24,48

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

AB Vilkyškių pieninės dividendų mokėjimas per pastaruosius 5 metus:

Dividendai	2014 (už 2013)	2015 (už 2014)	2016 (už 2015)	2017 (už 2016)	2018 (už 2017)
Dividendai (Eur)	1,037,680	836.010	-	1,433,000	1,672,020
Dividendai vienai akcijai (Eur)	0.09	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	2014 (už 2013)	2015 (už 2014)	2016 (už 2015)	2017 (už 2016)	2018 (už 2017)
Dividendai (Eur)	2,419,497	3,489,039	3,931,312	2,285,075	786,262
Dividendai vienai akcijai (Eur)	0.98	1.42	1.60	0.93	0.32
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

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

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

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

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: Audito ir Atlyginimų. Kiekvieną komitetą sudaro trys nariai.

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

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

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

Per 2018 m. įvyko dešimt eilinių valdybos posėdžių. Visuose valdybos posėdžiuose buvo norminių aktų reikalaujamas kvorumas. Valdyba patvirtino Bendrovės 2017 m. dvylikos mėnesių ir 2018 m. trijų, šešių ir

devynių mėnesių tarpinę finansinę atskaitomybę, 2017 m. metinę finansinę atskaitomybę ir metinį pranešimą, sušaukė eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą, eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui pasiūlė 2017 m. pelno paskirstymą, priėmė sprendimą naikinti nepanaudotą rezervą savoms akcijoms supirkti, patvirtino AB Vilkyškių pieninės valdymo struktūrą bei ketverių metų kadencijai išrinko Bendrovės valdybos narius.

Eiliniuose valdybos posėdžiuose taip pat svarstyti paskolų suteikimo/pratęsimo bei 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: ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus) (įm.k. 177356654, adresas: Šilgalių k., LT-99424 Pagėgiai), AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė valdybos pirmininkas. 2018 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. 2018 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. 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 286,563 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 2.4 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Vilija 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. AB „Modest“, AB Kelmės pieninė ir UAB „Šilumos tinklai“ (įm.k. 179478621, adresas: Paberžių g. 16, 72324 Tauragė) valdybos narė. 2018 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.

Linus Strėlis – valdybos narys nuo 2008 m. kovo 7 d., ketverių metų kadencijai perrinktas 2018 m. balandžio 27 d. Išsilavinimas - aukštasis. UAB „LS Capital“ (įm.k. 133118295, adresas: V. Kudirkos g. 9, Kaunas) direktorius; 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 „Auga Group“ (įm.k. 126264360, adresas: Konstitucijos pr. 21C, Quadrum North, LT-08130 Vilnius), 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 „Presės namas“ stebėtojų tarybos narys. 2018 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. UAB „INVL Asset Management“ (įm.k. 126263073, adresas: Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius) verslo plėtros vadovas; UAB „FMĮ INVL Finasta“ (įm.k. 304049332, adresas: Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius) valdybos pirmininkas; UAB „Mundus Asset Management“ (įm.k. 303305451, adresas: Vilniaus 31, LT-01402 Vilnius) valdybos pirmininkas; IPAS „INVL Asset Management“ (įm.k. 40003605043, adresas: Smilšu iela 7-1, LV-1050, Ryga) bei AS „Pirmais atklātais pensiju fonds“ (įm.k. 40003377918, adresas: Smilšu iela 7-1, LV-1050, Ryga) stebėtojų tarybos pirmininkas; UAB „GP1“ (įm.k. 302582709, adresas: Maironio g. 11, Vilnius), UAB „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. 2018 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: ŪKB „Šilgaliai“ (įm.k. 177356654, adresas: Šilgalių k., LT-99424 Pagėgiai) pajininkas (1 pajus) AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė valdybos pirmininkas. 2018 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. 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 7,813 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.07 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Vaidotas Juškys – Vykdantysis direktorius. Bendrovėje dirba nuo 2010 m. Išsilavinimas - aukštasis, informacinės technologijos. 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 250 AB Vilkyškių pieninės akcijų. Tai sudaro 0.002 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

Sigitas Trijonis – Technikos direktorius, valdybos narys. Bendrovėje dirba nuo 1993 m. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. 2018 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. 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 286,563 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 2.4 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Arvydas Zaranka – Gamybos direktorius. Bendrovėje dirba nuo 1995 m. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB „Modest“ valdybos narys. Išsilavinimas - aukštesnysis, pieno produktų technologija. 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 1,933 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.016 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale

Rita Juodikienė – Valdymo ir kokybės direktorė. Bendrovėje dirba nuo 2002 m. Išsilavinimas – magistras, verslo valdymas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Kelmės pieninės valdybos narė. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Bendrovės vadovui ir vyr. finansininkui per 2018 metus priskaičiuota atlyginimų suma – 127,8 tūkst.Eur, tai sudaro 63,9 tūkst. Eur vienam nariui.

AB Vilkyškių pieninės Valdybos nariams priskaičiuota atlyginimų per 2018 metus:

	Valdybos nariai (4 nariai), tūkst. eurų	Vidutinis dydis per mėnesį, tūkst. eurų
darbo užmokestis	219,803	4,579

2018 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, ŪKB „Šilgaliai“

(įm.k. 177356654, adresas: Šilgalių k., LT-99424 Pagėgiai) pajininkas (1 pajus), AB „Modest“ valdybos pirmininkas. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. 2018 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. 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 7,813 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.07 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Rita Juodikienė – valdybos narė nuo 2017 m. . Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninė Valdymo ir kokybės direktorė. Išsilavinimas – magistras, verslo valdymas. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja.

Jolita Valantinienė – AB Kelmės pieninė direktorė. Bendrovėje dirba nuo 2017 m. Išsilavinimas – magistras, vadyba ir verslo administravimas . Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

2018 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. Įmonių grupėje dirba nuo 1993 m. Išsilavinimas - aukštasis, inžinierius – mechanikas. Dalyvavimas kitų įmonių valdyme: AB Vilkyškių pieninės Generalinis direktorius, ŪKB „Šilgaliai“ (įm.k. 177356654, adresas: Šilgalių k., LT-99424 Pagėgiai) pajininkas (1 pajus), AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė valdybos pirmininkas 2018 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. 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis turėjo 1,933 AB Vilkyškių pieninės akcijas. Tai sudaro 0.016 proc. akcinio kapitalo ir balsų. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

Vilija 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. 2018 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. Nedalyvauja kitų įmonių veikloje bei kapitale.

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

34. Komitetai

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

2018 m. įvyko penki Audito komiteto posėdžiai, kurių metu buvo aptarti ir patvirtinti Bendrovės 2017 m. finansinių ataskaitų, 2017 m. metinio pranešimo ir 2017 m. pelno paskirstymo projektai, 2018 m. vidaus

audito planas, aptartas 2018 m. biudžetas, peržiūrėti bendrovės darbuotojų atlyginimai ir patvirtinta įmonių grupės darbo užmokesčio politika. Peržiūrėtas pasiruošimas Bendrojo duomenų apsaugos reglamento taikymui 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

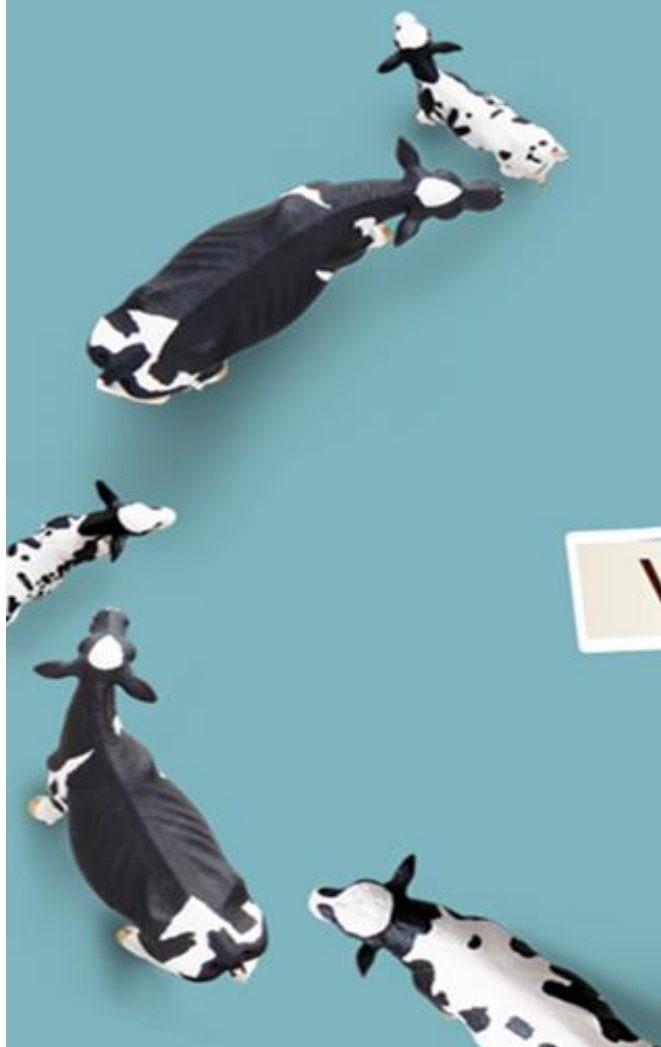
Informacija apie sandorius su Bendrovės susijusiomis šalimis yra pateikta AB Vilkyškių pieninės Finansinių ataskaitų už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus 26-oje pastaboje.

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

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

AB VILKYŠKIŲ PIENINĖS ĮMONIŲ GRUPĖS

Socialinės atsakomybės ataskaita
2018 m.



APIE SOCIALINĖS ATSKAITOMYBĖS ATASKAITĄ 2018

Pateikiama 2-oji Bendrovės socialinės atsakomybės ataskaita, kuri parengta siekiant parodyti, kaip, nuolat augant pieno perdirbimo sektoriaus iššūkiams, atsakingo verslo požiūris bei grupės valdymo principai atsispindi mūsų kasdienėje veikloje ir ateities planuose.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė pateikia socialinės atsakomybės ataskaitą, parengtą remiantis Europos komisijos komunikatu „Nefinansinių ataskaitų teikimo gairės“ (2017/C 2015/01) ir Europos regionų plėtros fondo (ERDF) projekto DESUR rekomendacijomis, pagal kurias įmonės, organizacijos gali įsivertinti ir atskleisti savo ekonominę, aplinkosauginę bei socialinę veiklą. Kasmetinė įmonės socialinės atsakomybės ataskaitos apžvalga ir įvertinimas yra labai svarbus įmonės verslo sėkmės komponentas.

Socialinės atskaitomybės ataskaitoje pristatome 2018 metų AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės veiklą socialinės atsakomybės srityje: santykiuose su klientais, darbuotojais ir visuomene, rinkos dalyviais, taip pat su aplinkosauga susijusioje veikloje.

Ataskaitoje aprašomos Bendrovės socialinės atsakomybės strateginės kryptys, veiksmai ir pasiekimai, pateikiami Bendrovės pažangą apimantys ekonominiai, socialiniai bei aplinkosauginiai aspektai. Ataskaita pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis. Šią ataskaitą prašome skaityti kartu su AB Vilkyškių pieninė konsoliduotu ir atskiru 2018 metų metiniu pranešimu. Ataskaitinis laikotarpis apima 2018 m. sausio 1d. – gruodžio 31 d.

Atskaitomybė prieš visuomenę

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

ATSAKINGOS VEIKLOS PRINCIPAI IR PRIORITETAI

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

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

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

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

Pieno produktų, sūrų ir išrūgų produktų gamybos užtikrinimas tausojant aplinką;

Efektyvus gamtos išteklių naudojimas vykdomai veiklai;

Sumanus ir efektyvus energijos naudojimas ir poveikio aplinkai mažinimas gamybinio proceso metu;

Tausojančio požiūrio į aplinką skatinimas tarp darbuotojų, rangovų, tiekėjų, pirkėjų ir visuomenės.



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



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

- Ekonominė atsakomybė;
- Socialinė atsakomybė;
- Aplinkosauga.



Ekonominė atsakomybė

- Kuriama vertė akcininkams;
- Teisingo atlygio darbuotojams užtikrinimas;
- Stiprinamas prekės ženklas;
- Tenkinami klientų poreikiai;
- Gamybos efektyvinimas;
- Inovatyvių produktų gamybos vystymas.

Socialinė atsakomybė

- Gerbiamos žmogaus teisės;
- Užtikrinamos saugios ir sveikos darbo sąlygos;
- Bendradarbiaujama su visomis suinteresuotomis šalimis, bendruomenėmis;
- Remiamas grupės darbuotojų atžalų ikimokyklinis ugdymas darželyje;
- Užtikrinama skaidri vidinė ir išorinė komunikacija.

Aplinkosauga

- Veiksmingas gamybos atliekų mažinimas ir antrinis panaudojimas;
- Gamtos išteklių tausojimas;
- Sisteminga aplinkos stebėseną;
- Aplinkosauginių reikalavimų laikymasis.

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



Grupės atsakingos veiklos prioritetai:

- rūpinimasis savo darbuotojų sveikata, sauga, gerove ir motyvacija, darbuotojų profesinės kompetencijos ugdymu;

- atvirų santykių palaikymas su vietos bendruomenėmis, taip pat atvirumas kitoms suinteresuotoms šalims bei visuomenei;

- įvairių socialinių iniciatyvų bei projektų plėtojimas vietos bendruomenėms ir nacionaliniu mastu;

- pilietinės visuomenės ugdymas (per edukacines kampanijas), kuriai rūpi darni plėtra (per inovatyvių technologijų naudojimą gamyboje, tausojant energiją bei išteklius).



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

APIE AB VILKYŠKIŲ PIENINĖS ĮMONIŲ GRUPĘ

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupę sudaro:

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

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

Didžiuojamės tuo, jog tęsiame ilgą ir garbingą sūrių gaminimo istoriją, puoselėdami savo tradicijas, kurios plėtojasi ypač gražiam Lietuvos regione. Nemuno užliejamų pievų sodrumas mus įkvepia kurti ir dalintis gamtos dosnumu.



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

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

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

Misija

Suteikti žmonėms gurmanišką pasitenkinimą vartojant pieno produktus.

Vizija

Patikimas pieno produktų gamintojas, kuriantis pridėtinę vertę per subalansuotą plėtrą.

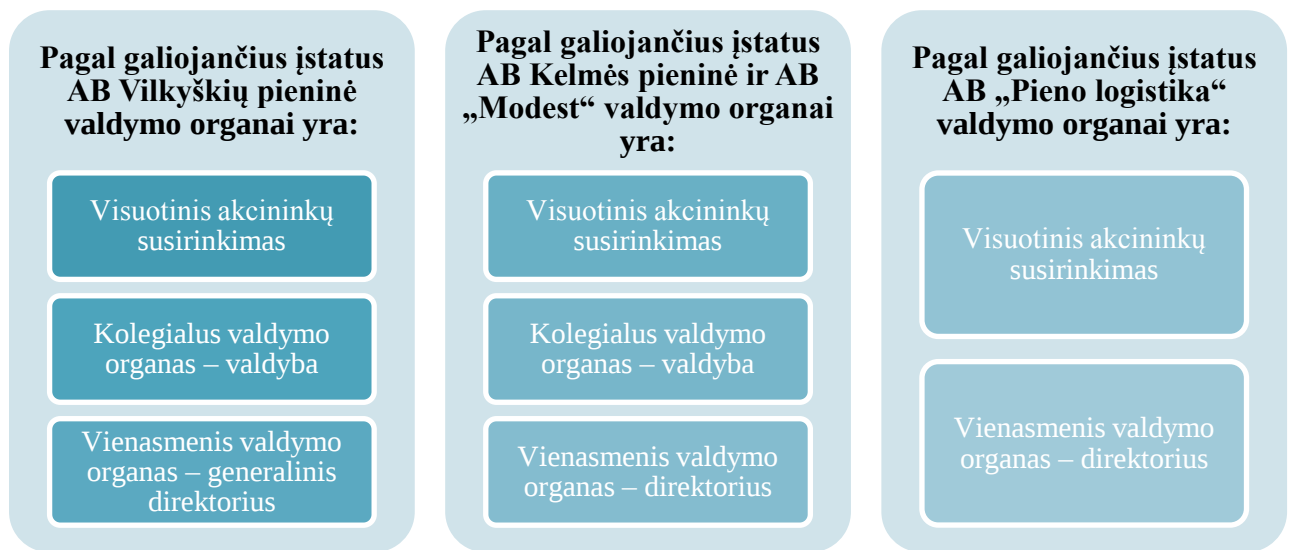
Vertybės

Kokybė, inovacijos, kompetencija, sąžiningumas, skaidrumas, socialinė atsakomybė.

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



GRUPĖS VALDYMAS

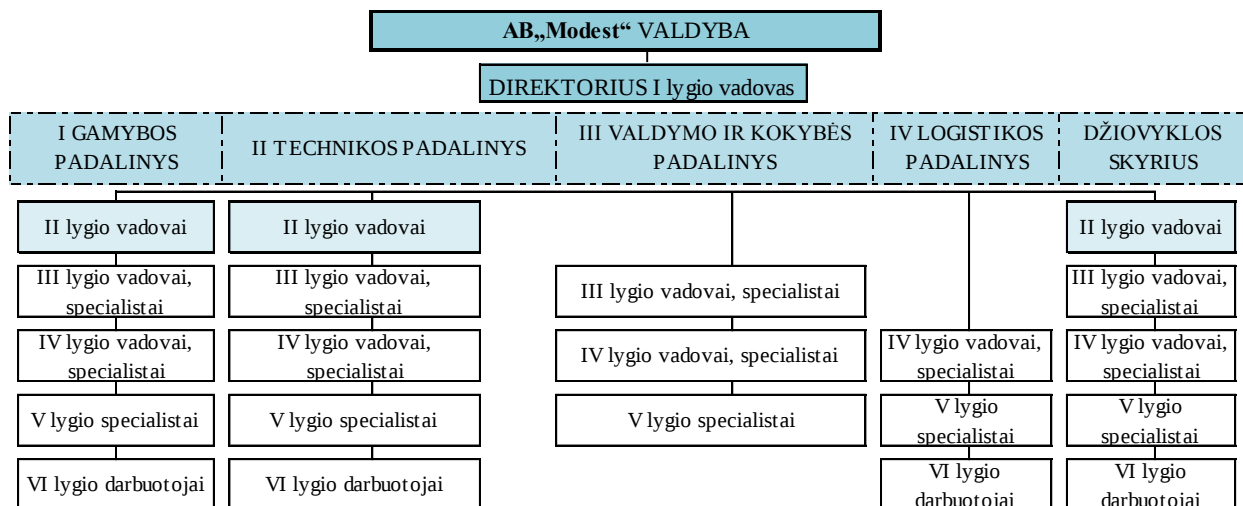
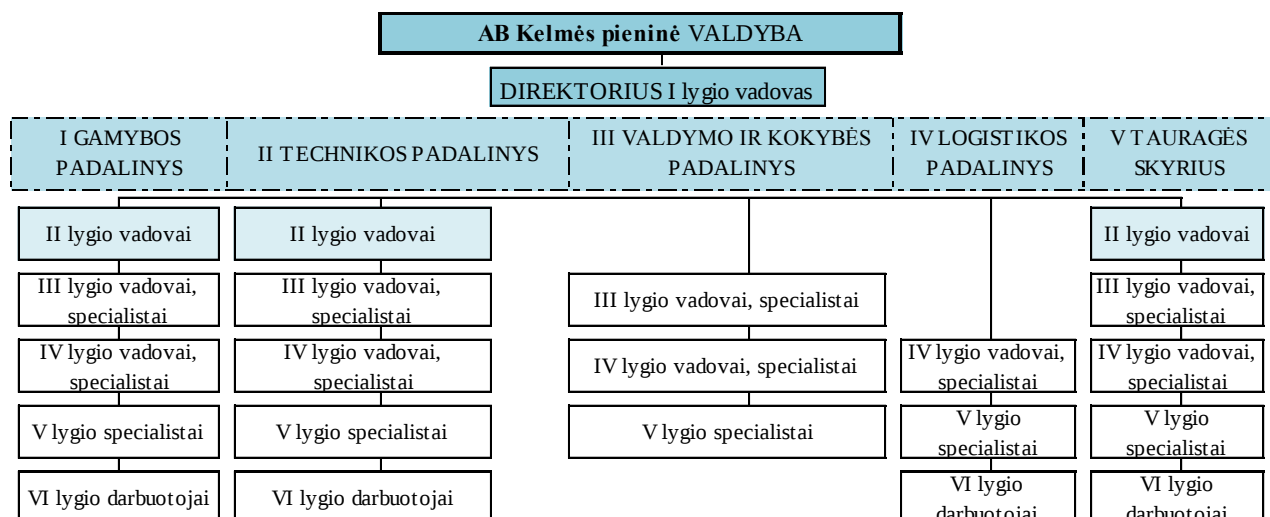
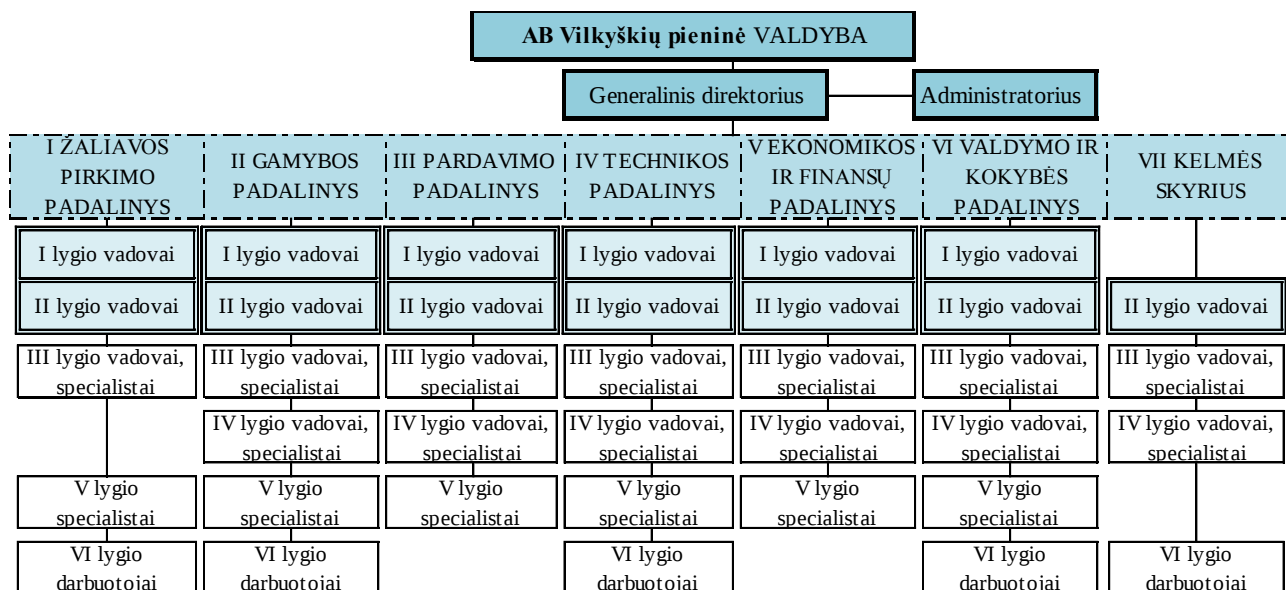


Visuotinis akcininkų susirinkimas. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės akcininkai turėjo vienodas teises (turtines ir neturtines), numatytas įstatymuose, kituose teisės aktuose bei Bendrovės įstatuose. Nė vienas akcininkas neturėjo jokių specialių kontrolės teisių, visų akcininkų teisės yra vienodos.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

Valdyba. AB Vilkyškių pieninė Valdybą sudaro šeši valdybos nariai, AB Kelmės pieninė ir AB „Modest“ – trys valdybos nariai. Valdybos nariai, visuotinio akcininkų susirinkimo, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka, yra renkami ketverių metų kadencijai. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Žr. *AB Vilkyškių pieninė Konsoliduotos ir patrunuojančios bendrovės 2018 metų audituoto metinio pranešimo skyrių „AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės valdymo organai“*. Valdyba formuoja du komitetus: Audito ir Atlyginimų. Kiekvieną komitetą sudaro trys nariai. Žr. *„AB Vilkyškių pieninė Konsoliduotos ir patrunuojančios bendrovės 2018 metų audituoto metinio pranešimo“ skyrių „Komitetai“*.

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

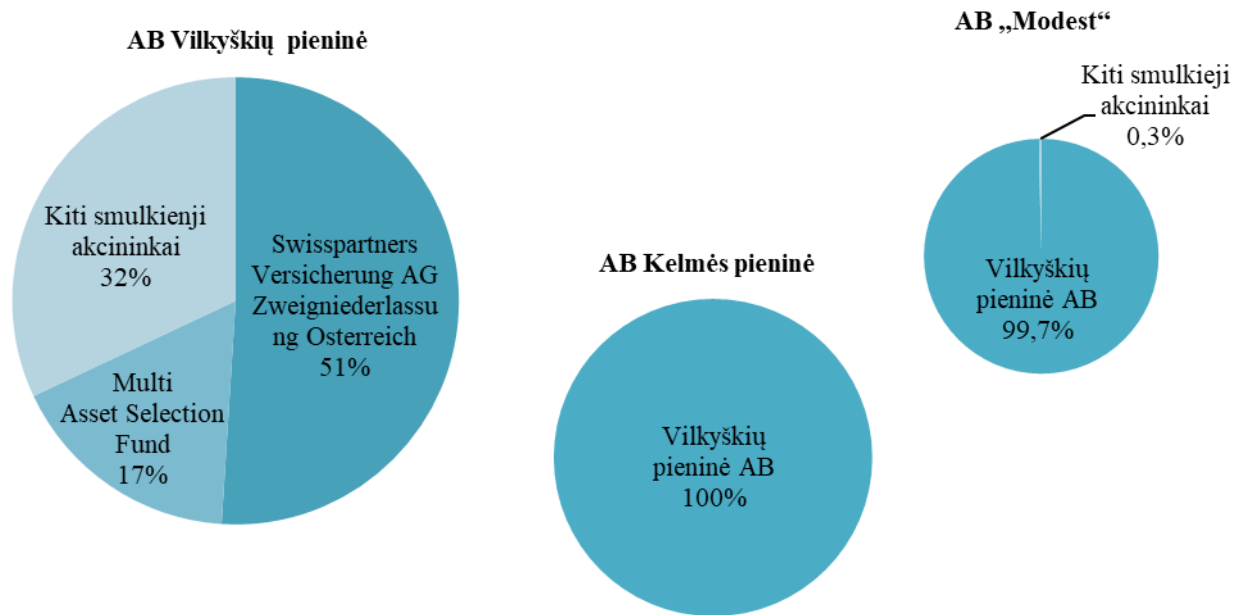
GRUPĖS VALDYMO STRUKTŪRA



AB „Pieno logistika“ vienasmenis valdymo organas – direktorius

AKCININKŲ STRUKTŪRA

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



GRUPĖS VEIKLA

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės kryptingas gamybos vystymas ir plėtra, pasirinkta marketingo strategija bei efektyvus valdymas leido grupei tapti Lietuvos ir užsienio rinkose konkurencinga pieno perdirbimo įmone. Šiandien AB Vilkyškių pieninė, pagal perdirbamą pieno kiekį grupė užima apie 16 proc. šalies rinkos, t.y. ketvirtą vietą tarp gamintojų, po AB „Rokiškio sūris“, AB „Pieno žvaigždės“ ir AB „Žemaitijos pienas“.

Pagrindinė grupės veikla:

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

Įmonės produkcija yra pelniusi tarptautinį pripažinimą, tarptautinėse maisto pramonės parodose buvo apdovanota sidabro, aukso medaliais ir įvertinta kitais apdovanojimais.

Vilkyškių pieninės sūriai pelnė apdovanojimą už pakuotes – jų informatyvumą bei siekį plėsti vartotojų žinias apie sūrius



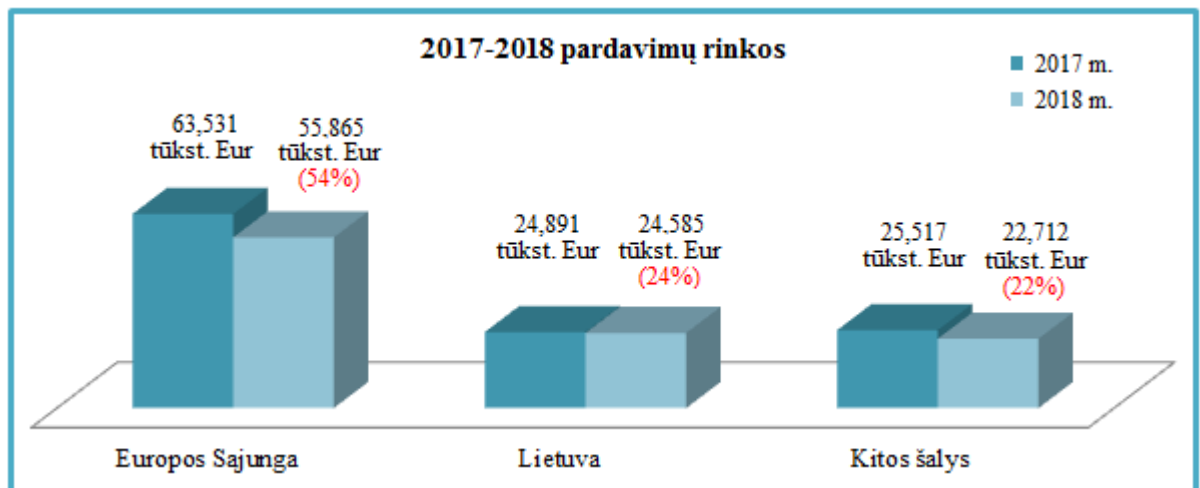
Nuo pat veiklos pradžios įmonių grupė orientavosi į Vakarų šalių rinkas, taip pat atrandamos naujos rinkos Azijos žemyne, Afrikoje.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė savo produkciją pardavinėja 55 šalyse:

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



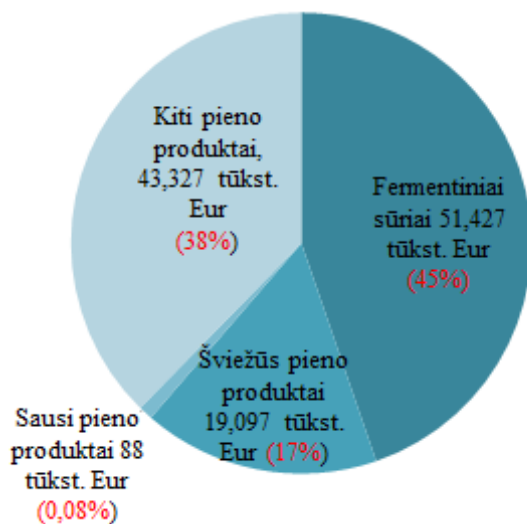
AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės didžiąją dalį pardavimų sudaro eksportas į ES šalis (2016 m. ir 2017 m. – 56%, 2018 m. – 54%), pardavimai Lietuvoje 2018 m. sudarė 24%, 2017 m. – 22%, 2016 m. – 30%, eksportas į kitas šalis 2018 m. sudarė 22%, 2017 m. – 22%, 2016 m. – 14%.



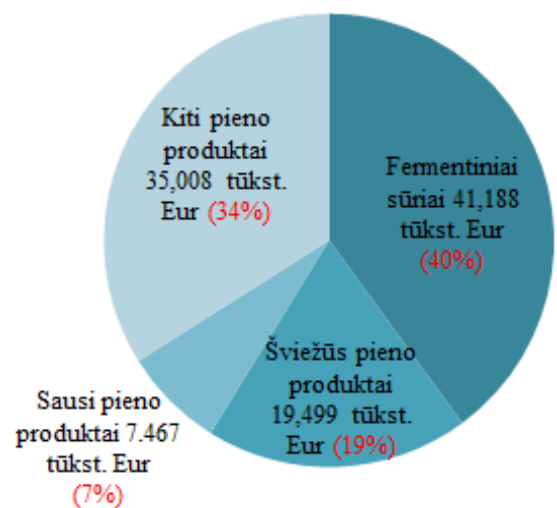
AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė investuoja į inovatyvius išskirtinius produktus, kurie leidžia kompanijai tęsti savo prekės ženklo pažadą nuolat džiuginti vietinės rinkos vartotojus jų pasirinkimu, naujais produktais, formuoti naujus skonio pojūčius ir naujas pieno produktų vartojimo tradicijas; o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

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

2017 m. pardavimo pajamų šaltiniai



2018 m. pardavimo pajamų šaltiniai



AB VILKYŠKIŲ PIENINĖS ĮMONIŲ GRUPĖ 2018 M. SKAIČIAIS



25 metų patirtis



103 mln. Eur konsoliduotos apyvartos



934 darbuotojai



1,5 mln. Eur investicijų į Grupės technologinį atsinaujinimą



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



>268 tūkst. t supirkto pieno



>350 klientų ES ir kitose šalyse



6,9 mln. Eur sumokėtų mokesčių valstybei



76 proc. eksporto



21 tūkst. Eur paramos vaikų gerovei, švietimo, kultūros, sporto ir kt. sritims

VEIKLOS RODIKLIAI

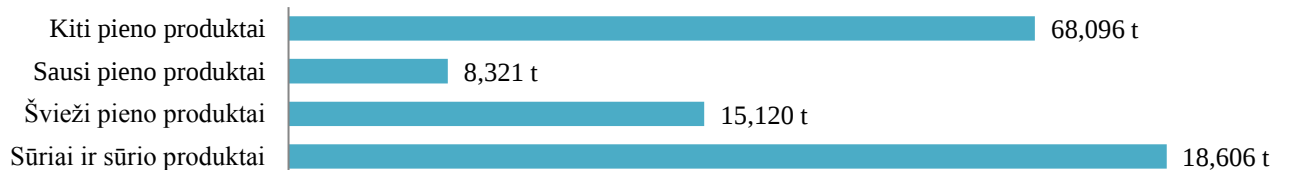


Konsoliduotos AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės 2018 m. pardavimų pajamos buvo 103.2 mln. Eur ir, lyginant su 2017 m. pajamomis, kurios buvo 113.9 mln. Eur, sumažėjo 9.5 procentais. Pajamų sumažėjimą lėmė pagrindinių produktų eksporto kainų kritimas. Kainos mažėjo sūrio, sūrio produkto, grietinės ir mozzarellos kategorijose.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės 2018 m. patyrė 1,2 mln. Eur nuostolį, 2017 m. grynasis pelnas sudarė 6.7 mln. Eur (sumažėjo 7.9 mln. Eur). Rezultatui neigiamos įtakos turėjo kainų lygmens sumažėjimas eksporto rinkose.

Per 2018 m. pieno supirkta 267,785 tūkst. tonų ir tai 7.1 % daugiau nei 2017 metais.
Suma, už kurią 2018 m. buvo supirkta pieno sudarė 67,695 tūkst. Eur.
Supirkto pieno kaina 2018 m. sudarė 252.8 Eur/t ir tai 3.8 % mažesnė lyginant su 2017 metais.

AB Vilkyškių pieninės grupės pagaminti produkcijos kiekiai, tonomis:



2018 m. fermentinių sūrių pagaminta 18.6 tūkst. tonų. Gamyba, lyginant su 2017 m., išaugo 1.3 %. Šviežių pieno produktų pagaminta 15.1 tūkst. tonų, gamyba lyginant su 2017 m. išaugo 3.7 %. Sausų pieno produktų pagaminta 8.3 tūkst. tonų – ataskaitiniais 2018 m. gamyba išaugo 3 kartus lyginant su 2017 m.

Pajamos iš pagrindinių produktų, tūkst. Eur:

Kiti pieno produktai	35,008 tūkst. Eur
Sausi pieno produktai	7,467 tūkst. Eur
Švieži pieno produktai	19,499 tūkst. Eur
Sūriai ir sūrio produktai	41,188 tūkst. Eur

Konsoliduotos AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės 2018 m. sumokėtų mokesčių valstybei suma sudarė 6,9 mln. Eur ir tai 30% daugiau nei sumokėta 2017 m.

SUINTERESUOTOS ŠALYS

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

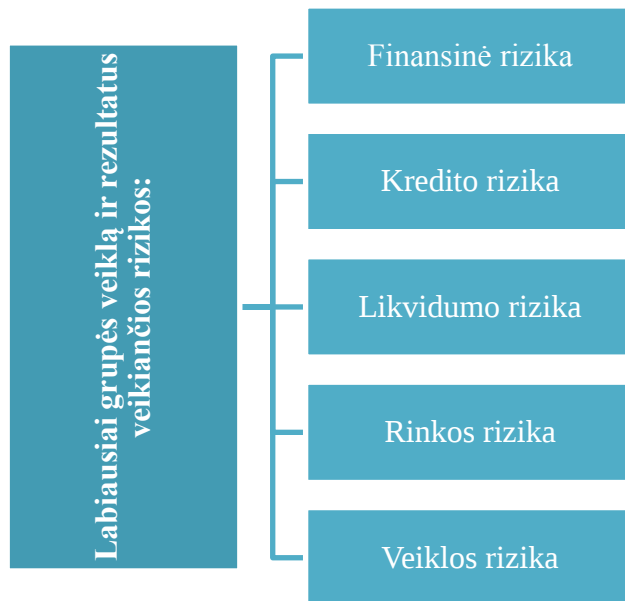
Suinteresuotųjų grupė	Svarbiausias suinteresuotasis	Interesai
Klientai, paslaugų teikėjai ir rangovai	Esami ir potencialūs	Partnerystė, racionali produkcijos ir paslaugų kaina, patikimas produkcijos pristatymas, prieinama bei tiksli aktuali informacija, operatyvumas atliekant darbus, produkcijos ir paslaugų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

Lentelės tęsinys

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

RIZIKOS VERTINIMAS

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



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

Valdant rizikas siekiama palaikyti pakankamą veiklos procesų kontrolės lygį, sumažinti rizikas sukeliančių įvykių atsiradimo tikimybes ir galimus neigiamus padarinius, užtikrinti, kad būtų įgyvendinti grupės tikslai. Plačiau apie kiekvieną riziką atskleista „AB Vilkyškių pieninė Konsoliduotos ir patronuojančios bendrovės 2018 metų audituotame metiniame pranešime“.

PERSONALAS IR DARBUOTOJAI

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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



DARBUOTOJŲ PRITRAUKIMAS IR ATRANKA

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

Naujų darbuotojų paieškai naudojama:

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

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

DARBUOTOJŲ ĮVEDIMAS

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

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

DARBUOTOJŲ UGDYMAS

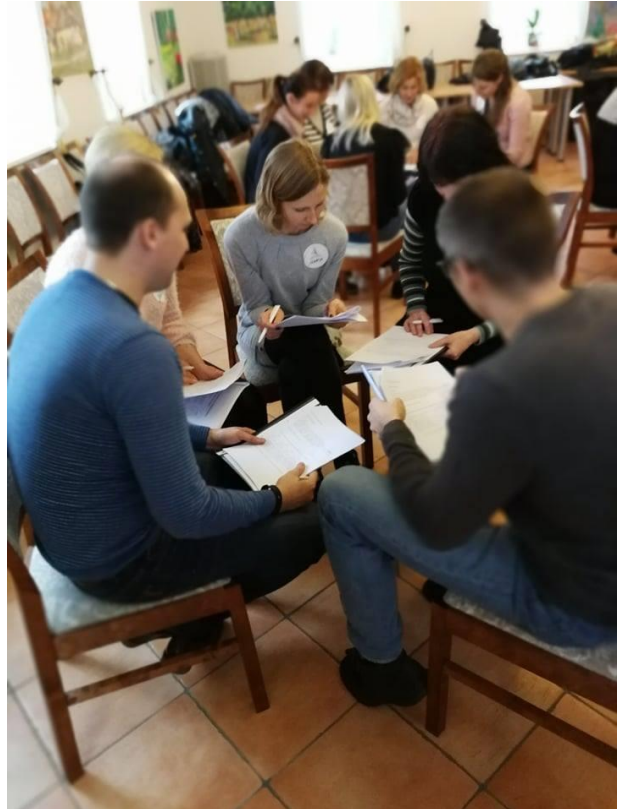
Darbuotojų ugdymas – tai procesas, kurio metu stengiamasi motyvuoti ir ugdyti tiek kiekvieną asmenį individualiai, tiek visą komandą kartu.

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

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

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

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



**2018 m.
mokymai**

Bendrųjų kompetencijų ugdymo mokymuose dalyvavo 230 darbuotojų

28 valandų mokymų buvo skirta specialistams

40 valandų trukmės mokymai skirti vadovams

2018 metais pratęsta vidinių mokymų tęstinė programa, skirta tarpusavio bendradarbiavimo skatinimui, vidinės komunikacijos gerinimui, streso ir pokyčių valdymui, lyderystės ugdymui bei savęs pažinimui.

DARBUOTOJŲ IŠLAIKYMAS

Darbuotojų išlaikymas glaudžiai susijęs su organizacijos kultūra.

Organizacijos kultūrą puoselėjame taip, jog darbuotojui norėtusi 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 galimybes tobulėti, augti, įgyti naujų atsakomybių, dalyvauti sprendimų priėmimo.



DARBUOTOJŲ ATLEIDIMAS

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

DARBUOTOJŲ SVEIKATA IR DARBŲ SAUGA

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

Darbuotojų sveikatos tikrinimas ir kitos motyvacinės priemonės

- 2018 metais sveikatos tikrinimai buvo atlikti 102 darbuotojams.
- Visi pageidaujantys darbuotojai skiepijami nuo gripo (2018 metais paskiepyta 133 darbuotojų).
 - Odontologo paslaugomis (kaip papildoma motyvacine priemone) pasinaudojo 50 darbuotojų.
- Sudaromos sąlygos kasmet pasitikrinti regėjimą ir užsisakyti akinius darbo vietoje.

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

2018 m. buvo suorganizuotos civilinės saugos funkcinės pratybos, kilus gaisrui katilinėje, bei civilinės saugos stalo pratybos, gresiant uragano pavojui, kurių metu buvo modeliuojami atsakingų darbuotojų saugos veiksmai ekstremaliomis sąlygomis – gaisro ir uragano atveju.

2018 metais profesiniuose privalomuose mokymuose, dalyvavo 130 darbuotojų.

Darbuotojai mokėsi sekančiose mokymų programose:

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

ŽMOGAUS TEISIŲ APSAUGA

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

Grupė laikosi viršvalandinį darbą ir darbo laiko trukmę reglamentuojančių įstatymų, gerbia darbuotojų teisę į poilsį ir netoleruoja bet kokios rūšies priekabiavimo ar smurto, pasisako prieš bet kokią diskriminaciją ir priverstinį (ar vaikų) darbą. 2018 metais AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje nenustatyta jokių diskriminacijos ar kitų incidentų, susijusių su žmogaus teisių pažeidimais.

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

ĮVAIROVĖ IR LYGIOS GALIMYBĖS



Lyčių pasiskirstymas grupės aukščiausio valdymo grandyje: 2018 metų pabaigoje 6 vyrai ir 3 moterys (I lygio vadovai).

AB Vilkyškių pieninė	 212	 313
AB Kelmės pieninė	 100	 133
AB „Modest“	 94	 81
AB „Pieno logistika“	 1	

2018 m. AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės darbuotojų daugumą sudaro  – 527

ATLYGIO SISTEMA

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

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

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

Darbuotojui įgijus aukštesnę kvalifikaciją, vadovo sprendimu tokiam darbuotojui gali būti mokamas didesnis darbo užmokestis arba pritaikytas didesnis darbo apmokėjimo tarifas. Esant laisvoms darbo vietoms, kurioms keliami aukštesni reikalavimai, tokios darbo vietos pirmiausia pasiūlomos įmonės darbuotojams, atitinkantiems pareigybei keliamus reikalavimus bei įgijusiems aukštesnę kvalifikaciją. Tokiu atveju darbuotojui taikoma užimamos aukštesnės pareigybės atlyginimų sistema. Darbuotojams gali būti nustatomi priedai už



įgytą kvalifikaciją ir/ar priemokos už papildomą darbą arba papildomų pareigų ar užduočių vykdymą. Priedai darbuotojams taip pat gali būti skiriami už gerai atliktą darbą. Siekiant paskatinti darbuotoją už jo ar Bendrovės padalinio ar darbuotojų grupės veiklą ar veiklos rezultatus ir pan. Bendrovės iniciatyva darbuotojui gali būti skiriamos premijos.

TEISINGAS DARBO UŽMOKESČIO UŽTIKRINIMAS

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

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

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



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

VISUOMENĖ

PRAKTIKOS GALIMYBĖS, EDUKACIJA – EKSKURSIJOS

Bendrovė aktyviai bendradarbiauja su mokymo įstaigomis, sudaromos sąlygos aukštųjų ir profesinių mokyklų studentams pritaikyti teorines žinias bei įgyti praktinių įgūdžių praktikų metu, taip gerinamos jaunimo užimtumo galimybės, bei vykdomas edukacinis švietimas. Bendrovė noriai dalinasi savo kompetencijomis bei ištekliais.



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



BENDRUOMENIŠKUMO SKATINIMAS, PARAMOS TEIKIMAS



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

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

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



AB Vilkyškių pieninė atsigręžia ir į lietuviškas tradicijas – krepšinio puoselėjimą – nuo 2009 m. remia „Žalgirio“ krepšinio komandą.

Įmonė prisideda prie turnyrų organizavimo, darbuotojai palaiko „Žalgirio“ komandą kiekvienose rungtynėse.



2018 m. AB „Vilkyškių pieninė“ šventė 25-metį. Vilkyškių miestelyje buvo surengta tikra fiesta ne tik Grupės darbuotojams, bet ir miestelio bendruomenei.

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

Gladžiai bendradarbiaujant, jau daug metų 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, tarptautinį vasaros renginį „Džiazo dienos Tauragėje“, bei Tytuvėnų aktyvaus laisvalaikio šventę „Tytuvėla“. Kiekvienais metais Vilkyškių miestelyje vyksta tarptautinis vargonų muzikos festivalis, kuriame dalyvaujame kaip rėmėjai ir kaip klausytojai. 2018

m. bendrovės indėlis į kultūrą buvo įvertintas svarbiausiu ir vienu reikšmingiausių visos šalies apdovanojimų kultūros srityje – nominacijoje „Metų kultūros rėmėjas“, įmonei įteiktas prestižinis „Auksinio fenikso“ apdovanojimas.

APLINKOSAUGA



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

2018 m. Bendrovė negavo nei vieno skundo dėl neigiamo veiklos poveikio aplinkai.

Svarbiausi keliama aplinkos apsaugos klausimai:

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

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

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

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

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

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupės aplinkosaugos politika

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

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje periodiškai atliekamas poveikio aplinkai analizė ir vertinimas. Aplinkos taršos mažinimas vyksta ir per kasmet atnaujinamą automobilių parką.

• Kasmet AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje sunaudoja **8 tonas kanceliarinio popieriaus**, kas sudaro **1.6 mln. lapų**. Ir šie skaičiai vis auga. Siekiant užtikrinti minimalų išteklių vartojimą, Grupės naudojamas kanceliarinis popierius atitinka FSC ir Ecolable sertifikatus. Tai reiškia kad nukertami medžiai yra atsodinami ir gaminant popierių, sunaudojama mažiau vandens, elektros energijos, dujų.



• **Popierinių rankšluosčių ir tualetinio popieriaus** Grupė sunaudojame net **11 tonų per metus**. Nuo 2017 m. perėjus nuo rankšluosčių-servetėlių naudojimo prie popieriaus rulonų, sunaudojamas kiekis per metus sumažėjo 40%.

• Grupės gamyklose pagaminti produktai pakuojami į **kartonines antrines pakuotes**, klijuojami popieriniai lipdukai ir pan. Jų per metus Grupė sunaudodavo **apie 530 tonų**. Dalis produkcijos klientams jau vežama daugkartinėse plastiko dėžėse. Vien tetratopų produkcijos pakavimui Grupė sunaudodavo 152 tonas kartono per metus, o dabar visas antrinių kartoninių pakuočių kiekis sumažėjo net 30%. Palaipsniui pajungiamos ir kitos produktų kategorijos ruošiantis naudoti daugkartinės antrines pakuotes.

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

Taršos šaltinio ar įrenginio pavadinimas	Teršalo pavadinimas	Teršalo išmetimo terpė	Mokestinio laikotarpio normatyvas N, tonos	Iš viso per 2018 m. išmestų teršalų kiekis, t	Iš viso per 2017 m. išmestų teršalo kiekis, t	≤ N
POVEIKIO APLINKAI RODIKLIŲ MONITORINGAS						
Biologiniai nuotekų valymo įrenginiai	Riebalai	Vandens telkiniai	3,2850	2,8380	2,2485	✓
	B.fosforas	Vandens telkiniai	0,6570	0,4658	0,2275	✓
	Amonio azotas	Vandens telkiniai	2,1120	0,2633	0,0770	✓
Paviršinės nuotekos	BDS	Vandens telkiniai	0,2436	0,0216	0,0310	✓
	SM	Vandens telkiniai	0,2100	0,0254	0,0260	✓
	Nafta	Vandens telkiniai	0,0029	0,0004	0,0010	✓

Katilinė I	Anglies monoksidas(A)CO	Atmosfera	3,4641	0,4178	3,4641	✓
	Azoto oksidai (A) NOx	Atmosfera	1,2533	0,5570	1,2533	✓

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

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

Gamybinės ir buitinės nuotekos išvalomod įmonėje esančiuose valymo įrenginiuose iki reikalaujamų aplinkosauginių normatyvų ir išleidžiamos į atvirus vandens telkinius.

AB Kelmės pieninė Tauragės skyriuje įrengos pieno ir išrūgų džiovyklos. Energijos taupymas jose įdiegtos energijos rekuperavimo sistemos, kurių dėka ženkliai taupoma šiluminė energija, sumažinamas dujų vartojimas, į aplinką išmetama mažiau šilumos. Džiovyklose šilumai gaminti naudojamas kuras - gamtinės dujos, kurių degimo produktai mažiau teršia aplinką.

AB Kelmės pieninė Kelmės skyriuje planuojama įrengti gamtines dujas naudojančią katilinę vietoje dabartinės, naudojančios dyzeliną.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupėje naudojamas kuras – dujos, kurios aplinkosauginiu požiūriu geresnės nei mazutas ar medžio drožlės.

KOVA SU KORUPCIJA IR KYŠININKAVIMU

Skaidri, sąžininga ir atvira verslo veikla yra vienas svarbiausių nepriekaištingos verslo reputacijos elementų. Verslo bendrovės, kurios savo veikloje įgyvendina korupcijos prevencijos priemones, ilgalaikėje perspektyvoje įgyja konkurencinį pranašumą prieš kitus rinkos dalyvius, apsaugo ir pagerina savo reputaciją, sugeba pritraukti daugiau investicijų bei užmezga ilgalaikius ryšius su patikimais verslo partneriais.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė netoleruoja jokių korupcijos apraiškų, įskaitant kyšininkavimą bei papirkinėjimą ir pasisako už sąžiningą verslo politiką ir skaidrų bendravimą su valstybinėmis institucijomis ir kitomis suinteresuotomis šalimis, siekia bendradarbiauti su socialiai atsakingomis organizacijomis.

AB Vilkyškių pieninės įmonių grupė skaidriai moka visus mokesčius, veda sąžiningą apskaitą – visi grupės pinigų srautai įforminami reikalingais dokumentais, laikosi skaidrios darbo užmokesčio politikos – netoleruoja praktikos mokėti darbuotojams dalį atlyginimo „vokeliuose“.

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

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

Grupėje yra aiškiai apibrėžtos dovanų teikimo ir priėmimo taisyklės. Yra nurodytos aplinkybės, kurioms esant galima teikti arba priimti dovanas, dalyvauti trečiųjų šalių organizuojamuose renginiuose.

Viešai internetiniame puslapyje skelbiamos ilgą laiką remiamos grupės.



2018 m. Bendrovei jokių kaltinimų dėl korupcinės veiklos nebuvo išsakyta.

INFORMACIJA APIE VALDymo KODEKSO LAIKYMĄSI

Bendrovė parengė Valdymo kodekse įtvirtintų principų ir rekomendacijų laikymosi atskleidimą, kuris yra pridodamas kaip priedas prie šio konsoliduoto metinio pranešimo.

DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Kiekvieno mėnesio 10 dieną skelbiama pardavimų apyvarta už praėjusį mėnesį. Paskelbta visa informacija, susijusiu eiliniu visuotiniu akcininkų susirinkimu, pranešimai apie metinius bei tarpinius rezultatus.

Priedas

AB Vilkyškių pieninė įmonių grupės pranešimas apie AB „Nasdaq Vilnius“ vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2018 metais

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „NASDAQ Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 24.5. punktu, Akcinė bendrovė *Vilkyškių pieninė* šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi AB „Nasdaq Vilnius“ vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė nuolat pateikia su plėtros strategija bei kitą su akcininkų nuosavybės didinimu susijusią informaciją per biržos informacinę sistemą, bendrovės internetiniame puslapyje (www.vilkyskiu.lt/investuotojams/).
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Visi bendrovės organai sukoncentruoti į bendrovės strateginių tikslų įgyvendinimą.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovėje (išskyrus grupės įmonėje AB „Pieno logistika“) sudaroma valdyba, kuri atstovauja bendrovės akcininkų interesams, atsako už strateginį vadovavimą bendrovei, prižiūri bendrovės vadovo veiklą, rengia valdybos posėdžius, bendradarbiauja su bendrovės vadovybe. AB Vilkyškių pieninė yra sudaryti Paskyrimų ir atlyginimo bei Audito komitetai.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovė laikosi šio punkto nuostatų.
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą.	Ne	Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas. AB „Pieno logistika“ organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas ir bendrovės vadovas. Valdyba šioje bendrovėje

Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.		nesudaroma. Stebėtojų taryba, kaip kolegialus priežiūros organas, nėra sudaroma. Už bendrovės veiklos ir valdymo priežiūrą atsako Valdyba (išskyrus AB „Pieno logistika“).
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka valdyba (išskyrus AB „Pieno logistika“).
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, kai sudaromas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba. Bendrovė nesilaiko Valdymo kodekso 2.3. punkto rekomendacijos – šiuo metu įsteigtas vienintelis kolegialus organas yra ne priežiūros, o valdymo organas, vykdamas ir stebėtojo funkcijas.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį bei skiria nuobaudas.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šioms organams priimančioms sprendimus. ²	Taip	Šiuo metu pagal bendrovės įstatus AB „Vilkyškių pieninė“ valdybą sudaro 6 nariai, renkami ketveriems metams. AB „Modest“ valdybą sudaro 3 nariai. AB „Kelmės pieninė“ valdybą sudaro 3 nariai. Valdyba AB „Pieno logistika“ nesudaroma. Pakankamas kolegialaus organo narių skaičius sudaro galimybę balsų dauguma priimti sprendimus.
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Pagal bendrovės įstatus valdybos nariai renkami ketveriems metams, neribojant jų kadencijų skaičiaus. Bendrovės įstatuose numatyta galimybė atšaukti valdybą ar pavienį valdybos narį. Valdybos narys gali būti atleidžiamas įstatymuose nustatytais pagrindais.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės	Ne Taip	AB Vilkyškių pieninė nesilaiko 2.7. punkto rekomendacijos, nes jos valdybos pirmininkas yra bendrovės generalinis direktorius. Priežiūros nešališkumą garantuoja kiti penki valdybos nariai. AB „Modest“ ir AB Kelmės pieninė rekomendacijos laikosi.

¹ III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (pavyzdžiui, komitetų formavimas), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovo, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

²Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.		
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Renkant bendrovės kolegialų organą su išsamia informacija apie kandidatus akcininkai gali susipažinti dar prieš akcininkų susirinkimą bei jo metu.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Bendrovė kaupia ir atskleidžia visą informaciją apie kolegialaus organo narius, jų profesinį išsilavinimą, kvalifikaciją, interesų konfliktus šio principo rekomendacijų nustatyta tvarka.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkrečiai jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Akcininkų susirinkimuose pateikiami kandidatų į valdybos narius gyvenimo aprašymai, kuriuose nurodomas jų išsilavinimas, darbinė padėtis ir kt. Bendrovės rengiamose ataskaitose pateikiama informacija apie valdybos sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos	Taip	Bendrovė laikosi šio punkto rekomendacijų. Bendrovės valdybos nariai turi reikiamų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti . AB „Vilkyškių pieninė“ Audito komiteto nariai turi atitinkamą patirtį bei naujausių žinių apskaitos ir audito srityse. AB „Modest“, AB „Kelmės pieninė“ ir AB „Pieno logistika“ Audito komitetas nesudarytas

³Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

srityje.		
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Valdybos nariai (ir AB „Vilkyškių pieninė“ Audito komiteto nariai) dalyvauja įvairiuose tobulinimosi kursuose ir seminaruose, kuriuose jie informuojami apie esminius bendrovės veiklą reguliuojančių teisės aktų pasikeitimus. Valdybos nariai taip pat informuojami apie kitus bendrovės veiklai turinčius įtakos pasikeitimus valdybos posėdžiuose bei individualiai, esant poreikiui.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas ⁴ nepriklausomų ⁵ narių skaičius.	Ne	Bendrovė nesilaiko šio Valdymo kodekso 3.6 punkto rekomendacijų, nes bendrovėje nėra apibrėžti valdybos nario nepriklausomumo kriterijai, bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių „pakankamumo“ sąvokos turinys.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant	Ne	Bendrovėje nėra apibrėžti valdybos nario nepriklausomumo kriterijai, tačiau AB „Vilkyškių pieninė“ valdyboje yra 2 nariai, kurie atitinka šiame punkte išvardintus nepriklausomumo kriterijus.

⁴Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formuluotė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁵Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai. 3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų	Ne	Bendrovėje nebuvo taikoma valdybos nario nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.

paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.		
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovėje nebuvo taikoma valdybos nario nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika, tačiau AB „Vilkyškių pieninė“ valdyboje yra 2 nariai, kurie atitinka šiame punkte išvardintus nepriklausomumo kriterijus.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų ⁶ . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	AB „Vilkyškių pieninė“, AB „Modest“ bei AB „Kelmės pieninė“ valdybos nariams už darbą valdyboje gali būti mokamos tantjemos, tačiau 2018 m. tantjemos valdybos nariams nebuvo išmokėtos.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	Taip	Valdyba užtikrina bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą, analizuoja, vertina Įmonės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba taip pat teikia rekomendacijas ir pasiūlymus bendrovės vadovui.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, sąžiningumo, protingumo principais, laikydamiesi konfidencialumo, jausdami atsakomybę, tuo stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir	Taip	2018–aisiais metais bendrovės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose (visuose posėdžiuose buvo reikiamas kvorumas),

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formuluoė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

⁷ Žr. 3 išnašą.

⁸ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje ⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.		kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atlikti.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovės valdymo organai prieš priimdami svarbius sprendimus, apsvarsto jų įtaką akcininkams ir siekdami užtikrinti, kad visi akcininkai būtų tinkamai informuoti apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą, pagrindinę informaciją apie bendrovės veiklą skelbia periodinėse ataskaitose.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro vadovaudamiesi teisės aktais, patvirtintais bendrovės įstatais, siekdami naudoti bei gerovės bendrovei.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų ¹⁰ . Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.	Taip	Visais atvejais sprendimus valdyba priima tik vadovaujantis bendrovės interesais. Bendrovės valdyba ir jos komitetai (jei bendrovėje jie sudaromi) aprūpinama visais reikalingais funkcijoms atlikti materialiniais ištekliais. Prireikus, valdybos ir komitetų posėdžiuose dalyvauja bendrovės darbuotojai ir teikia visą būtiną informaciją, susijusią su svarstomais klausimais.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės	Taip	AB „Vilkyškių pieninė“ veikia 2 komitetai: Paskyrimų ir atlyginimų komitetas bei Audito komitetas. Paskyrimų ir atlyginimų komitetą formuoja valdyba. Audito komiteto narius ir komiteto veiklos nuostatus valdybos teikimu tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas. AB „Modest“, AB „Kelmės pieninė“ ir AB „Pieno logistika“ komitetai nesuformuoti.

⁹Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančių kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

¹⁰Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.		
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip	AB „Vilkyškių pieninė“ Paskyrimų ir atlyginimo komitetas veikia nepriklausomai ir principingai, jo pagrindinis tikslas-teikti rekomendacijas bendrovės organams ar asmenims, skiriančiams ar renkantiems bendrovės valdymo organų narius ar vadovaujančius darbuotojus, bei užtikrinti skaidrią atlyginimų valdymo organams ir vadovaujantiems darbuotojams skyrimo politiką, principus bei tvarką. Komitetas teikia valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) vadovo ir kitų vadovaujančių darbuotojų rinkimą ar paskyrimą, (ii) atlyginimų valdybos nariams, vadovui ir kitiems vadovaujantiems asmenims nustatymą. AB „Vilkyškių pieninė“ Audito komitetas veikia nepriklausomai ir principingai, jo pagrindinis tikslas – stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą, prižiūrėti bendrovės finansinės atskaitomybės audito atlikimą, stebėti, kaip audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebėti vidaus kontrolės, rizikos valdymo sistemų veiksmingumą. Komitetas teikia bendrovės valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) finansinių, apskaitos ir kitų susijusių dokumentų atskleidimo kokybę bei vientisumą, (ii) nepriklausomo auditoriaus kvalifikaciją, nepriklausomumą ir tinkamą pareigų vykdymą, (iii) vidaus kontrolės vykdymą.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.	Taip	Kiekvienas AB „Vilkyškių pieninė“ komitetas sudarytas iš 3 narių.
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto	Taip	AB „Vilkyškių pieninė“ Paskyrimo ir atlyginimų komiteto veiklą reglamentuoja valdybos patvirtinti komiteto nuostatai. AB „Vilkyškių pieninė“ Audito komiteto veiklos nuostatus tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas.

¹¹Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.		Abu komitetai reguliariai informuoja kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. AB „Vilkyškių pieninė“ taip pat savo metiniame pranešime skelbia Audito komiteto pranešimą apie jo sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Komitetų posėdžiuose prireikus dalyvauja bendrovės darbuotojai, atsakingi už komitete svarstomas veiklos sritis, ir teikia visą būtiną informaciją.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Sskyrimo komitetui.	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodytas Sskyrimo komiteto funkcijas AB „Vilkyškių pieninė“ iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimų komitetas.
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodytas Atlyginimų komiteto funkcijas AB „Vilkyškių pieninė“ iš esmės atlieka Paskyrimų ir atlyginimų komitetas.

pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui; 4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą; 5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų. 4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
4.14. Audito komitetas.	Taip	AB „Vilkyškių pieninė“ iš esmės laikosi šių rekomendacijos

4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis interalia išorės audito įmonės skelbiama duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni	nuostatų. Audito komitetas veikia nepriklausomai ir principingai, jo pagrindinis tikslas – stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą, prižiūrėti bendrovės finansinės atskaitomybės audito atlikimą, stebėti, kaip audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebėti vidaus kontrolės, rizikos valdymo sistemų veiksmingumą. Komitetas teikia bendrovės valdybai pagalbą, prižiūrint: (i) finansinių, apskaitos ir kitų susijusių dokumentų atskleidimo kokybę bei vientisumą, (ii) nepriklausomo auditoriaus kvalifikaciją, nepriklausomumą ir tinkamą pareigų vykdymą, (iii) audito komitetas užtikrina ir vidaus audito funkcijų veiksmingumą.
--	---

darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo ir informavimo apie veiklą praktikos.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams	Taip	Bendrovės valdybos posėdžiams vadovauja ir valdybos darbą organizuoja valdybos pirmininkas.

bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.		
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. ¹²	Taip	Valdybos posėdžiai yra organizuojami 1 kartą per mėnesį.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Kiekvienas valdymo organo narys gali susipažinti su posėdžio medžiaga iki posėdžio dienos. Pranešant apie posėdžius, iš anksto pateikiama svarstymo medžiaga (pranešimų tezės, nutarimų projektai ir kt.). Paprastai paskelbta posėdžio darbotvarkė nekeičiama, nebent posėdžio metu, kai jame dalyvauja visi bendrovės valdybos nariai, nusprendžiama kitaip, ir papildomam klausimui pakanka posėdžiui pateiktos medžiagos, kad būtų galima priimti sprendimą darbotvarkėje nepaskelbtu klausimu. Klausimus, kuriuos numatoma svarstyti valdybos posėdžiuose, taip pat valdybos nutarimų projektus, rengia ir pateikia bendrovės vadovas, valdybos nariai ar valdybos sprendimu sudarytos specialios grupės, į kurias gali būti įtraukti ir specialistai – ne bendrovės darbuotojai.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Neaktuali	5.4. punkto rekomendacijos negali būti taikomos bendrovėje, nes nėra sudaromi kolegialūs stebėtojų organai.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodas asmenines turtines ir neturtines teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovės įstatai, kuriuose nustatytos bendrovės akcijų investuotojams suteikiamos teisės, yra viešai paskelbiami bendrovės tinklalapyje internete.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹³ . Visiems	Taip	Sandoriai tvirtinami bendrovės įstatuose numatyta tvarka (prireikus, svarbūs sandoriai turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą).

¹²Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai

akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.		
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.	Taip	Bendrovės įstatai numato, kad Visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti ir balsuoti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys bendrovės akcininkais ar jų įgalioti atstovai arba asmenys, su kuriais sudaryta balsavimo teisės perdavimo sutartis. Dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir pasisakyti gali valdybos nariai ir bendrovės vadovas, išvadą ir ataskaitą parengęs auditorius. Akcininkas, turintis balsavimo teisę ir susipažinęs su darbotvarke, gali raštu pranešti visuotiniam akcininkų susirinkimui savo valią „už“ ar „prieš“ pavieniui dėl kiekvieno nutarimo. Šie pranešimai įskaitomi į susirinkimo kvorumą ir balsavimo rezultatus
6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Iki visuotinio akcininkų susirinkimo likus ne mažiau kaip 21 dienai, akcininkams sudaroma galimybė susipažinti su Bendrovės turimais dokumentais, susijusiais su susirinkimo darbotvarke, įskaitant sprendimų projektus bei visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo iniciatorių valdybai pateiktą paraišką. Jeigu akcininkas raštu pageidauja, Bendrovės vadovas ne vėliau kaip per 3 dienas nuo raštiško prašymo gavimo visus susirinkimo sprendimų projektus įteikia akcininkui pasirašytinai ir išsiunčia registruotu laišku. Prie sprendimų projektų turi būti nurodyta, kieno iniciatyva jie yra įtraukti. Jei sprendimo projekto iniciatorius pateikė sprendimo projekto paaiškinimus, šie pridedami prie sprendimo projekto. Bendrovės interneto tinklalapyje ir NASDAQ Vilnius iki susirinkimo likus 21 dienai pateikiama lietuvių ir anglų kalba: 1. sprendimų projektai dėl kiekvieno visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės klausimo. 2. audituotos metinės finansinės ataskaitos ir auditoriaus išvada. 3. metinis pranešimas.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Akcininkas, turintis balsavimo teisę ir susipažinęs su darbotvarke, gali raštu pranešti visuotiniam akcininkų susirinkimui savo valią „už“ ar „prieš“ pavieniui dėl kiekvieno nutarimo
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Bendrovė modernių technologijų netaiko.

bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvartomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Valdybos nariai vengia situacijų, kai jo asmeniniai interesai gali prieštarauti bendrovės interesams.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	Valdybos nariai nepainioja bendrovės turto su savo turtu bei nenaudoja informacijos, kurią jie gauna būdami bendrovės organo nariais, asmeninei naudai (ar trečiojo asmens naudai) gauti be bendrovės sutikimo
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Valdybos narys gali sudaryti sandorį su bendrove. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Valdybos nariai susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovėje yra patvirtinta Darbo apmokėjimo sistema. Bendrovė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Bendrovė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją bendrovė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams	Ne	Bendrovė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Bendrovė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją bendrovė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.

bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.		
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Bendrovė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Bendrovė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją Bendrovė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, <i>inter alia</i> informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	
8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame	Ne	

akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovė turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.	Neaktualu	
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo	Neaktualu	

dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.		
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Neaktualu	
8.10. Išėitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Taip	
8.11. Išėitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovė nesilaiko rekomendacijų dėl atlyginimų politikos ataskaitos viešo paskelbimo. Bendrovė laikosi patvirtintos politikos, kad atlyginimų ir atlyginimų priedų sistema bei kiti išmokėjimai, susiję su darbo santykiais, yra viešai neskelbtina informacija, ir tokią informaciją Bendrovė priskiria prie komercinę paslaptį turinčios informacijos.
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Bendrovė netaiko schemų pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ir kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	Bendrovės vadovų atlyginimą pagal bendrovės įstatus nustato valdyba (išskyrus AB „Pieno logistika“ vadovo – jo atlyginimą nustato akcininkų susirinkimas).
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Neaktualu	
8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų	Neaktualu	Bendrovė netaiko schemų pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ir kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų

taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.		pokyčiais.
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Neaktualu	
8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Neaktualu	
8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	
8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga.	Neaktualu	

Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Visiems interesų turėtojams sudaromos sąlygos dalyvauti bendrovės valdyme, susipažinti su reikiama informacija.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.	Taip	Visiems interesų turėtojams sudaromos sąlygos dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka.
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Interesų turėtojams, dalyvaujantiems bendrovės valdymo procese, sudarytos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.
X principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.	Taip, išskyrus 4 punkte nurodyta informacija apie atlyginimus	Informacija apie bendrovės finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą atskleidžiama per pranešimus spaudai ir pranešimus apie esminius įvykius, Bendrovės metų ataskaitoje ir Bendrovės veiklos ataskaitose bei bendrovės internetiniame puslapyje. Informacija apie bendrovės valdymo organų narių išsilavinimą, darbo patirtį, einamas pareigas, dalyvavimą kitų įmonių veikloje, turimas bendrovės akcijas yra viešai skelbiama periodinėse ataskaitose bei bendrovės interneto tinklalapyje

Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip Taip, išskyrus 4 punkte nurodytą informaciją apie atlyginimus Neaktualu	Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, bendrovė, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleidžia informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus. Išskyrus informaciją apie atlyginimus.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	AB Vilkyškių pieninė informaciją per NASDAQ OMX Vilnius naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma, kad Birža gautą informaciją paskelbtų savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė laikosi konfidencialumo informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, atžvilgiu ir neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė visą svarbią informaciją (lietuvių ir anglų kalbomis) viešai skelbia bendrovės bei NASDAQ OMX Vilnius interneto tinklalapiuose, tuo užtikrindama nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos ir interneto tinklalapyje skelbia visą būtiną informaciją.

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, nes Bendrovės metinės finansinės atskaitomybės patikrinimą atlieka nepriklausoma audito įmonė.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui 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 akcininkų susirinkimas.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Bendrovės audito bendrovė nesuteikė ne audito paslaugų Bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš Bendrovės.