

**KONFIDENCIALU**

**UAB „ROKIŠKIO ALIEJINĖ“**  
**RESTRUKTŪRIZAVIMO PLANO**  
**PROJEKTAS**

2020 m. birželio mėn.  
Vilnius

## TURINYS

1. Informacija apie bendrove	3
2. Esama situacija. Finansinių sunkumų priežastys	4
3. Restruktūrizavimo plano tikslas	12
4. Bendrovės kreditoriai	12
5. Hipotekiniai kreditoriai	16
6. Plano paveikti kreditoriai	17
7. Prievolių įvykdymo užtikrinimo priemonės	18
8. Teismuose nagrinėjamų bylų sąrašas	19
9. Informacija apie finansavimą	20
10. Kreditorių reikalavimų tenkinimas	21
11. Kreditorinių reikalavimų tenkinimo galimybių vertine išraiška palyginimas juridinio asmens restruktūrizavimo ir bankroto atvejais	22
12. Restruktūrizavimo proceso administravimo išlaidos	23
13. Juridinio asmens turtas, pajamos, naujas finansavimas	23
14. Bendrovė skolininkai	32
15. Bendrovės pajamos	36
16. Bendrovės išlaidos	38
17. Einamieji mokėjimai	39
18. Priemonės finansiniams sunkumams įveikti	40
19. Prognozuojama pelno nuostolių analizė	44
20. Nenumatytų nuostolių padengimo tvarka	45

## 1. Informacija apie bendrovę.

Pavadinimas ir teisinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė „Rokiškio aliejinė“
Įmonės kodas:	300500421
PVM kodas:	LT100001967017
Buveinės ir korespondencijos adresas:	J. Vienožinskio g. 3a, Audronių I k., LT-42221 Rokiškio r., Lietuvos Respublika
Kontaktai:	Mob.: +370 45871490, <a href="http://www.rokiskioalaiejine.lt">www.rokiskioalaiejine.lt</a> :
Direktorius:	Justas Petraitis
Atsikaitamosios sąskaitos:	Šiaulių bankas AB LT867181500000609471 Citadele bankas AS LT897290000000405918
Įstatinis kapitalas:	Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 2500 EUR
Akcininkas:	UAB Baltic Trading bendrovė – 100 proc. akcijų (2500 vnt. po 1 EUR)
Įmonės veikla:	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapsų sėklų supirkimas;</li><li>• Maistinio ir žaliavinio aliejaus gamyba;</li><li>• Degumuoto (iš dalies išvalyto) aliejaus gamyba;</li><li>• Rapsų sėklų išspaudų prekyba;</li><li>• Rapsų sėklų saugojimas.</li></ul>

UAB „Rokiškio aliejinė“ savo veiklos istoriją skaičiuoja nuo 1990-ųjų, kai turtinga istorija garsėjančioje Obelių spirito gamykloje prasidėjo rapsų aliejaus gamybos linijos statyba. Jau 1993-ųjų birželio 4-ąją aliejaus gamybos cechą atsiskyrė nuo spirito varyklos ir tapo atskira Obelių valstybine rapsų aliejaus įmone. Ji užsiėmė aliejaus ir išspaudų gamyba bei realizavimu, grūdų valymu, džioviniu ir saugojimu.

Rapsų aliejaus gamyklos statyba Nepriklausomybės pradžioje kainavo apie 20 mln. litų. Vien tik už garsiosios vokiečių kompanijos „ThyssenKrupp“ įrengimus, įdiegiant pažangiausią aliejaus gamybos technologiją, teko sumokėti 11 mln. litų. Keičiantis situacijai rinkoje, ne kartą keitėsi ir Obelių aliejaus įmonės juridinis statusas bei savininkai. 2005 metais bankrutuojančią aliejaus gaminimo įmonę įsigijo įmonių grupė „Šiaurės vilkas“ ir kartu su žaliavų tiekėjais, Lietuvos žemės ūkio bendrovėmis, įsteigė kooperatinę bendrovę „SV Obeliai“. Buvo vykdoma įmonės plėtra, įrangai atnaujinti buvo investuota 18 mln. Lt, iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – dar 3,5 mln. Lt. 2009 metais buvo atgaivinta vienintelio tikrai lietuviško rapsų aliejaus gamyba Lietuvoje. Investicijos buvo skirtos aliejaus spaudyklai, biodyzelino gamybai modernizuoti, sandėliams plėsti, aliejaus valymo įrengimo sumontavimui.

2016 metais įmonę įsigijo kiti savininkai, buvo įkurta uždaroji akcinė bendrovė „Rokiškio aliejinė“. Juridinis įmonės statusas pakeistas todėl, kad pasikeitė jos valdymas, ji nebeatitinka kooperatyvo sampratos ir apibrėžimo. Dabartinė bendrovė priklauso akcininkams, kurie ją ir valdo. Pakeistas pavadinimas – siekis garbingai atstovauti Rokiškio kraštą ir padėti įtvirtinti Rokiškio maisto paveldo atmintį.

UAB „Rokiškio aliejinė“ – moderni verslo įmonė, skatinanti atsakingą požiūrį į rinkas ir vartotojus, puoselėjanti lietuviško verslo tradicijas, garantuojanti aukščiausios kokybės produkcijos gamybą, tausojanti aplinką. Būtent šių principo laikomasi ir vykdant gamybą, ir plėtojant verslą. Nuolatinė pažanga ir tobulėjimas leidžia įmonei įsitvirtinti tarp geriausių Europos aliejaus gamintojų. Daugiau kaip 70 proc. pagamintos produkcijos įmonė eksportuoja į užsienio šalis. Bendrovėje gaminamas rapsų aliejus – labai švarus, maistingas ir naudingas žmogaus organizmui.

Per parą pagaminama:

- 13 t maistinio aliejaus;
- 50 t žaliavinio aliejaus;
- 81 t rapsų išspaudų.

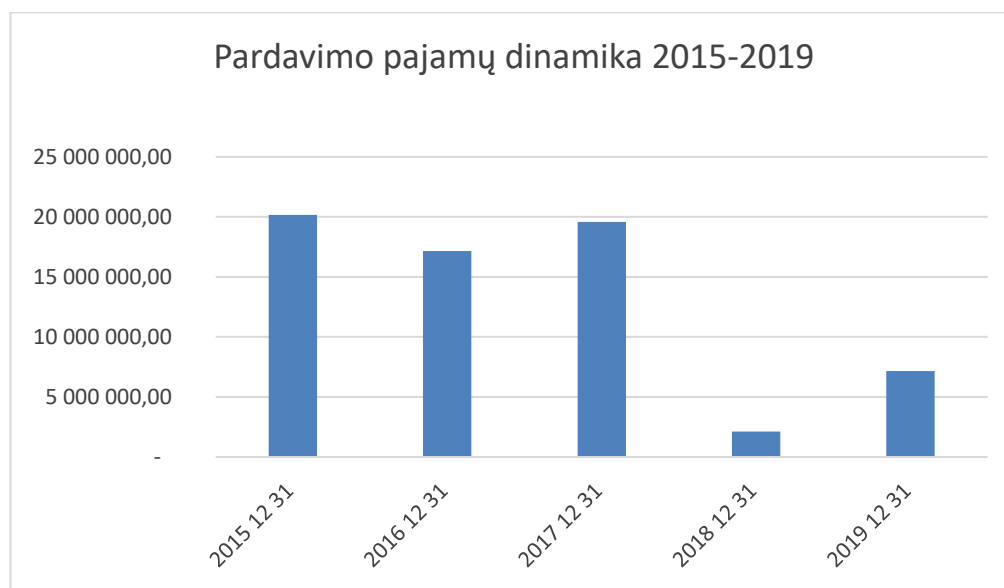
Pagrindiniai faktoriai, sukuriantys įmonės verslo riziką, yra galimi kainų pokyčiai žaliavos ir produktų rinkose, taip pat galimi politiniai, teisiniai, socialiniai ir technologiniai pokyčiai, tiesiogiai ar netiesiogiai susiję su Bendrovės tęstine veikla, galintys neigiamai paveikti Bendrovės pinigų srautus ir veiklos rezultatus. Užsakymų sumažėjimas, gamybinių pajėgumo nepilnas išnaudojimas.

## **2. Esama situacija. Finansinių sunkumų priežastys.**

UAB „Rokiškio aliejinė“ iki 2018 metų pradžios vykdė veiklą neturėdama išskirtinių sunkumų kurie būtų lėmę bendrovės veiklos sutrikimus. Gamyba dirbo užtikrindama perdirbamos žaliavos kiekius pagal numatytus planus, darbuotojų skaičius augo taip pat. Gaunamos pajamos užtikrino įmonei galimybę sumokėti tiekėjams už žaliavas, darbuotojams darbo užmokestį, mokesčiams - mokesčius.

### **Veikla. Pajamos. Pajėgumai**

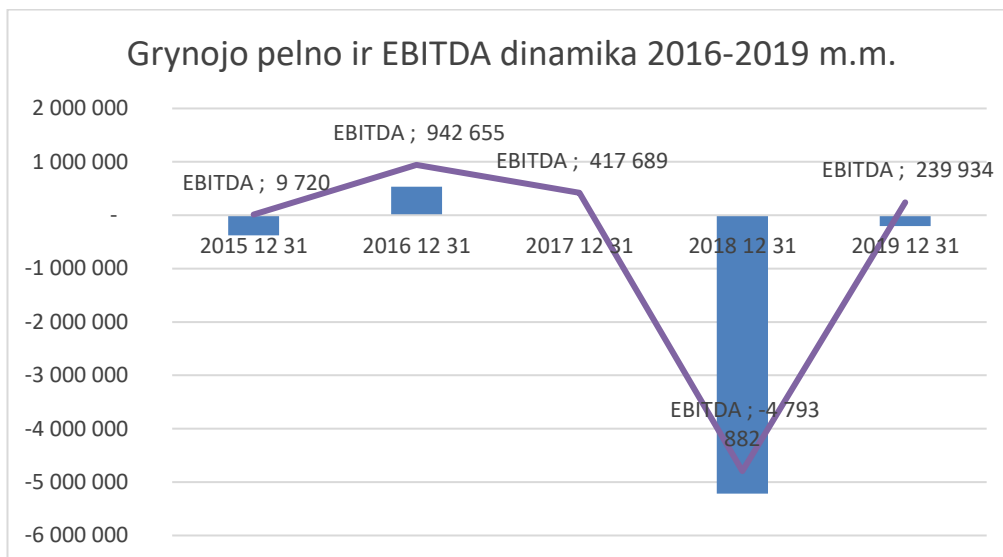
Grafikas 1. Pardavimo pajamų dinamika 2015 -2019



Vertinant bendrovės apyvartą reikia atkreipti dėmesį, kad 2018 metais įmonės atžvilgiu buvo taikyti neadekvatūs veiksmai vieno iš kreditorių, ko pasekoje bendrovė buvo privesta laikinai sustabdyti veiklą. Vykstant ginčams su kreditorium, buvo apribotos bendrovės veiklos ir negalėdama laisvai disponuoti savo turtu negalėjo savalaikiai vykdyti veiklos ir atsiskaityti su kreditoriais. 2019 metų viduryje sutarus su kreditoriumi ir parodžius likusių kreditorių pasitikėjimą įmone ir palaikymą bendrovė pradėti ją iš naujo. Finansinių sunkumų priežastis nėra susidariusi dėl darbuotojų kompetencijos nebuvimo ar gaminamos produkcijos nepaklausos rinkoje, tai yra tik nesutarimas su vienu iš kreditorių dėl atsiskaitymo grafiko sąlygų.

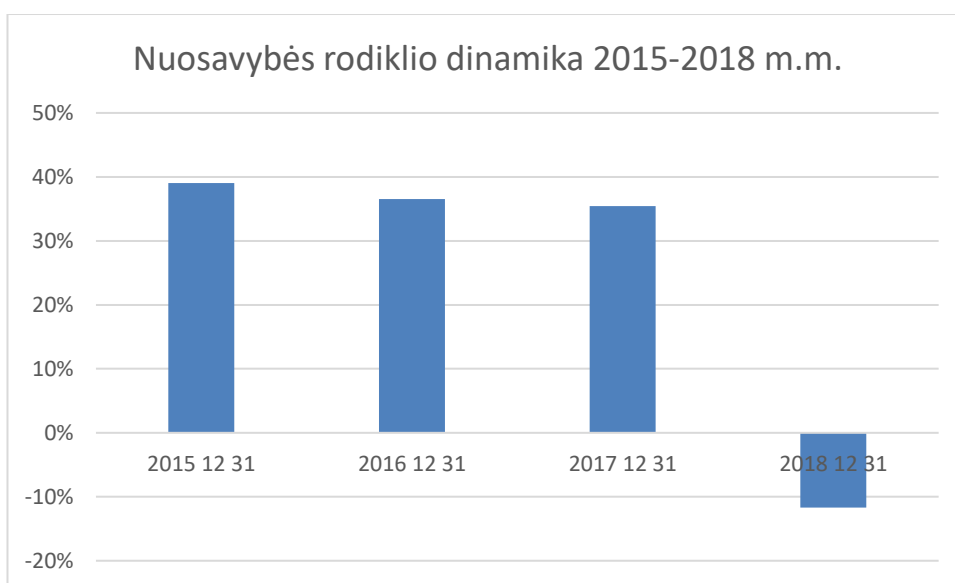
Nuo 2015 metų iki pat 2018 metų pradžios bendrovės pajamos augo – tai parodo bendrovės vykdomos veiklos gyvybingumą ir pelningumą.

Grafikas 2. Grynojo pelno ir EBITDA dinamika



Grafike pavaizduotas įmonės pelningumo, EBITDA (pelnas be nusidėvėjimo, mokesčių ir palūkanų) dinamika iki 2018 m. 2016- 2017 metais EBITDA įmonėje buvo ne mažesnė nei 400 tūkst. EUR. Apyvartinis kapitalas 2017 metais sudarė 1 413 tūkst. EUR, o nuosavybės rodiklis 2017 metų gruodžio 31 dienai sudarė 35%. Minimalus nuosavybės rodiklio reikalavimas norint gauti paskolą

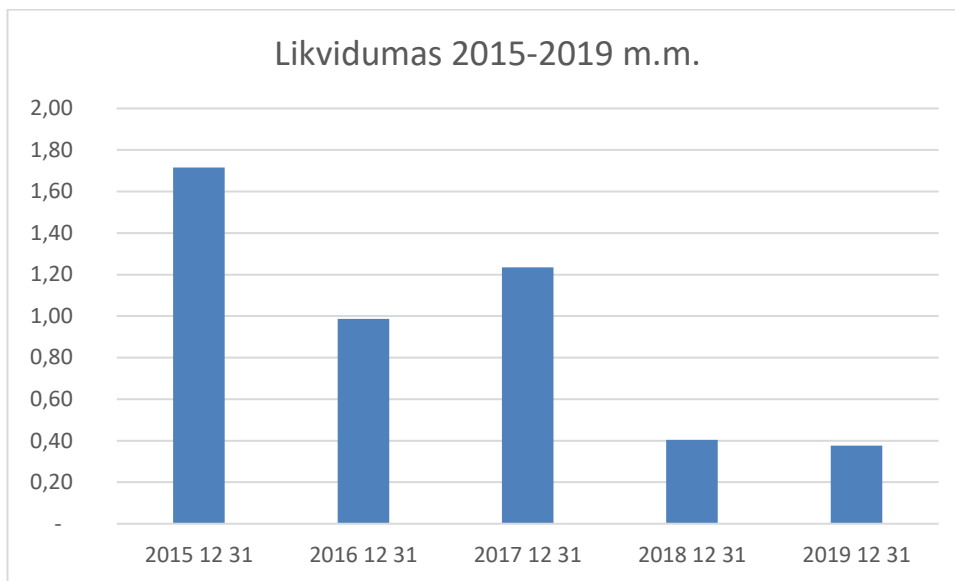
Grafikas 3. Nuosavybės rodiklio dinamika



banke yra 20-25%.

Visą veiklos laikotarpį iki 2018 metų, bendrovė turėjo neprikaištingą likvidumą (koeficientas parodantis kaip įmonė greitai gali atsiskaityti su kreditoriais). Paprastai šis rodiklis turi būti >1, tačiau gamybinėms įmonėms galimas nuokrypis nuo ir taikomas koeficientas >0,9.

Grafikas 4. Likvidumo dinamika 2015-2019



Pagal šią diagramą matome, kad iki 2018 metų bendrovė vykdė likvidumo reikalavimus – koeficientas nebuvo žemesnis nei 0,99.

Bendrovės ataskaitose matome pagrindinių veiklos rodiklių teigiamas tendencijas iki 2018 metų, kai dėl kreditoriaus veiksmo buvo paralyžuota įmonės veikla ir metus bendrovė baigė su 5 214 tūkst. EUR nuostoliu. Nuostolis buvo dengiamas iš nuosavų lėšų (apyvartinis kapitalas), tiekėjų pinigų ( prailginus atsikaitymo terminus). Tokie veiksmai turi neigiamą šalutinį poveikį bendrovės veikloje – krinta tiekėjų lojalumas ir kainodara, keičiasi ir pirkėjų perspektyviniai planai.

2018 m. bendrovei buvo nuostolingi – dėl sustojusios gamybos apyvarta krito 90%, bet 2019 metais startavus veiklai nors ir nepilnu pajėgumu (40%) bendrovė sugebėjo sugeneruoti teigiamą EBITDA – 240 tūkst. EUR (grynasis nuostolis – 202 tūkst.EUR).

Šie finansinių ataskaitų duomenys rodo, kad bendrovė, iki atsirandant finansiniams sunkumams, kurie nebuvo bendrovės priežastis, vykdė veiklą pelningai ir sistemingai atsiskaitydavo su tiekėjais pagal einamuosius mokėjimus. Būdama pajėgi gamybinė bendrovė, kuri gali savarankiškai vykdyti veiklą rinkos sąlygomis, bendrovė turi galimybę (gamybinė bazė, kompetetingi darbuotojai, geri tiekėjų ir pirkėjų ryšiai) toliau vykdyti pelningą veiklą ir atsiskaityti su tiekėjais pagal susidariusius įsipareigojimus. Tam reikalinga kreditorių pagalba – suteikti ilgesnį laiką atsiskaityti pagal senesnius įsipareigojimus. Šiuo metu problema su pagrindiniu hipotekiniu kreditoriumi yra išspręsta – AB Citadele banko skolą įsigijo KŪB Agrosindikatas, su kuriuo yra aptartos skolos gražinimo sąlygos ir užtikrinimo priemonės. Kita dalis kreditorių yra paveikti restruktūrizavimo ir sutiko su pagalba įmonei. Su likusia dalimi kreditorių bus atsikaityta įstatymo nustatyta tvarka per restruktūrizavimo laikotarpį (4 metus).

## Darbuotojai

Šiai dienai įmonėje dirba 24 darbuotojai (iš jų 5 administracijoje).

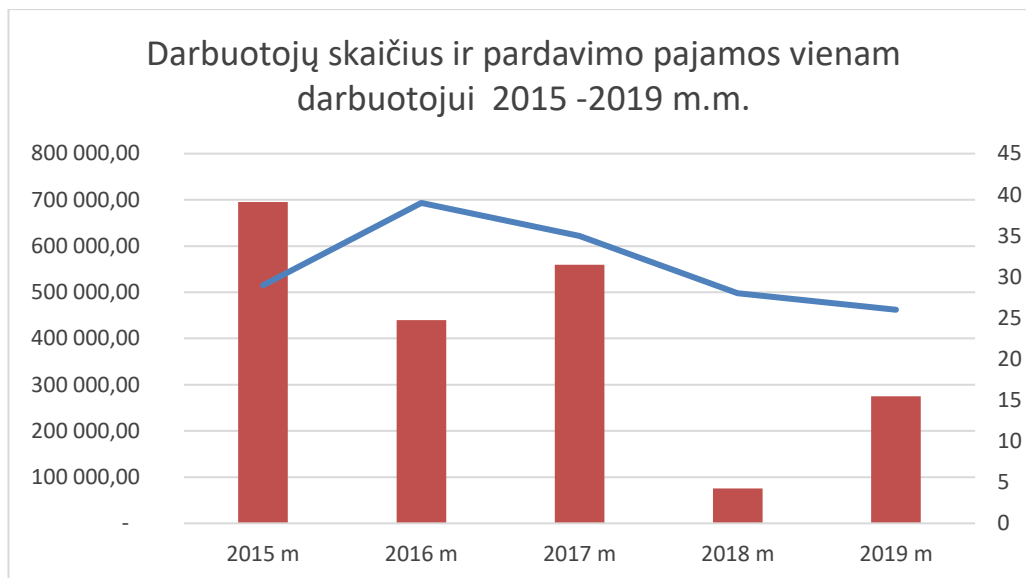
Lentelė 1. Darbuotojų skaičiaus dinamika

	2015 m	2016 m	2017 m	2018 m	2019 m	2020 m
<b>Vidutinis darbuotojų skaičius</b>	<b>29</b>	<b>39</b>	<b>35</b>	<b>28</b>	<b>26</b>	<b>24</b>

Gamybos ir valdymo poreikiams aptarnauti, bendrovėje efektyviai turėtų dirbti iki 30 darbuotojų – kaip ir 2015 metais su 29 darbuotojai bendrovė pasiekė 20 mln. EUR apyvartą (gamyboje

dirbant 25 darbuotojams). Atsižvelgiant į tai, bendrovė nenumato artimiausiu metu didinti darbuotojų skaičių, nebent būtų numatyti pokyčiai gamybos technologiniuose procesuose ar naujuose gamybos kryptyse.

Grafikas 5. Darbuotojų skaičiaus ir pardavimo pajamos vienam darbuotojui

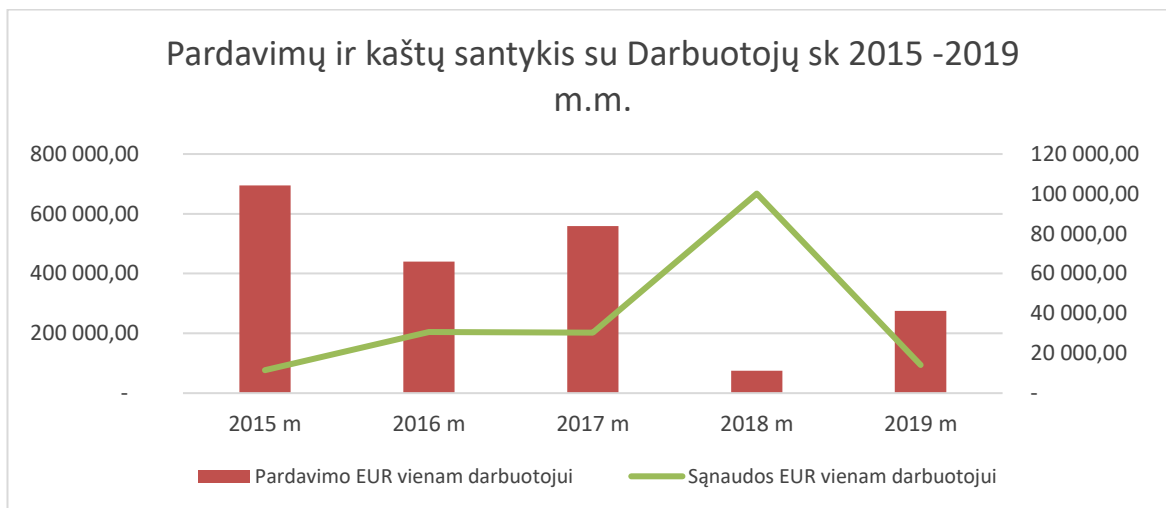


Šioje schemeje pavaizduota vidutinis darbuotojų skaičius (mėlyna kreivė) bendrovėje per 2015-2019 metų periodą ir darbuotojų efektyvumo koeficientas (pardavimai tenkantys vienam darbuotojui). Bendrovės veikla iki 2017 metų variavo su darbuotojų efektyvumu nuo 440 K EUR vienam darbuotojui iki 695 K EUR viaman darbuotojui. Tuo tarpu paskutiniaisiais metais (2018-2019) efektyvumas krito dėl sustojusios gamybos ir kritusios veiklos pajėgumų. Po 2017 metų rekordinių pardavimų (20 mln. EUR) 2016 metais buvo didinama gamybos apimtis, priimami darbuotojai (10 darbuotojų, arba 35%), tačiau laukiamo rezultato neįvyko dėl atskirų kreditorių neadekvačių veiksmų, kurie ilgam laikotarpiui paraližavo bendrovės veiklą. 2016 metais pardavimai nukrito nuo 20,1 mln. EUR iki 17,1 mln. EUR, bendrovės vadovybė reaguodama į susidariusę situaciją dalį darbuotojų atleido. 2017 metais bendrovės apyvarta vėl šoktelėjo iki 19,5 mln. EUR. Našumas buvo 400 K EUR vienam darbuotojui.

Jeigu ne 2018-2019 metų bendrovės krizė – įmonė, dirbdama savo pajėgumais būtų pasiekusi kreiserinius gamybos pajėgumus ir sugeneravusi 2015-2017 metų vidutinę EBITDA 650 K EUR per metus. Rezultate vietoj 4,5 mln EUR neigiamos EBITDA, rezultatas būtų buvęs 1,2 mln EUR teigiama EBITDA.

2018-2019 metais darbuotojų skaičius mažėjo dėl kritusio veiklos intensyvumo. Šiuo metu bendrovėje dirba 24 darbuotojai iš kurių 5 yra administracijoje.

Grafikas 6. Pardavimų ir kaštų santykis su darbuotojų skaičiumi



## Kaštai

Bendrovės kaštų struktūra atspindi gamybinės įmonės struktūrą: be parduotos produkcijos savikainos, kur didžiąją dalį sudaro gaminio žaliava (84%), energijos nešėjai (1.2%) ir tiesioginių darbuotojų darbo užmokestis (2.7%). Didžiąją dalį bendrųjų ir administracinių sąnaudų sudaro įrengimų nusidėvėjimas (4.6%), darbuotojų darbo užmokestis (1,4%), komunaliniai mokesčiai, ir kitos veiklos valdymo išlaidos.

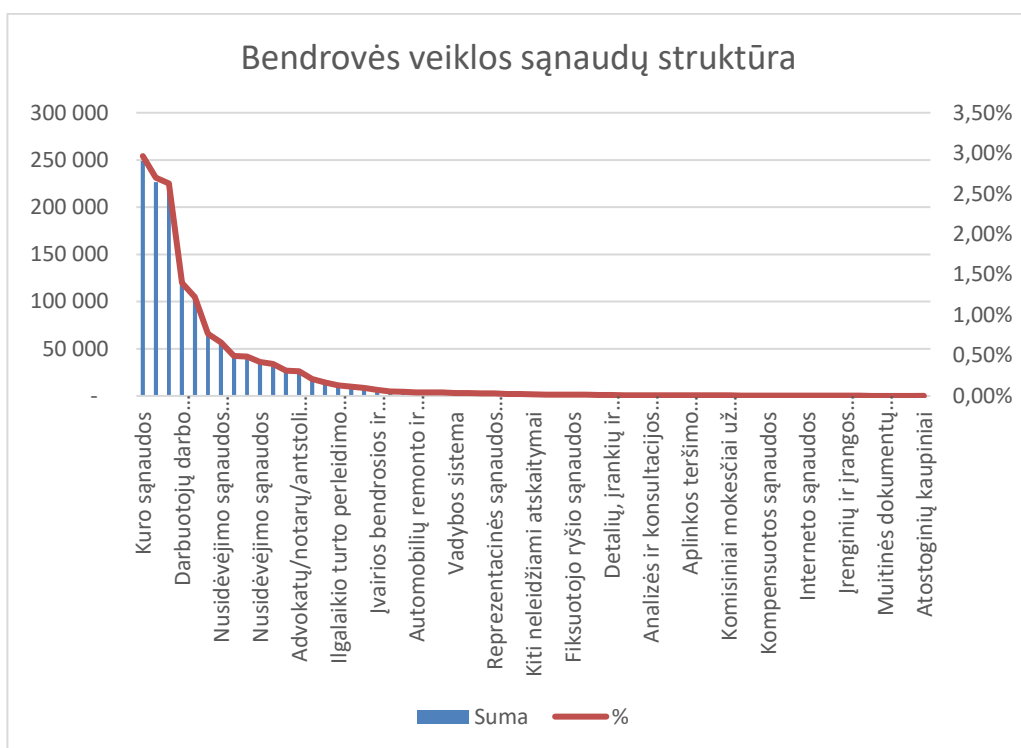
Lentelė 2. Bendrovės vidutinių metinių sąnaudų struktūra

Pavadinimas	Suma	%
Parduotų prekių savikaina (savos produkcijos)	6 535 733	77,87%
Parduotų prekių savikaina (prekės skirtos perparduoti)	276 399	3,29%
Kuro sąnaudos	248 803	2,96%
Parduotų prekių savikaina	238 987	2,85%
Gamybos darbuotojų darbo užmokestis	226 446	2,70%
Nusidėvėjimo sąnaudos (spaudimas)	220 341	2,63%
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	117 317	1,40%
Elektros sąnaudos (spaudimas)	102 717	1,22%
Nusidėvėjimo sąnaudos (džiovinimas, valymas)	64 444	0,77%
Nusidėvėjimo sąnaudos (maistinio aliejaus gamyba)	55 350	0,66%
Nusidėvėjimo sąnaudos (deginimas)	41 568	0,50%
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	40 675	0,48%
Nusidėvėjimo sąnaudos	35 327	0,42%
Transporto sąnaudos (eksportas)	33 050	0,39%
Neatskaitomo pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos	26 363	0,31%
Advokatų/notarų/antstolių/RC paslaugų sąnaudos	25 701	0,31%
Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	17 551	0,21%
Audito ir buhalterinių paslaugų sąnaudos	14 111	0,17%
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	10 866	0,13%
Baudų ir delspinigių sąnaudos	9 591	0,11%
Transporto sąnaudos (savos produkcijos išvežimas)	8 380	0,10%
Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos	6 398	0,08%



Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	4 741	0,06%
Muito mokesčio sąnaudos	4 239	0,05%
Automobilių remonto ir ekspl. sąnaudos	3 609	0,04%
Konsultacijų sąnaudos	3 600	0,04%
Transporto sąnaudos (rapso atvežimas)	3 490	0,04%
Vadybos sistema	3 055	0,04%
Ūkio prekių sąnaudos	2 910	0,03%
Reprezentacinės sąnaudos 50 proc.	2 552	0,03%
Reprezentacinės sąnaudos 50 proc.	2 552	0,03%
Kitos	6 588	0,08%

Grafikas 7. Bendrovės veiklos sąnaudų (vidutinis metinis) struktūros grafikas



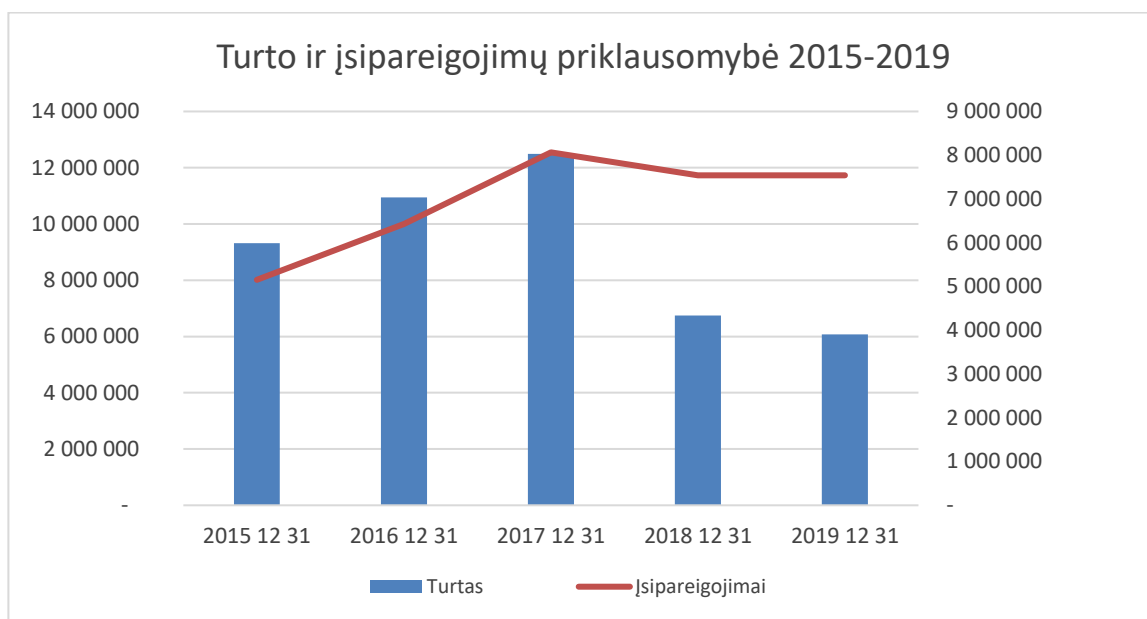
Pateikti duomenys parodo, kad pagrindiniai bendrovės kaštai yra susiję su gamybos procesu. Žaliavos savikaina sudaro ir energijos nešėjai sudaro 84 - 85 % visų sąnaudų. Visos kitos sąnaudos (15%) yra valdomos įmonės sąnaudos kurios per metus sudaro apie 1 300 tūkst. EUR. Vadovybė kelia sau užduotį – didinti veiklos efektyvumą per gamybos procesų automatizavimą ir kontrolę – taip sumažinant veiklos sąnaudas savikainos dalyje. Valdamos sąnaudos gali duoti bendrovei rezultatą – jas sumažinus, padidėtų pelno dalis produkto kainoje ir atsirastų papildomos rezervas dengti įsipareigojimus tiekėjams. Bendrovės vadovybė yra numačiusi tai restruktūrizacijos plane.

### Turtas ir įsipareigojimai

Kiekvienos bendrovės veiklą apsprendžia turto ir įsipareigojimų santykis. Jis parodo bendrovės gyvybiškumą ir lankstumą rinkoje. Taip pat jis parodo bendrovės resursų šaltinius. 2017 metais UAB „Rokiškio aliejinė“ turtas sudarė 12 489 tūkst. EUR, o įsipareigojimai – 7 540 tūkst. EUR. Likusi resursų dalis skirta veiklai vykdyti buvo nuosavos lėšos – 4 949 tūkst. EUR, t.y. 40%. Šia suma akcininkai dalyvavo veikloje ir parodė, kad pasitiki šia veikla ir investuoja į ją. Po 2018 metų

konflikto su hipotekos kreditoriumi ir pasekmėje sustabdžius gamybą, patirtas nuostolis buvo dengiamas iš nuosavo kapitalo ir dalinai iš tiekėjų lėšų – ilginant atsiskaitymus su jais.

Grafikas 8. Turto ir įsipareigojimų priklausomybė



2019 metais situacija su turto ir nuosavybės rodikliu nepasikeitė, nes veikla buvo vykdoma tik 40% ir bendrovei pavyko suvaldyti nuostolio augimą – 202 tūkst. EUR nuostolis (- 5 213 tūkst. EUR 2018 m). Nuosavybės mažėjimo sustabdymas – leis greičiau bendrovei atsigausti po patirto smūgio ir greičiau pasiekti norimą tikslą – sustiprinti savo likvidumą ir atsiskaityti su kreditoriais.

UAB „Rokiškio aliejinė“ balansų istoriniai duomenys už 2015-2019 metus pateikiami 3 lentelėje.

Lentelė 3. Bendrovės balansai 2015-2019 m.m.

Eil. Nr.	Straipsniai	2015 12 31	2016 12 31	2017 12 31	2018 12 31	2019 12 31
	<b>TURTAS</b>					
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>4 190 418</b>	<b>4 558 384</b>	<b>4 912 535</b>	<b>4 518 492</b>	<b>3 997 967</b>
1.	Nematerialusis turtas	1 832	407 002	62 160	47 405	30 539
2.	Materialusis turtas	4 186 325	4 048 527	4 744 720	4 362 803	3 919 881
3.	Finansinis turtas	-	100 594	103 394	106 023	47 547
4.	Kitas ilgalaikis turtas	2 261	2 261	2 261	2 261	-
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>5 123 740</b>	<b>6 276 773</b>	<b>7 447 175</b>	<b>2 231 906</b>	<b>2 077 212</b>
1.	Atsargos ir nebaigtos vykdyti sutartys	3 260 928	3 719 195	4 193 363	1 246 689	533 749
2.	Per vienus metus gautinos sumos	1 366 322	2 538 589	3 085 177	946 571	907 840
3.	Trumpalaikės investicijos					
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	496 490	18 989	168 635	38 646	635 623
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>263</b>	<b>111 152</b>	<b>129 754</b>	<b>344</b>	<b>-</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>	<b>9 314 421</b>	<b>10 946 309</b>	<b>12 489 464</b>	<b>6 750 742</b>	<b>6 075 179</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>3 630 234</b>	<b>3 997 550</b>	<b>4 423 996</b>	<b>- 789 886</b>	<b>- 1 466 398</b>
1.	Kapitalas	6 217 563	6 217 563	2 500	2 500	2 500

2.	Akcijų priedai			6 215 063	6 215 063	6 215 063
3.	Perkainojimo rezervas			428 446	402 573	376 701
4.	Rezervai	2 376	2 376	20 742	20 742	20 742
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	- 2 589 705	- 2 222 389	- 2 242 755	- 7 430 764	- 8 081 404
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	<b>521 632</b>	<b>521 632</b>			-
F.	ATIDĖJINIAI					
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	<b>5 152 555</b>	<b>6 427 127</b>	<b>8 065 318</b>	<b>7 540 628</b>	<b>7 541 577</b>
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	2 165 444	64 817	2 030 656	2 023 722	2 023 722
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2 987 111	6 362 310	6 034 662	5 516 906	5 517 855
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			<b>150</b>		
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	<b>9 304 421</b>	<b>10 946 309</b>	<b>12 489 464</b>	<b>6 750 742</b>	<b>6 075 179</b>

UAB „Rokiškio aliejinė“ 2014-2018 m. pelno (nuostolių) atskaitų duomenys pateikiami 4 lentelėje, EUR:

Lentelė 4. Pelno nuostolių ataskaitis 2015-2019 m.m.

Straipsniai	2015 12 31	2016 12 31	2017 12 31	2018 12 31	2019 12 31
Pardavimo pajamos	20 166 431	17 149 441	19 581 376	2 111 412	7 146 907
Pardavimo savikaina	- 19 839 669	- 15 620 715	- 18 115 355	- 4 462 553	- 6 991 400
Biologinio turto tikrosios vertės pokytis					
<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>326 762</b>	<b>1 528 726</b>	<b>1 466 021</b>	<b>- 2 351 141</b>	<b>155 507</b>
<i>Bendrasis pelningumas</i>	<i>2%</i>	<i>9%</i>	<i>7%</i>	<i>-11%</i>	<i>2%</i>
Pardavimo sąnaudos	- 49 805	- 157 759	- 167 630	- 42 283	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	- 602 296	- 1 194 977	- 1 062 514	- 2 804 455	- 367 074
<b>Veiklos pelnas</b>	<b>- 325 339</b>	<b>175 990</b>	<b>235 877</b>	<b>- 5 197 879</b>	<b>- 211 567</b>
-	<i>-2%</i>	<i>1%</i>	<i>1%</i>	<i>-246%</i>	<i>-3%</i>
Kitos veiklos rezultatai	2 161	282 843	20 994	6 931	1 794
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos					
Kitos palūkanų ir panašios pajamos					8 571
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	- 57 102	93 822	- 229 182	- 22 934	- 1 043
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos					
<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>- 380 280</b>	<b>552 655</b>	<b>27 689</b>	<b>- 5 213 882</b>	<b>- 202 245</b>
Pelno mokesčiai		- 19 005	- 29 689		
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>- 380 280</b>	<b>533 650</b>	<b>- 2 000</b>	<b>- 5 213 882</b>	<b>- 202 245</b>

### **3. Restruktūrizavimo plano tikslas:**

Mokumo atstatymas įmonei yra ilgas procesas ir staigus išlaisvintų lėšų nukreipimas kreditorinių įsipareigojimų dengimui vyksta įmonės apyvartinio kapitalo sąskaita. Įmonė nesukaupusi apyvartinio kapitalo reikiamo veiklai vykdyti turi trumpalaikę perspektyvą veiklos tęstinumui. Sėkmingai veiklai vykdyti reikia tvarkyti procesus ir pelningos bei efektyvios veiklos pastangomis sukaupti pakankamą apyvartinį kapitalą ir tik po to pradėti atsiskaityti su kreditoriais. Tik bendrovės stabilumas gali užtikrinti galimybes mažinti kreditorinius įsipareigojimus.

Rengdama šį restruktūrizavimo plano projektą bendrovė kelia sau tikslą: **per restruktūrizacijos plane nustatytą laikotarpį pagerinti bendrovės mokumo rodiklius, gražinti skolas kreditoriams bei tapti sėkmingai veiklą vykdančia konkurencinga bendrove.**

Atėjus naujai kompetentingai vadybai, bendrovė turi aiškų planą kaip įgyvendinti bendrovės veiklos gerinimą – gamybos efektyvumas, kainodara, tiekimas ir pirkėjų skolų valdymas. Ilgametė patirtis ir partnerių pagalba duoda rezultatus jau šiuo metu. Finansiniai rezultatai 2020 metais bus geresni nei 2019 metais, nes yra sudarytos laikinos sąlygos bendrovei vykdyti veiklą.

Galimos kliūtys gali būti ilgiau užsitęsiantis karantinas šalyje kuris paveikė ekonomiką, tačiau kaip rodo Kinijos pavyzdys, per krizę kritusi paklausa, pasibaigus karantino sąlygoms per kelis mėnesius vėl pasiekia savo prieš krizinį lygį. Kita kliūtis, kuri yra mažiau tikėtina, tai kreditorių nepritarimas šiam gelbėjimo planui, nors

Įsivertinus esamą situaciją ir atsižvelgiant į kreditorių poreikius, restruktūrizavimo plano trukmę bendrovė planuoja numatyti iki 4 metų nuo restruktūrizacijos pradžios. Toks terminas būtinas užbaigti procesų optimizavimui, gamybos valdymo sistemos diegimo užbaigimui ir veiklos kaštų mažinimo veiksmų sukūrimui. Taip įmonė taptų stipresnė prieš rinkos rizikas ir būtų pasiruošusi atsiskaityti su tiekėjais.

### **4. Bendrovės kreditoriai.**

Bendrovės kreditoriai - fiziniai ir juridiniai asmenys, turintys teisę reikalauti iš įmonės įvykdyti prievolės ir įsipareigojimus, taip pat fiziniai ir juridiniai asmenys, kuriems įsipareigojimų vykdymo terminai dar nesuėję.

Lentelė 5. Juridinio asmens kreditorių sąrašas

Kliento kodas	Pavadinimas	Reikalavimo suma	Įvykdymo terminas	Įvykdymo užtikrinimo būdas
145449011	Žalia linija, UAB	- 0,68	Suėjęs	Nėra
35301280105	Ūkininkas Vydas Gabriūnas	- 9,00	Suėjęs	Nėra
147555675	UAB "Infociklas"	- 19,00	Suėjęs	Nėra
120596772	Gelsva, UAB	- 19,36	Suėjęs	Nėra
111639299	DPD Lietuva, UAB	- 26,26	Suėjęs	Nėra
124110246	Registru Centras, VĮ	- 27,30	Suėjęs	Nėra
301299537	UAB "Mavis"	- 28,24	Suėjęs	Nėra
304940934	Akciju sabiedriba "Citadele banka" Lietuvos filialas	- 38,00	Suėjęs	Nėra
ZS ABELES	ZS "Abelės"	- 42,34	Suėjęs	Nėra
124054819	ELJUNGA, UAB	- 47,25	Suėjęs	Nėra
46706260175	Ūkininkė Edita Einingienė	- 62,85	Suėjęs	Nėra
125026242	Sergel, UAB	- 65,00	Suėjęs	Nėra
171259312	Fasma, S. Krivicko įmonė	- 69,90	Suėjęs	Nėra
168423851	UAB "DEIMENA"	- 75,02	Suėjęs	Nėra
8510208382	PAZIM SP. z o.o.	- 83,74	Suėjęs	Nėra

303262509	Juris LT, UAB	- 99,15	Suėjęs	Nėra
36710280325	Ūkininkas Henrikas Einingis	- 119,32	Suėjęs	Nėra
304254910	SME Finance, UAB	- 121,00	Suėjęs	Nėra
41503017442	SIA Zila Lagūna	- 132,80	Suėjęs	Nėra
37203240045	Ūkininkas Linas Savickas	- 133,71	Suėjęs	Nėra
173224655	Valdemaro Meilaus Individuali Įmonė	- 145,20	Suėjęs	Nėra
173171448	J. Simonaitienės IĮ	- 147,16	Suėjęs	Nėra
121215434	Telia Lietuva, AB	- 152,61	Suėjęs	Nėra
DE815138724	ISCC System GMBH	- 173,05	Suėjęs	Nėra
173741535	Rokiškio vandenys, UAB	- 174,52	Suėjęs	Nėra
302517049	UAB "Igis prekyba"	- 181,37	Suėjęs	Nėra
188772248	Rokiškio rajono savivaldybės administracija	- 209,02	Suėjęs	Nėra
LATGALES LAI	Latgales Laiks Sia	- 212,54	Suėjęs	Nėra
120682239	UAB "BALTEXIM"	- 213,57	Suėjęs	Nėra
187881390	Svaita, UAB	- 232,09	Suėjęs	Nėra
111779550	Flow Technologies, UAB	- 235,71	Suėjęs	Nėra
302634839	UAB "VILNIAUS TEISĖS BIURAS"	- 257,73	Suėjęs	Nėra
211495540	UAB "Caverion Lietuva"	- 260,51	Suėjęs	Nėra
110055327	Lietuvos žemės ūkio bendrovių asociacija	- 290,00	Suėjęs	Nėra
302658808	IT Vizija, UAB	- 290,40	Suėjęs	Nėra
47901230775	Ūkininkė Jūratė Zavišienė	- 307,51	Suėjęs	Nėra
304260087	UAB "Pramelektra"	- 313,60	Suėjęs	Nėra
173148054	UAB "Zirzilė"	- 317,88	Suėjęs	Nėra
183837375	Transigva, UAB	- 323,92	Suėjęs	Nėra
302644395	UAB DOLITECH	- 326,70	Suėjęs	Nėra
303299016	Vistros prekyba, IĮ	- 333,94	Suėjęs	Nėra
301555666	UAB "Boutique Travel"	- 341,66	Suėjęs	Nėra
158350052	Vandens filtravimo sistemos, UAB	- 341,83	Suėjęs	Nėra
135011915	Mano Ūkis, Žurnalo Redakcija Lietuvos Žemės Ūkio Konsultavimo Tarnybos	- 350,90	Suėjęs	Nėra
37605070304	Ūkininkas Arūnas Čimolonskas	- 383,00	Suėjęs	Nėra
300137906	Ekopaslauga, UAB	- 389,35	Suėjęs	Nėra
UPD0044743	Ūkininkas Eugenijus Gaigalas	- 397,30	Suėjęs	Nėra
110856894	Suskystintos dujos, AB	- 403,92	Suėjęs	Nėra
163346333	Ūkininkės S. Ročienės Žemės Ūkio Produkcijos Perdirbimo Įmonės Parduot	- 434,90	Suėjęs	Nėra
111618732	Lindstrom, UAB	- 577,59	Suėjęs	Nėra
173000664	Rokiškio komunalininkas, AB	- 580,80	Suėjęs	Nėra
35611120637	Ūkininkas Stasys Stačkūnas	- 586,72	Suėjęs	Nėra
39211113073	Ūkininkas Nerimantas Einingis	- 592,61	Suėjęs	Nėra
141499878	UAB "NARVIJA"	- 612,33	Suėjęs	Nėra
37102100820	Ūkininkas Tomas Martinkevičius	- 618,99	Suėjęs	Nėra
304080146	Compensa Vienna Insurance Group, uždaroji akcinė draudimo bendrovė	- 657,00	Suėjęs	Nėra
39208043184	Ūkininkas Gintaras Prakapas	- 658,15	Suėjęs	Nėra
173746272	UAB "Sabavilis"	- 690,84	Suėjęs	Nėra
46210290188	Antstolė Vida Daugirdienė	- 739,46	Suėjęs	Nėra
39105310934	Laurynas Samoška	- 750,40	Suėjęs	Nėra
261415970	Dotnuva Baltic, UAB	- 762,30	Suėjęs	Nėra
148370099	Elsista, UAB	- 794,78	Suėjęs	Nėra
LV4010387178	SIA J.S. Hamilton Baltic	- 859,20	Suėjęs	Nėra
304061690	Agromodera, ŽŪB	- 908,98	Suėjęs	Nėra
284088150	Bikuvos prekyba, UAB	- 926,34	Suėjęs	Nėra
36011140221	Ūkininkas Eugenijus Neniškis	- 982,07	Suėjęs	Nėra
48706100349	Edita Kupšytė	- 1 000,00	Suėjęs	Nėra
173748476	Drąsučio Pašakarnio Individuali Įmonė	- 1 027,32	Suėjęs	Nėra
110584095	Tuvlita, UAB	- 1 032,02	Suėjęs	Nėra
304130122	ES partneriai, UAB	- 1 101,10	Suėjęs	Nėra
301740693	Termolink, UAB	- 1 114,85	Suėjęs	Nėra
300068805	Dukranos grupė, UAB	- 1 157,93	Suėjęs	Nėra
38107270248	Ūkininkas Maridijus Puidokas	- 1 241,02	Suėjęs	Nėra
46702200560	Ūkininkė Violeta Januševičienė	- 1 286,64	Suėjęs	Nėra
173111650	Ivabaltė, UAB	- 1 300,00	Suėjęs	Nėra

MKTAVTP	OOO MKT Avto	- 1 470,00	Suėjęs	Nėra
155324561	UAB "Meldynas"	- 1 474,00	Suėjęs	Nėra
273218030	J. Pavilonienės, IĮ	- 1 710,49	Suėjęs	Nėra
303299557	UAB "Agrosistemų servisas"	- 1 775,07	Suėjęs	Nėra
111667277	Luminor Lizingas, UAB	- 2 098,68	Suėjęs	Nėra
211454910	Circle K Lietuva, UAB	- 2 150,00	Suėjęs	Nėra
135102261	UAB "Margūnas"	- 2 157,31	Suėjęs	Nėra
37203250390	Ūkininkas Darius Balinskas	- 2 187,07	Suėjęs	Nėra
302279548	If P&c Insurance AS Filialas	- 2 470,00	Suėjęs	Nėra
234951750	UAB "Lino Taparausko Firma"	- 2 634,08	Suėjęs	Nėra
300127004	UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras	- 2 717,63	Suėjęs	Nėra
168518114	UAB "LIŪDYNĖ"	- 2 720,00	Suėjęs	Nėra
301506046	Elektrum Lietuva, UAB	- 2 975,81	Suėjęs	Nėra
38907270958	Ūkininkas Irmantas Mickevičius	- 3 181,34	Suėjęs	Nėra
ROMANIKOLAJ	Romanov Nikolaj	- 3 644,63	Suėjęs	Nėra
301682585	UAB "TLSC"	- 3 713,75	Suėjęs	Nėra
34103280162	Ūkininkas Jonas Mitkus	- 3 794,60	Suėjęs	Nėra
135861493	UAB Imlitex Industry	- 3 811,50	Suėjęs	Nėra
175858327	Tanklita, UAB	- 3 909,59	Suėjęs	Nėra
141363732	UAB "SEKARGAS HAMILTON"	- 3 913,63	Suėjęs	Nėra
36905221242	Ūkininkas Edvardas Butkus	- 4 376,91	Suėjęs	Nėra
300556669	Biodegalų asociacija	- 5 192,10	Suėjęs	Nėra
36506031109	Ūkininkas Ruslanas Alijošius	- 5 622,16	Suėjęs	Nėra
36510040508	Ūkininkas Algirdas Dikšas	- 5 822,26	Suėjęs	Nėra
111512921	UAB "BUREAU VERITAS LIT"	- 6 365,22	Suėjęs	Nėra
PS	Ūkininkas Paulius Sasnauskas	- 6 492,87	Suėjęs	Nėra
37112100519	Ūkininkas Eugenijus Kopūstas	- 6 845,03	Suėjęs	Nėra
301232759	Cartrans, UAB	- 6 911,55	Suėjęs	Nėra
34601023224	Ūkininkas Kazimieras Kalnietis	- 7 222,54	Suėjęs	Nėra
47605171003	Ūkininkė Asta Praniienė	- 7 279,34	Suėjęs	Nėra
37003140327	Ūkininkas Audrius Sungaila	- 7 335,29	Suėjęs	Nėra
36910200047	Ūkininkas Ričardas Kopūstas	- 7 454,46	Suėjęs	Nėra
36512071199	Ūkininkas Aleksandras Kireilis	- 7 615,76	Suėjęs	Nėra
36206080967	Ūkininkas Vytautas Paulikas	- 7 734,53	Suėjęs	Nėra
304784175	UAB "Transportare"	- 8 027,99	Suėjęs	Nėra
OTANKU	Otanku Dzirnavnieks SIA	- 8 452,38	Suėjęs	Nėra
49605083122	Ūkininkė Živilė Brazauskaitė	- 8 460,52	Suėjęs	Nėra
38611241649	Ūkininkas Girmantas Paštukas	- 8 844,88	Suėjęs	Nėra
37008270695	Ūkininkas Egidijus Mikėnas	- 8 909,38	Suėjęs	Nėra
37801310114	Ūkininkas Vygantas Giedrys	- 9 206,58	Suėjęs	Nėra
39008250053	Ūkininkas Gediminas Kontrimavičius	- 9 376,24	Suėjęs	Nėra
OTEC	OTEC-TRANS SP Zo. o.	- 9 448,58	Suėjęs	Nėra
36508251484	Ūkininkas Vytautas Giriūnas	- 9 817,47	Suėjęs	Nėra
37307270241	Ūkininkas Vidas Jatulevičius	- 10 345,42	Suėjęs	Nėra
300622489	Integre, UAB	- 10 361,73	Suėjęs	Nėra
38904020711	Ūkininkas Mindaugas Ingelevičius	- 10 560,92	Suėjęs	Nėra
33303101210	Ūkininkas Hubertas Jatulevičius	- 10 777,24	Suėjęs	Nėra
38208140730	Ūkininkas Vitalijus Vičkus	- 10 811,68	Suėjęs	Nėra
39204163118	Ūkininkas Žygimantas Brazauskas	- 11 500,43	Suėjęs	Nėra
302767106	Sorta, UAB	- 12 056,51	Suėjęs	Nėra
148195237	UAB "Meringas"	- 12 935,81	Suėjęs	Nėra
49207101724	Ūkininkė Monika Vaičiulytė	- 14 293,71	Suėjęs	Nėra
48803080561	Ūkininkė Indrė Zopelytė	- 15 068,85	Suėjęs	Nėra
47601061080	Ūkininkė Sigita Jucevičiūtė	- 15 696,69	Suėjęs	Nėra
45908270936	Ūkininkė Violeta Giknienė	- 16 281,29	Suėjęs	Nėra
122887029	UAB "G4S Lietuva"	- 17 161,45	Suėjęs	Nėra
167938916	Pakruojo r. Degėsių ŽŪB	- 17 735,00	Suėjęs	Nėra
35907290552	Ūkininkas Gintaras Kontrimavičius	- 19 258,26	Suėjęs	Nėra
36512020385	Ūkininkas Remigijus Janušis	- 19 678,34	Suėjęs	Nėra
43806210137	Ūkininkė Ada Navickienė	- 19 728,64	Suėjęs	Nėra
38608111021	Ūkininkas Audrius Adomavičius	- 21 369,54	Suėjęs	Nėra

35406101189	Ūkininkas Valentinas Karaliūnas	- 21 896,98	Suėjęs	Nėra
ŪPD0115193	Ūkininkė Lina Giriūnaitė	- 22 546,36	Suėjęs	Nėra
37511190359	Ūkininkas Marius Daukantas	- 22 711,20	Suėjęs	Nėra
38601151428	Ūkininkas Martynas Puidokas	- 22 824,69	Suėjęs	Nėra
173726394	Rokmelsta, UAB	- 22 892,80	Suėjęs	Nėra
BADOM	Ūkininkas Bronius Adomavičius	- 24 147,92	Suėjęs	Nėra
47809160298	Ūkininkė Indrė Ambrazevičienė	- 25 202,25	Suėjęs	Nėra
188659752	Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų minis	- 27 398,60	Suėjęs	Nėra
36008140568	Ūkininkas Kazys Stravinskas	- 27 445,89	Suėjęs	Nėra
45312020073	Ūkininkė Marija Suchocka	- 27 740,37	Suėjęs	Nėra
38611111481	Ūkininkas Paulius Radvila	- 28 302,30	Suėjęs	Nėra
48201011068	Ūkininkė Laura Masilionytė	- 28 415,56	Suėjęs	Nėra
36308180550	Ūkininkas Algirdas Sasnauskas	- 30 494,58	Suėjęs	Nėra
36007191747	Ūkininkas Petras Brikas	- 31 613,47	Suėjęs	Nėra
46507310406	Ūkininkė Daiva Kandravičienė	- 32 878,08	Suėjęs	Nėra
UP0086772	Ūkininkas Simas Smalinskas	- 34 239,65	Suėjęs	Nėra
38307120017	Ūkininkas Bronius Guževičius	- 34 422,23	Suėjęs	Nėra
36810130843	Ūkininkas Vidmantas Martinaitis	- 34 933,35	Suėjęs	Nėra
147661162	Akcinės bendrovės "MONTUOTOJAS" filialas-montavimo firma Panevėžyje	- 36 324,96	Suėjęs	Nėra
39602112426	Ūkininkas Tadas Čižauskas	- 36 765,41	Suėjęs	Nėra
191630223	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos	- 38 566,62	Suėjęs	Nėra
47306250855	Ūkininkė Jūratė Ambrazevičienė	- 39 316,91	Suėjęs	Nėra
45106180903	Ūkininkė Irena Daukantienė	- 40 199,43	Suėjęs	Nėra
36708118764	Ūkininkas Jonas Mickevičius	- 41 835,46	Suėjęs	Nėra
302639238	UAB "Egdaro"	- 41 878,48	Suėjęs	Nėra
300098385	Eko-atžalynas, ŽŪB	- 45 681,08	Suėjęs	Nėra
46702130085	Ūkininkė Tatjana Nikonova	- 45 916,30	Suėjęs	Nėra
35910110166	Ūkininkas Romas Majauskas	- 47 911,11	Suėjęs	Nėra
36802190368	Ūkininkas Valdas Semėnas	- 50 843,34	Suėjęs	Nėra
304151376	AB Energijos skirstymo operatorius	- 52 924,63	Suėjęs	Nėra
302594113	Advokatų profesinė bendrija "Motieka ir Audzevičius"	- 55 943,83	Suėjęs	Nėra
37305260420	Ūkininkas Nerijus Krisiūnas	- 59 585,76	Suėjęs	Nėra
301162613	Agromilas, UAB	- 61 271,78	Suėjęs	Nėra
133818917	Kauno Grūdai, AB	- 70 251,93	Suėjęs	Nėra
153656134	Alytaus rajono ŽŪB "Atžalynas"	- 74 128,90	Suėjęs	Nėra
161228959	Kėdainių r. Labūnavos ŽŪB	- 74 356,34	Suėjęs	Nėra
37311201110	Ūkininkas Ramūnas Narkus	- 76 014,53	Suėjęs	Nėra
12499915	Petroleum Trading Group OU	- 80 111,94	Suėjęs	Nėra
49003010480	Ūkininkė Gabrielė Jankauskaitė	- 80 515,13	Suėjęs	Nėra
37201311486	Ūkininkas Aidas Ambrazevičius	- 81 240,36	Suėjęs	Nėra
304499201	Dalitus, UAB	- 82 690,27	Suėjęs	Nėra
168573274	Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB	- 87 577,26	Suėjęs	Nėra
38207150536	Dmitrij Aleksandrov	- 87 640,87	Suėjęs	Nėra
37807110121	Ūkininko Romualdo Suchocki ūkis	- 94 885,05	Suėjęs	Nėra
48507231230	Ūkininkė Rūta Smalinskienė	- 97 434,45	Suėjęs	Nėra
304081974	Ollus, UAB	- 128 096,00	Suėjęs	Nėra
ATRADIUS	Atradius Collections B.V.	- 135 000,00	Suėjęs	Nėra
45802160996	Ūkininkė Rita Stačkūnienė	- 145 502,50	Suėjęs	Nėra
156608899	Kulvos žemė, ŽŪK	- 154 589,82	Suėjęs	Nėra
35701070131	Ūkininkas Eugenijus Mitrius	- 173 524,24	Suėjęs	Nėra
125878448	Agrochemijos Paslaugų Centras, UAB	- 179 328,83	Suėjęs	Nėra
174317183	Šakių rajono Lukšių ŽŪB	- 196 883,82	Suėjęs	Nėra
46808191199	Ūkininkė Rasa Šlamienė	- 302 947,65	Suėjęs	Nėra
40003900180	Bene Agro, SIA	- 372 808,59	Suėjęs	Nėra
300539043	Scandagra, UAB	- 506 975,98	Suėjęs	Nėra
305260649	KŪB Agrosindikatas	-2 285 192,12	Suėjęs	Hipotekinis
	<b>Iš viso</b>	<b>-7 287 633,94</b>		

## **5. Hipotekiniai kreditoriai**

Hipotekinis UAB Rokiškio aliejinė kreditorius yra KŪB Agrosindikatas (įm.kodas 305260649), kuris perėmė kreditorinius įsipareigojimus iš AB Citadelė banko. Skolos suma hipotekiniam kreditoriui yra 2 627 697,72 EUR – t.y. 34% visų kreditorinių įsipareigojimų.

Perimdamas įsipareigojimą iš pirminio kreditoriaus KŪB Agrosindikatas išnagrinėjo bendrovės veiklos galimybes ir įvertino rizikas. Numatomas atsiskaitymas su šiuo kreditoriumi vyks sekančiais etapais:

1. Per pirmuosius restruktūrizacijos metus bendrovė turi sumokėti 10% visos turimos skolos šiam kreditoriui (t.y. 262 769 EUR);
2. Po pirmojo etapo įvykdymo, sumokėjus 10% visos skolos, UAB Rokiškio aliejinė perleidžia už skolą hipotekiniam kreditoriui įkeistą turtą, kurį pastarasis įsipareigoja išnuomoti Bendrovei ne trumpesnį laikotarpį kaip 10 metų. Taip Bendrovė sumažina savo kreditorinių įsipareigojimų portfelį 34% per pirmus restruktūrizacijos metus iš kurių 30% sudaro nepiniginiai bendrovės resursai;
3. Kadangi, pagal pagalbos susitarimą, atsisakoma delspinigių skaičiavimo, tai nuo 2020 05 31 iki įkeisto turto perdavimo kreditoriui (pilno atsiskaitymo), bendrovė nuo 2020 05 31 dienos turi mokėti kreditoriui palūkanas nuo likusios skolos dalies – 2,95% metinių;
4. Už naudojimąsi turtu, bendrovė moka nuomos mokesčių, kuris planuojamas bus 10 000 – 17 000 EUR per mėnesį už administravimą ir palaikymą;
5. Paskutinis mokėjimas – 5000 EUR (sukauptų delspinigių) bus mokamas nutraukus Turto nuomos sutartį arba praėjus 120 mėn.. nuo UAB „Rokiškio aliejinė“ nutarties patvirtinti restruktūrizavimo planą priėmimo dienos.

Hipotekinio kreditoriaus užtikrinimo priemonės:

1. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7010;
2. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7021
3. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7032
4. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7043
5. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7065
6. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7076
7. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7087
8. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7102;
9. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7098;
10. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7110;
11. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7121;
12. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7176;
13. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7132;
14. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7154;
15. Negyvenamos patalpos, unikalus numeris: 7399-4001-7143;
16. Priklausinys inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-1458-1216;
17. Priklausinys inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-1586-1537;
18. Priklausinys inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-1458-1138;
19. Priklausinys inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-1458-1149;
20. Priklausinys inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-1458-1150;
21. Priklausinys negyvenamas pastatas, unikalus numeris: 4400-4171-5320;
22. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-3340-0167;
23. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-3340-1164;
24. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-3340-2161;
25. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-3340-3160;



26. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-3340-5164;
27. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-3340-8167;
28. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-3340-9164;
29. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-3341-0163;
30. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 4400-3341-2169;
31. Kiti inžinieriniai statiniai, unikalus numeris: 7399-4006-1018;
32. Žemės sklypas, unikalus numeris: 4400-4166-2324;

Atsiskaičius su hipotekiniam kreditoriui turtu, bendrovė:

1. Sumažina savo kreditorinius įsipareigojimus 34%;
2. Bendrovės likvidumo rodiklis nuo 0,38 pakyla iki 1,04 – tai leidžia bendrovei tapti patrauklia investuotojams ir finansuotojams.

## 6. Plano paveikti kreditoriai

Lentelė 6. Restruktūrizacijos plano paveikiami kreditoriai

Eil Nr	Kreditorius	Skolos dydis	Įvykdymo terminas	Įvykdymo užtikrinimo būdas (-ai)
1	UAB "SEKARGAS HAMILTON"	- 3 913,63	Suėjęs	Nėra
2	Ūkininkas Eugenijus Kopūstas	- 6 845,03	Suėjęs	Nėra
3	Ūkininkas Audrius Sungaila	- 7 335,29	Suėjęs	Nėra
4	Ūkininkas Ričardas Kopūstas	- 7 454,46	Suėjęs	Nėra
5	Ūkininkas Aleksandras Kireilis	- 7 615,76	Suėjęs	Nėra
6	Ūkininkas Vytautas Paulikas	- 7 734,53	Suėjęs	Nėra
7	UAB "Transportare"	- 7 225,19	Suėjęs	Nėra
8	Ūkininkas Vygantas Giedrys	- 9 206,58	Suėjęs	Nėra
9	Ūkininkas Gediminas Kontrimavičius	- 9 376,24	Suėjęs	Nėra
10	UAB Integre	- 9 325,56	Suėjęs	Nėra
11	Ūkininkas Gintaras Kontrimavičius	- 19 258,26	Suėjęs	Nėra
12	Ūkininkė Ada Navickienė	- 19 728,64	Suėjęs	Nėra
13	Ūkininkas Audrius Adomavičius	- 21 369,54	Suėjęs	Nėra
14	Ūkininkas Valentinas Karaliūnas	- 21 896,98	Suėjęs	Nėra
15	Ūkininkas Marius Daukantas	- 22 711,20	Suėjęs	Nėra
16	Ūkininkas Martynas Puidokas	- 22 824,69	Suėjęs	Nėra
17	Rokmelsta, UAB	- 23 382,80	Suėjęs	Nėra
18	Ūkininkas Bronius Adomavičius	- 24 147,92	Suėjęs	Nėra
19	Ūkininkė Indrė Ambraževičienė	- 25 202,25	Suėjęs	Nėra
20	Ūkininkas Kazys Stravinskas	- 27 445,89	Suėjęs	Nėra
21	Ūkininkė Marija Suchocka	- 27 740,37	Suėjęs	Nėra
22	Ūkininkė Laura Masilionytė	- 28 415,56	Suėjęs	Nėra
23	Ūkininkas Algirdas Sasnauskas	- 30 494,58	Suėjęs	Nėra
24	Ūkininkė Daiva Kandratavičienė	- 32 878,08	Suėjęs	Nėra

25	Ūkininkas Simas Smalinskas	-	34 239,65	Suėjęs	Nėra
26	Ūkininkė Irena Daukantienė	-	40 199,43	Suėjęs	Nėra
27	Eko-atžalynas, ŽŪB	-	45 681,08	Suėjęs	Nėra
28	Ūkininkė Tatjana Nikonova	-	45 916,30	Suėjęs	Nėra
29	Ūkininkas Romas Majauskas	-	47 911,11	Suėjęs	Nėra
30	APB Motieka ir Audzevičius	-	50 349,45	Suėjęs	Nėra
31	Ūkininkas Nerijus Krisiūnas	-	59 585,76	Suėjęs	Nėra
32	Ollus, UAB	-	72 942,31	Suėjęs	Nėra
33	Kėdainių r. Labūnavos ŽŪB	-	74 356,34	Suėjęs	Nėra
34	Ūkininkas Ramūnas Narkus	-	76 014,53	Suėjęs	Nėra
35	Dmitrij Aleksandrov	-	78 876,78	Suėjęs	Nėra
36	Alytaus rajono ŽŪB "Atžalynas"	-	84 631,60	Suėjęs	Nėra
37	Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB	-	87 577,26	Suėjęs	Nėra
38	Ūkininko Romualdo Suchocki ūkis	-	94 885,05	Suėjęs	Nėra
39	Ūkininkė Rūta Smalinskienė	-	97 434,45	Suėjęs	Nėra
40	Ūkininkė Rita Stačkūnienė	-	145 502,50	Suėjęs	Nėra
41	Kulvos žemė, ŽŪK	-	154 589,82	Suėjęs	Nėra
42	Ūkininkas Eugenijus Mitrius	-	173 524,24	Suėjęs	Nėra
43	Agrochemijos Paslaugų Centras, UAB	-	181 310,82	Suėjęs	Nėra
44	Šakių rajono Lukšių ŽŪB	-	196 883,82	Suėjęs	Nėra
45	Ūkininkė Rasa Šlamienė	-	302 947,65	Suėjęs	Nėra
46	Bene Agro, SIA	-	372 808,59	Suėjęs	Nėra
47	Scandagra, UAB	-	506 975,98	Suėjęs	Nėra
	Viso	-	3 448 673,55		

Restruktūrizavimo plano paveikiami kreditoriai sutiko su pasiūlymu – savo skolų dengimą išdelioti per 10 metų. Tuo pačiu, jie nukelti ir toliau dalyvaus bendrovės veikloje kaip žaliavų, paslaugų tiekėjai ir gamintojai. Skolos dengimas prasideda nuo pirmųjų restruktūrizavimo metų sumokant 10% skolos vertės kiekvienam restruktūrizacijos plano paveiktam kreditoriui. Po 4 restruktūrizacijos metų dar neišmokėta skola šiems kreditoriams bus 1 986 072 EUR.

Kita dalis plano paveiktų kreditorių sutiko su pasiūlymu mažinti skolos sumą 10% ir likusios skolos grąžinimą įvykdyti per pirmuosius restruktūrizacijos metus.

## 7. Prievolių įvykdymo užtikrinimo priemonės

Lentelė 7. Prievolių įvykdymo užtikrinimo priemonių suteikimas tretiesiems asmenims sąrašas

Eil. Nr.	Priemonės rūšis	Potencialus gavėjas	Suma	Terminas	Papildoma informacija/pastabos
----------	-----------------	---------------------	------	----------	--------------------------------

Tretiesiems asmenims nėra suteikta prievolių įvykdymo užtikrinimo priemonių

Lentelė 8. Planuojamų prievolių įvykdymo užtikrinimo priemonių suteikimas tretiesiems asmenims sąrašas

Eil. Nr.	Priemonės rūšis	Potencialus gavėjas	Suma	Terminas	Papildoma informacija/pastabos

## 8. Teismuose nagrinėjamų bylų sąrašas

Lentelė 9. Bylų sąrašas ir komentarai

	Bylos Nr	Antstolė	Vykdomasis raštas	Registracijos numeris:		Skolos suma, eur	Tel. nr.	Statusas
1	Bylos Nr.0122/17/00572	OKSANA NARBUTIENĖ	eL2-2077-1059	VDAŽ-17-122-572	EUGENIJUS NENIŠKIS, a. k. 36011140221	-982,07	+370 698 79856	Sustabdyta
2	Bylos Nr.0115/18/00178	IRENA BAKŠIENĖ	eL2-2174-1059/2017	VDAŽ-18-115-179	MARTYNAS PUIDOKAS, a. k. 38601151428	-22 824,69	+370 616 13144	Pasirašytas susitarimas Vykdoma
3	Bylos Nr.0115/18/00179	IRENA BAKŠIENĖ	eL2-2173-233/2017	VDAŽ-18-115-180	MARIDIJUS PUIDOKAS, a. k. 38107270248	-1 241,02	+370 616 13144	Vykdoma
4	Bylos Nr.0122/18/00074	OKSANA NARBUTIENĖ	L2-2212-233/2017	VDAŽ-18-122-75	Kėdainių rajono Labūnavos žemės ūkio bendrovė, įm. kodas 161228959	-74 356,34	+370 620 80464	Pasirašytas susitarimas Sustabdyta
5	Bylos Nr.0115/18/00246	IRENA BAKŠIENĖ	2-759-198/2017	VDAŽ-18-115-247	AIDAS AMBRAZEVIČIUS, a. k. 37201311486	-81 240,36	+370 616 30148	Vykdoma
6	Bylos Nr.0115/18/00284	IRENA BAKŠIENĖ	e2-720-280/2017	VDAŽ-18-115-288	GABRIELĖ JANKAUSKAITĖ, a. k. 49003010480	-80 515,13	+370 698 01825	Vykdoma
7	Bylos Nr.0122/18/00130	OKSANA NARBUTIENĖ	L2-2193-504	VDAŽ-18-122-133	Panevėžio rajono Aukštadvario žemės ūkio bendrovė, įm. kodas 168573274	-87 577,26	+370 620 80464	Pasirašytas susitarimas Sustabdyta
8	Bylos Nr.0122/18/00135	OKSANA NARBUTIENĖ	L2-2217-620	VDAŽ-18-122-136	Šakių rajono Lukšių žemės ūkio bendrovė, įm. kodas 174317183	-196 883,82	+370 620 80464	Pasirašytas susitarimas Sustabdyta
9	Bylos Nr.0115/18/00384	IRENA BAKŠIENĖ	e2-729-227/2017	VDAŽ-18-115-390	VIDMANTAS MARTINAITIS, a. k. 36810130843	-34 933,35	+370 652 96501	Vykdoma
10	Bylos Nr.0115/18/00412	IRENA BAKŠIENĖ	L2-1636-762/2018	VDAŽ-18-115-413	EUGENIJUS MITRIUS, a. k. 35701070131	-173 524,24	+370 652 99209	Pasirašytas susitarimas Vykdoma
11	Bylos Nr.0122/18/00218	OKSANA NARBUTIENĖ	e2VP-2668-233/2018	VDAŽ-18-122-219	Anfisco Factory OU, įm. kodas 14058204, Estija	-90 408,11		Sustabdyta
12	Bylos Nr.0115/18/00596	IRENA BAKŠIENĖ	eL2-2845-620/2018	VDAŽ-18-115-605	VIDAS JATULEVIČIUS, a. k. 37307270241	-10 345,42	+370 619 19940	Vykdoma
13	Bylos Nr.0115/18/00597	IRENA BAKŠIENĖ	eL2-2844-504/2018	VDAŽ-18-115-606	HUBERTAS JATULEVIČIUS, a. k. 33303101210	-10 777,24	+370 619 19940	Vykdoma
14	Bylos Nr.0115/18/00640	IRENA BAKŠIENĖ	2-355-198/2018	VDAŽ-18-115-641	RASA ŠLAMIENĖ, a. k. 46808191199	-302 947,65	+370 687 78552	Pasirašyta Taikos sutartis Vykdoma
15	Bylos Nr.0122/18/00269	OKSANA NARBUTIENĖ	L2-2705-762	VDAŽ-18-122-273	ALEKSANDRAS KIREILIS, a. k. 36512071199	-7 615,76		Pasirašytas susitarimas Sustabdyta

16	Bylos Nr.0122/18/00271	OKSANA NARBUTIENĖ	2-738- 212/2017	VDAŽ-18- 122-275	BRONIUS GUŽEVIČIUS, a. k. 38307120017	-34 422,23	+370 655 09937	<b>Sustabdyta</b>
17	Bylos Nr.0122/18/00311	OKSANA NARBUTIENĖ	L2-3159- 1059/2018	VDAŽ-18- 122-313	DAIVA KANDRATAVIČIENĖ, a. k. 46507310406	-32 878,08		Pasirašytas susitarimas <b>Sustabdyta</b>
18	Bylos Nr.0122/18/00433	OKSANA NARBUTIENĖ	eL2-4179- 828	VDAŽ-18- 122-476	SIGITA JUCEVIČIŪTĖ, a. k. 47601061080	-15 696,69		<b>Sustabdyta</b>
19	Bylos Nr.0122/18/00534	OKSANA NARBUTIENĖ	e2-442-280	VDAŽ-18- 122-535	RAMŪNAS NARKUS, a. k. 37311201110	-76 014,53	+370 616 25794	Pasirašytas susitarimas <b>Sustabdyta</b>
20	Bylos Nr.0122/18/00582	OKSANA NARBUTIENĖ	eL2-6456- 504/2018	VDAŽ-18- 122-583	UAB "G4S Lietuva", įm. kodas 122887029	-17 161,45		<b>Sustabdyta</b>
21	Bylos Nr.0122/18/00761	OKSANA NARBUTIENĖ	eL2-7880- 1059/2018	VDAŽ-18- 122-762	Imlitex Industry, UAB, įm. kodas 135861493	-3 811,50		<b>Sustabdyta</b>
22	Bylos Nr.0115/19/02210	IRENA BAKŠIENĖ	e2-14478- 918/2018	VDAŽ-19- 115-2218	UAB "Cartrans", įm. kodas 301232759	-6 911,55		<b>Vykdoma</b>
23	Bylos Nr.0115/20/00316	IRENA BAKŠIENĖ	2-3007- 940/2018	VDAŽ-20- 115-316	JŪRATĖ AMBRAZEVIČIENĖ, a. k. 47306250855	-39 316,91		<b>Vykdoma</b>

## 21. Informacija apie finansavimą

Restruktūrizacijos proceso metu UAB „Rokiškio aliejinė“ bus finansuojama iš pajamų, gautų nuo padidėjusių gamybos apimčių, subsidijų priklausančių pagal šia veikla užsiimančių įmonių sutartis su LR Vyriausybe, pelningos veiklos ir skolintų lėšų.

2023-2024 metais, bendrovės nuosavybės rodikliui tapus >25% ir likvidumo rodikliui peržengus 1 reikšmę, o sutvarkius veiklą gauti kasmet pelningumą daugiau nei 5% grynojo pelno – bendrovei atsiras galimybė ieškoti potencialių investuotojų į veiklą. Vadovybė yra numačiusi galimybes kreiptis į finansines įstaigas dėl paskolų investicijoms ir apyvartinėms lėšoms, taip pat vyksta darbas dėl galimybės išleisti įmonės skolos vertybinius popierius – obligacijas. Planuojama obligacijų grąža 7-9%. Obligacijos yra patrauklios tuo, kad garantuoja stabilią grąžą, yra draudžiamos ir gali būti parduodamos antrinėje rinkoje, t.y. likvidžios.

Taip pat, po restruktūrizacijos plano patvirtinimo teisme, Bendrove planuoja tęsti panašią veiklą užsiimančio partnerio paieškas užsienyje, kuris susidomėtų investicijomis Lietuvoje.

Lentelė 10. Naujo juridinio asmens finansavimo sąrašas

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo būdas	Numatoma gauti suma	Finansavimo sąlygos	Įvykdymo užtikrinimo būdai
1	Juridiniai asmenys	Paskola	2 000 000	Iki 8% ir 3 metai	Bendrovės akcijos
2	Fiziniai ar juridiniai asmenys	Obligacijos	1 500 000	Iki 8% ir 3 metai	Obligacijos apdraudžiamos

Lentelėje pavaizduotos alternatyvos: Investuotojas arba obligacijų išleidimas

## **10. Kreditorių reikalavimų tenkinimas**

Pagal Lietuvos Respublikos juridinių asmenų nemokumo įstatymo nuostatas, juridinio asmens kreditorių reikalavimai tenkinami dviem eilėmis.

Pirmąja eile tenkinami šių kreditorių reikalavimai:

- a) suteikusių įmonei įkeitimu ir (ar) hipoteka neužtikrintą naują ir (ar) tarpinį finansavimą, reikalavimai, kilę įmonei negrąžinus paskolų sutartyje nustatytais terminais;
- b) darbuotojų finansiniai reikalavimai. Bendrovės atveju skolų darbuotojams nėra;
- c) reikalavimai dėl valstybinio socialinio draudimo, privalomojo sveikatos draudimo įmokų ir įmokų į Garantinį fondą ir Ilgalaikio darbo išmokų fondą. Mūsų atveju, skolų valstybei bendrovė neturi.
- d) reikalavimai dėl neįvykdytų prievolių iš bankroto metu vykdytos ūkinės komercinės veiklos.

Antrąja eile tenkinami visi kiti likę kreditorių reikalavimai. Visi išvardyti kreditorių reikalavimai pagal Lietuvos Respublikos juridinių asmenų nemokumo įstatymo nustatytą eiliškumą tenkinami dviem etapais. Pirmuoju etapu tenkinami kreditorių reikalavimai be priskaičiuotų palūkanų ir netesybų. Antruoju etapu tenkinama likusi kreditorių reikalavimų dalis (palūkanos ir netesybos).

Pagrindinis restruktūrizuojamos įmonės tikslas yra atkurti įmonės ilgalaikį mokumą, grąžinti skolas kreditoriams ir tapti konkurencinga bendrove, siekiančia uždirbti pelno savininkams. Įvertinus prognozinis skaičiavimus įmonė numato, kad restruktūrizavimo trukmė gali būti prašoma pratęsti + 1 metai ir skaičiuojama 5-iems restruktūrizavimo plano metams, vykdymo sudarius skolų kreditoriams grąžinimo grafiką.

Neįvykdyti įsipareigojimai kreditoriams 7 287 633 EUR.

Lentelė 11. Bendrovės kreditorių reikalavimų tenkinimo grafikas

Kreditorius	Bendra reikalavimo suma	I etapo kreditorių reikalavimai	II etapo kreditorių reikalavimai	Reikalavimo dengimas 1 metai	Reikalavimo dengimas 2 metai	Reikalavimo dengimas 3 metai	Reikalavimo dengimas 4 metai	Bendra padengta (patenkinta) suma
Iškaito turėtojai	2 627 698		0	2 622 698	0	0	5 000	2 627 698
I eilės kreditoriai:	-	-	-	-	-	-	-	-
a) kreditorių, suteikusių įkeitimu ir (ar) hipoteka neužtikrintą naują ir (ar) tarpinį finansavimą, reikalavimai, kilę juridiniam asmeniui negrąžinus paskolų sutartyse nustatytais terminais	-	-	-	-	-	-	-	-
b) su darbo santykiais susiję darbuotojų reikalavimai	-	-	-	-	-	-	-	-
c) reikalavimai dėl valstybinio socialinio draudimo, privalomojo sveikatos draudimo įmokų ir įmokų į Garantinį fondą	-	-	-	-	-	-	-	-

ir ilgalaikio darbo išmokų fondą								
d) reikalavimai dėl neįvykdytų prievolių iš bankroto metu vykdytos ūkinės komercinės veiklos	-	-	-	-	-	-	-	-
II eilės kreditoriai	5 002 442	0	0	469 564	641 766	641 766	1 263 273	3 016 369

### **11. Kreditorių reikalavimų tenkinimo galimybių vertine išraiška palyginimas juridinio asmens restruktūrizavimo ir bankroto atvejais**

Atliekant palyginimą dėl naudos kreditoriams bankroto ir restruktūrizacijos atveju mes įvertinsime ir pinigų diskontuotus srautus darydami prielaidą, kad diskonto norma yra 6%.

Bankroto atveju, pirmiausiai būtų atsiskaityta su hipotekiniu kreditoriumi perleidus jam įkeistą nekilnojamas turtą pagal hipotekos sąlygas. Likusiems kreditoriams turto liktų tik pirkėjų skolos 907 840 EUR (2019 12 31 duomenys), atsargos – 533 749 EUR (2019 12 31 duomenys), pinigai sąskaitoje – 635 623 EUR ir likęs ilgalaikis turtas už 730 000 EUR. Viso, likusio turto balansinė vertė yra 2 805 363 EUR. Įvertinus tai, kad greito likvidumo koeficientas atsargom ir pirkėjų skoloms yra 0,5-0,6, o ilgalaikis turtas likęs neperleistas hipotekiniam kreditoriui likvidacine verte gali būti įkainotas pagal koeficientą 0,65, tai reali turto vertė pinigine išraiška gali būti apie 1 829 716 - 1 973 874 EUR.

Lentelė 12. Bankroto ir Restruktūrizacijos procesų palyginimas

<b>Bankrotas:</b>	Suma	Likvidacinė vertė		Kreditorių reikalavimų
Ilgalaikis turtas	731 689,90	0,65	475 598,44	
Atsargos	533 749,00	0,6	320 249,40	
Pirkėjų skolos	907 840,00	0,6	544 704,00	
Pinigai	635 623,00	1	635 623,00	
	2 808 901,90		1 976 174,84	5 344 021,00
Praradimas	- 2 535 119,10		- 3 367 846,17	

<b>Restruktūrizacija</b>	Išmokų suma	Likutis	Diskontas	
Pirmi metai	331 012,00	5 013 009,00	0,06	331 012,00
Antri metai	941 182,00	4 071 827,00	0,06	884 711,08
Treti metai	941 182,00	3 130 645,00	0,06	828 240,16
Kvirtinti metai	1 144 572,00	1 986 073,00	0,06	938 549,04
Viso per 4 metus	3 357 948,00	-	-	2 982 512,28
			Praradimas	- 375 435,72

**Pagal skaičiavimus matome, kad net įvertinus diskontuotus pinigų srautus restruktūrizacija yra naudinga kreditoriams.**

## **12. Restruktūrizavimo proceso administravimo išlaidos.**

Administravimo išlaidų sąmata, į kurią įtraukta restruktūrizavimo administratoriaus atlyginimo suma, laikotarpiui nuo teismo nutarties patvirtinti restruktūrizavimo planą įsiteisėjimo dienos iki sprendimo baigti įmonės restruktūrizavimo bylą ar nutarties ją nutraukti įsiteisėjimo datos:

1. Administratoriaus atlyginimas – 500 EUR plus PVM /mėn.
2. Kitos su restruktūrizavimo procesu susijusios administravimo išlaidos (ryšio, pašto kanceliarijos, transporto, skelbimų spaudoje ir pan.) – pagal faktą.

## **13. Juridinio asmens verslo (pertvarkymo) planas, priemonės finansiniams sunkumams įveikti**

### **13.1. Juridinio asmens turtas, pajamos, naujas finansavimas**

#### **13.1.1. Bendrovės turtas.**

Pagal 2020-03-31 sudaryto preliminarus balanso duomenis Bendrovės turto vertė 5 811 886 EUR, iš jo ilgalaikio turto vertė –3 810 210 EUR (t. sk. 3 744 642 EUR – materialaus), trumpalaikio – 1 952 946 EUR. Turto sąrašas 2020-03-31 pateikiamas 13 lentelėje.

Lentelė 13. Turto sąrašas 2020 m. kovo 31 d.

	Pavadinimas	Periodo pabaigoje		
		Įsigyjimo vertė 2019.03.31	Sukauptas nusidėv. 2019.03.31	Likutinė vertė 2019.03.31
1	0001 Gamybos cechas (IG6b - 7399-4001-70)	809 607,30	274 395,25	535 212,05
2	0002 Sandėlis (6F1g-7399-4001-7065)	61 399,44	21 581,74	39 817,70
3	0003 Aliejaus išpilstymo cechas (8G2b-73)	486 364,28	120 577,86	365 786,42
4	0004 Administracinis pastatas (9B2p-7399)	263 264,60	118 313,75	144 950,85
5	0005 Garažas (10G1p-7399-4001-7098)	8 688,60	3 587,58	5 101,02
6	0006 Šilumos generavimo patalpa (13H3p-7)	16 797,96	6 412,00	10 385,96
7	0007 Džiovykla (14H1g-7399-4001-7121)	11 584,80	4 533,32	7 051,48
8	0008 Sandėlis (16F1g-7399-4001-7176)	125 651,54	41 144,83	84 506,71
10	0010 Svarstyklės (4P1b-7399-4001-7043)	36 059,80	5 783,07	30 276,73
11	7A00000373 Mažųjų presų našumo matavimo	862,08	350,22	511,86
12	7A00000374 Hidratoriaus dozavimo įreng	1 108,12	450,06	658,06
13	7A00000381 Pneumatinis veržliasukis DSS1	547,38	547,09	0,29
14	7A00000382 Aliejaus išpylimo įranga (7A0)	2 870,42	1 315,59	1 554,83

15	7A00000383 Aliejau lygio matavimo įranga	2 168,19	2 167,90	0,29
16	DZI001 Džiovyklos įranga	237 670,36	96 298,30	141 372,06
17	E001 Inžineriniai tinklai-10KV el.linija	15 060,24	12 584,17	2 476,07
18	I201 Pilstymo cecho technologinė linija	46 976,37	46 584,78	391,59
19	I202 Rapsų paruošimo technologinė linija	105 160,82	105 160,53	0,29
20	I203 Rapsų spaudimo cecho technologinė I	66 171,70	66 171,41	0,29
21	I204 Laboratorinė įranga	28 962,00	28 961,71	0,29
22	I206 Technologinė įranga pirminiam rapso	808 603,89	480 721,78	327 882,11
23	I207 Technologinė įranga pirminiam rapso	1 609 943,36	977 324,15	632 619,21
24	I208 Kaušinis elevatorius	8 207,00	4 495,27	3 711,73
25	I209 Įrenginys ELA - 1600	20 849,10	11 363,55	9 485,55
26	I210 Išspaudų apipurškimo įrenginys	8 178,28	2 039,43	6 138,85
27	I211 Vandens paruošimo sistema, deminera	4 066,26	2 153,10	1 913,16
28	I212 Grūdų apipurškimo įrenginys I212	1 390,18	724,11	666,07
29	I213 Išspaudų transporteris	4 798,63	2 438,96	2 359,67
30	I215 Plastikinių butelių pakrovimo įreng	13 811,69	6 848,28	6 963,41
31	I216 Sraigtinis transporteris T-206/2 8m	825,42	749,66	75,76
32	I217 Krautuvai T206/2 4 be variklio, be	930,71	767,40	163,31
34	I219 Sraigtinis transporteris T206/2 4 m	550,28	223,47	326,81
35	I220 Separatorius ALFA Laval 407	21 000,00	3 412,50	17 587,50
36	I221 Malūnas SK500	3 762,60	3 386,33	376,27
37	IPIL01 Etikečių klijavimo mašina	6 001,40	2 438,73	3 562,67
38	IPIL02 Pilstymo automatas	51 986,79	21 444,38	30 542,41
39	IPIL03 Butelių uždarymo automatas	3 041,01	1 254,36	1 786,65
40	IR001 Grūdų priėmimo duobės uždengimo įr	411,42	411,13	0,29
41	IR002 Markiravimo spausdintuvas "EKST-MO	3 322,00	3 321,71	0,29
43	IR004 Siurblys špižinis savisiurbis B3XR	1 445,70	1 445,41	0,29
45	ISPL01 Aliejaus siurblys(303)	2 896,20	2 388,99	507,21
46	ISPL02 Siurblys(304)	1 448,10	1 194,72	253,38
47	ISPL03 Grandininis konvejeris	579,24	477,42	101,82
48	ISPL04 Grandininis konvejeris	579,24	477,42	101,82
52	ISPL08 Soabstoko atskirtuvas	3 475,44	2 867,00	608,44
54	ISPL10 Šarmo paruošimo talpa	2 896,20	2 388,99	507,21
55	ISPL11 Šarmo siurblys(302)	2 027,34	1 672,21	355,13
56	ISPL12 Vertikalus presfiltras	30 439,06	12 556,05	17 883,01
57	ITAL01 Butelių gamybos linija	364 921,22	150 529,72	214 391,50
58	ITAL02 Presforma 0032-5357	4 489,11	1 851,48	2 637,63
59	ITAL03 Malūnas plastmasei malti	926,78	382,17	544,61
60	ITAL04 Kamščių gamybos įrenginys	45 817,89	18 899,89	26 918,00



61	IVAL01 Barometrinis kondensatorius	2 693,47	2 221,69	471,78
62	IVAL02 Aliejaus siurblys(298)	2 606,58	2 150,21	456,37
63	IVAL03 Aliejaus siurblys(299)	2 172,15	1 791,82	380,33
64	IVAL04 Aliejaus siurblys(301)	2 172,15	1 791,82	380,33
65	IVAL05 Aliejaus surinktuvė	5 792,40	4 778,64	1 013,76
66	IVAL06 Aliejaus talpa (222)	5 068,35	4 040,61	1 027,74
67	IVAL07 Aliejaus talpykla 20 kub.m	9 325,76	3 846,92	5 478,84
68	IVAL08 Atšaldymo įranga	2 896,20	2 388,99	507,21
69	IVAL09 Aušintuvas GPB-80	5 792,40	2 389,06	3 403,34
70	IVAL10 Balinimo žemės talpa 1,3 kub.m	1 882,53	1 553,11	329,42
71	IVAL11 Elektros paskirstymo spinta	17 522,01	17 521,72	0,29
72	IVAL12 Gilaus vakumo dezodoratorius	34 754,40	14 336,18	20 418,22
73	IVAL13 Gilaus vakumo manometras	3 127,90	2 580,08	547,82
74	IVAL14 Inžektorinis siurblys	31 336,89	12 926,40	18 410,49
75	IVAL15 Kondensato gaudyklė	1 158,48	955,43	203,05
76	IVAL16 Plokštelinis atšaldytojas	3 041,01	2 508,61	532,40
77	IVAL17 Riebalinių rūgščių kondensatorius	10 136,70	8 362,56	1 774,14
78	IVAL18 Surinkimo atšaldymo talpa(293)	2 983,09	2 460,98	522,11
79	IVAL19 Suspausto oro įrenginys(kompresor	30 468,03	12 568,01	17 900,02
80	IVAL20 Vertikalus presfiltras	30 439,06	12 556,05	17 883,01
81	IVAL21 Garų generatorius NUK	116 137,63	47 906,89	68 230,74
82	IVAL22 Aliejaus filtas	1 824,61	1 504,90	319,71
83	IVAL23 Balinimo-džiovinimo aparatas	33 335,26	13 750,91	19 584,35
84	KAT001 Šilumos mazgas	31 888,07	26 713,52	5 174,55
85	KM401 Kompiuteris, Monitorius LCD 17 "Sa	598,88	598,59	0,29
86	KM402 Kompiuteris komp.(C2.8/80/1GB/DVD/	752,03	751,74	0,29
87	KM405 Universalus lazerinis aparatas Can	334,53	334,24	0,29
88	KM406 Kompiuteris komplekte	662,69	662,40	0,29
89	KM407 Kompiuteris komplekte (monitorius	478,61	478,32	0,29
90	KM408 Kompiuteris komplekte (R)	809,71	809,42	0,29
91	KM409 Kompiuteris komplekte (S)	564,27	563,98	0,29
92	KM410 Vaizdo stebėjimo sistemos komplekt	1 828,53	1 828,24	0,29
93	KM411 Kopijuoklis BIZHUB 163 komplekte	1 101,78	1 101,78	-
94	KM412 Kompiuteris komplekte (HP PAVILION	678,54	678,25	0,29
95	KM413 Spausdintuvas TSC TTP-248	1 086,08	1 085,79	0,29
96	KM415 Kasos ap. DP-55 PLUS IP10001570+st	287,23	286,94	0,29
97	KM416 Kompiuteris nešiojamas ASUS S56	496,66	496,37	0,29

98	KM417 Kompiuteris nešiojamas ASUS X55C-S	422,46	422,17	0,29
99	KM418 Projektorius	343,47	343,18	0,29
100	KM419 Kompiuteris TOSCIBA (lab.)	365,74	365,45	0,29
101	KM420 Komutatorius Cisco SG100-24-EU su	773,40	773,11	0,29
102	KM421 Televizorius SAMSUNG UE46F5700	490,68	490,39	0,29
103	KM422 Serveris ir jo priedas Synology DS	948,83	948,54	0,29
104	KM424 Komutacinė spinta ( šalto spaudimo	449,21	448,92	0,29
105	L005 Automobilis VW Caddy (kėbulo nr. WV	10 897,57	10 897,28	0,29
107	L007 Automobilis Škoda Octavia DHA883	7 072,92	5 717,07	1 355,85
108	LAB001 Dalintuvas RT 12.S	518,42	518,13	0,29
109	LAB002 Karl Fisher titratorius „Cou-Lo	3 947,52	3 947,23	0,29
110	LAB003 Dijonizatorius	955,75	955,46	0,29
111	LAB0035 Grūdų drėgmėmatis Wile 78	202,73	202,44	0,29
112	LAB004 Elektrinis maišyklis modelis RE 1	339,00	339,00	-
113	LAB005 Analitinės laboratorinės svarstyklės	984,71	984,42	0,29
114	LAB006 Vienspindulinis spektrofotometras	3 185,82	3 185,53	0,29
115	LAB007 Universali džiovimo orkaitė FD2	1 434,20	1 433,91	0,29
116	LAB008 Aliejaus mėginio ėmiklis su kabeliu	1 013,67	1 013,38	0,29
117	LAB009 Mufelinė krosnelė (1-MIBO5) SNOL	1 127,75	1 127,46	0,29
118	M001 Dujų krautuvas Komatsu FG20HT 16R S/	19 694,16	12 910,56	6 783,60
119	NEM001 Programinė įranga Sybase SQL Anyw	654,54	654,54	-
120	NEM002 Programinė įranga APSKAITA III	6 299,24	6 299,24	-
121	NEM003 Programa MDG2-IntraStat.AS	492,35	492,35	-
122	NEM004 Programinė įranga APSKAITA III	854,38	854,38	-
123	NEM005 Programinės įrangos BONUS papildy	231,70	231,70	-
124	NEM006 Labbis III licencija	868,86	868,86	-
125	NEM007 Automobilių svėrimo programa	868,86	868,57	0,29
126	NEM008 BONUS licencija	695,09	695,09	-
127	NEM010 MICROSOFT windows 8.1 64 bit	430,84	430,55	0,29
128	NEM011 Antivirus programa ESET NOD 32 s	105,32	105,03	0,29
129	PR301 Suvirinimo lygintuvas LHN 250 Cadd	1 274,33	1 274,04	0,29

130	PR302 Dozavimo siurblys Z 12/1.5-10/2 6/	463,39	463,10	0,29
131	PR303 Dozavimo siurblys Z 12/1.5-10/2 6/	463,39	463,10	0,29
132	PR305 Vandens skaitiklis Hydrometer WP-M	318,58	318,29	0,29
133	PR309 Alkotesteris „Alkohit ah 69"	361,74	361,45	0,29
134	PR31 Kuro skaitiklis VZD8, GPS/GSM įreng	883,75	883,46	0,29
135	PR310 Krūmapjovė 343 RF	535,43	535,14	0,29
136	PR311 Aukšto slėgio plovykla COLUMBIA 20	957,42	957,42	-
137	PR312 Kavos aparatas DELONGHI ESAM 4000B	334,38	334,09	0,29
139	PR314 Skalavimo mašina MIELE	194,05	193,76	0,29
141	RE001 Reklaminio stendo įranga	4 411,78	4 411,49	0,29
142	S001 Siurblinė ((3H1p-7399-4001-7032)	2 606,58	1 729,36	877,22
143	S002 Elektros pastotė (7h2p-7399-4001-70	12 453,66	10 469,61	1 984,05
144	S003 Vandens bokštas (11H1g-7399-4001-71	8 688,60	7 309,11	1 379,49
145	S004 Stoginė (1211p-7399-4001-7154)	868,86	597,75	271,11
146	S006 Kiemo statiniai (7399-4001-7143)	182 034,66	152 241,27	29 793,39
147	S007 Kiemo statiniai(grūdų priėmimo duob	24 569,55	15 489,78	9 079,77
148	S008 Kiemo statiniai(grūdų saugyklos 3 v	92 683,41	58 269,37	34 414,04
151	T005 Priekaba RYDWAN 750 (ident.nr.SYBA0	1 222,29	1 222,00	0,29
152	T006 Cisterna SREM MAISONNEUV, Val.Nr. T	11 730,58	11 336,85	393,73
153	T007 Savivartė-puspriekabė WIELTON CV833	27 925,00	26 528,71	1 396,29
154	T010 Teleskopinis krautuvas FH 7,35 AGRI	10 091,09	6 476,12	3 614,97
155	T103 Autopriekaba GKB819 UB473	724,05	588,12	135,93
156	TE201 Automatinis elektros perjungėjas	1 249,26	1 248,97	0,29
157	TE202 Automatinio jungiklis 630 A	516,83	516,54	0,29
158	TE203 Automatinis jungiklis Line 800 A	802,56	802,27	0,29
159	TE204 Įvadinis skydas JS-2	1 066,76	1 066,47	0,29
160	TE205 Priešgaisrinės signalizacijos įren	21 290,57	15 740,36	5 550,21
161	TE206 Signalizacija	2 823,80	1 176,58	1 647,22
163	TE208 Dažnio keitiklis ODP-2-24400-3KF12	488,83	488,54	0,29
164	TL400 I pastotės įrengimai	1 405,80	1 111,42	294,38
165	TL401 Jėgos transformatorius TM-630/10	57,92	57,63	0,29
166	TL402 Jėgos transformatorius	144,81	144,52	0,29
167	TL403 Kondensatorių valdymo spinta	1 843,73	1 843,44	0,29
168	TL404 Kondensatorių valdymo spinta	1 465,48	1 465,19	0,29

169	TE208 Dažnio keitiklis ODP-2-24400-3KF	1 281,00	1 280,71	0,29
170	IRE0218 TE208 Dažnio keitiklis ODP-2-244	768,60	768,31	0,29
171	7A00000378 Kompiuteris Acer Aspire E15 E	444,00	443,71	0,29
172	7000000381 Dažnio keitiklis ODP-2-442230	1 281,00	1 253,96	27,04
173	7000000382 Mulių skaidymo technologinė į	40 590,87	14 765,00	25 825,87
174	7000000392 Dažnio keitiklis ODP-2-442230	1 281,00	1 280,71	0,29
175	7000000402 Vėjapjovė LM2155MD	367,77	367,48	0,29
176	7000000400 Programa "MDAS pranešimai"	115,85	115,56	0,29
177	7000000401 Programa "Muitinė" Windows	347,54	347,25	0,29
178	7000000395 Soabstoko siurblys(274)	1 018,85	464,73	554,12
179	7000000397 Bruker FT-Artimojo lauko spek	62 647,00	11 746,35	50 900,65
180	7000000399 Kompiuteris nešiojamas DELLI	355,00	354,71	0,29
181	7000000398 Laboratorijos baldai	1 305,79	797,72	508,07
182	7000000409 Mėginių paėmimo įranga PFEUFF	14 876,03	2 665,14	12 210,89
183	7000000410 Juostinės užuolaidos PVC	1 070,00	980,76	89,24
184	7000000408 Technologinė transportavimo	24 531,80	4 283,85	20 247,95
185	7000000407 Tentas	1 450,00	1 298,60	151,40
186	7000000406 Tentas	338,36	302,72	35,64
187	7000000412 Tentinis uždangalas	911,25	797,16	114,09
188	7000000411 Dažnio keitiklis ODE-2-34055	362,81	317,10	45,71
189	7000000413 Presforma 1 L butelių gamybai	2 000,00	349,86	1 650,14
190	7000000414 Malimo diskas SK5000	2 200,00	1 924,86	275,14
191	7000000415 Malimo diskas SK5000	2 200,00	1 924,86	275,14
192	7000000417 Vaizdo stebėjimo sistema II	2 396,70	2 047,13	349,57
193	7000000420 Vožtuvas aps. TLV Lesser SV4	491,00	419,02	71,98
194	7000000418 Aliejaus siurblys HF/5A 380 V	295,87	252,56	43,31
195	7000000419 Aliejaus siurblys HF/6A 380 V	411,57	351,37	60,20
197	7000000421 Sraigtinis presas KEK-P0500	78 539,47	23 645,05	54 894,42
198	7000000422 Sraigtinis presas KEK-P0500	76 838,92	23 392,43	53 446,49
199	7000000423 Sraigtinis presas KEK-P0500	77 343,26	23 458,95	53 884,31
200	7000000424 Sraigtinis presas KEK-P0500	77 047,86	23 396,45	53 651,41

201	7000000438 Transporteris tuštinimo grand	4 000,00	2 666,40	1 333,60
202	7000000433 Svarstyklės (prie 4 sraigtin	1 000,00	666,40	333,60
203	7000000439 Talpykla aliejui I (prie 4 s	2 000,00	1 333,20	666,80
204	7000000440 Talpykla aliejui II (prie 4 s	2 000,00	1 333,20	666,80
205	7000000434 Talpa su maišytuvu I (prie	2 700,00	1 800,00	900,00
206	7000000435 Talpa su maišytuvu II (prie 4	2 700,00	1 800,00	900,00
207	7000000436 Talpa su maišytuvu III (prie	2 700,00	1 800,00	900,00
208	7000000437 Siurblys (prie 4 sraigtinių	900,00	600,00	300,00
209	7000000428 Grūdų malūnas H122/2 (18,5 kW	2 070,40	1 380,00	690,40
210	7000000426 Krautuvas d150 L-7,5 su motor	1 033,06	1 032,77	0,29
211	7000000427 Krautuvas d150 L-7,5 II	1 033,06	1 032,77	0,29
211/1	7A00000383 Aliejau lygio matavimo įranga	5 873,22	5 872,93	0,29
212	7000000429 Slėgio keitiklis ATM.ECO-183	341,13	340,84	0,29
213	7000000430 Slėgio keitiklis ATM.ECO-183	341,13	340,84	0,29
214	7000000431 Slėgio keitiklis ATM.ECO-1830	341,12	340,83	0,29
215	7000000432 Slėgio keitiklis ATM.ECO-1830	341,12	340,83	0,29
216	7000000443 Tentinis uždangalas	418,84	418,55	0,29
217	KM426 Kompiuteris Linkworld 3261-21 (buh	507,67	479,06	28,61
218	KM427 Kompiuteris Linkworld 3261-21 (g-b	507,68	479,06	28,62
219	KM432 Serveris (buh) WINDOWS SVR 2012	1 481,20	1 357,62	123,58
220	KM433 Spausdintuvas EPSON WF DS-520 (par	309,91	283,80	26,11
221	KM434 Spausdintuvas HP Lazer jet Pro M12	95,04	86,79	8,25
222	KM435 Vaizdo įrašymo įranga DH-NVR4104 (	235,55	215,49	20,06
223	KM436 Šviesoforas LED (laborat)	212,40	194,37	18,03
224	7000000448 Šildymo sistema (administraci	2 385,00	1 311,75	1 073,25
225	KM428 Kompiuteris Linkworld 3261-21 (par	431,35	395,01	36,34
226	KM429 Kompiuteris Linkworld 3261-21 (buh	431,36	395,01	36,35
227	KM430 Kompiuteris LENOVO 510S-14ISK (dir	594,21	544,50	49,71
228	KM431 Komutacinė spinta 19"12U (operato	81,82	74,58	7,24
229	Butas	4 500,00	712,50	3 787,50
230	Žemė	1 000,00	-	1 000,00
231	Glicerino saugojimo talpykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43

232	Metilo est. saugojimo talpykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
233	Metilo est. saugojimo talpykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
234	Metilo est. saugojimo talpykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
235	Metilo est. saugojimo talpykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
236	Metilo est. saugojimo talpykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
237	Metilo est. saugojimo talpykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
238	Metilo est. saugojimo talpykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
239	Metilo est. saugojimo talpykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
240	Siurblinė	11 258,37	1 594,94	9 663,43
241	Grūdų priėmimo duobė	11 258,37	1 594,94	9 663,43
242	Juostinio transporterio duobė	11 258,42	1 594,94	9 663,48
243	Grūdų saugykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
244	Grūdų saugykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
245	Grūdų saugykla	11 258,37	1 594,94	9 663,43
246	Vandens distiliatorius	1 033,00	430,25	602,75
247	Gamyklos presų ir filtro auto valdymo si	19 931,56	17 716,80	2 214,76
252	Gamyklos presų ir filtro auto valdymo si	29 897,34	27 405,51	2 491,83
253	Vandens likučiai, šilumokaičio vamzdynas	39 577,27	9 696,76	29 880,51
254	Rapsų šuntintuvas	5 124,95	2 903,94	2 221,01
257	Talpa 40 m3	29 212,00	16 553,24	12 658,76
259	Muilų linijos auto valdymo sistema	20 730,20	19 578,22	1 151,98
260	Talpos T5, T6, T7	47 252,00	27 563,55	19 688,45
262	Valymo įrengimai	62 921,79	31 975,74	30 946,05
281	Dažnio keitiklis ODP-2-44220-3KF4N	1 281,00	720,36	560,64
282	Oro kompresorius 200L 7,5 kw	590,91	172,20	418,71
283	Krautuvas d150 6m su motoreduktoriumi	760,33	443,24	317,09
284	Stoginis ventiliatorius AM 634T 1,1 kW	739,10	215,60	523,50
285	Svėrimo įranga Jesintake 70	28 058,00	8 475,83	19 582,17
286	Pašarų maišyklė H-033/4	4 000,00	2 416,28	1 583,72
287	Elektroninės svarstyklės	2 400,00	1 449,71	950,29
288	Forma 900 ml	1 000,00	624,90	375,10
289	Vakuomo siurblys LC151 ir filtras Solber	3 884,67	2 508,52	1 376,15
290	Sraigtinis transp. RSU225, 6m	3 372,00	2 177,44	1 194,56
291	Elevatorius H10	12 948,00	4 315,84	8 632,16
292	Biuro baldai (kompl.)	1 900,83	844,80	1 056,03
293	Šepetys Bucket Brush SB220	1 750,00	583,36	1 166,64
294	Biuro baldai (kompl.)	3 688,00	1 639,04	2 048,96
295	Grūdų apdorojimo įranga G16/06-22	8 600,00	2 866,56	5 733,44
296	Metalinis angaras	23 500,00	3 785,95	19 714,05
297	Krautuvas d150 9,5 m su motoreduktoriumi	1 652,89	929,61	723,28
298	Mob. telefonas iPhone 7	660,32	458,25	202,07
300	Preso FL200 figūrinė plokštelė (kompl.)	8 729,00	4 546,25	4 182,75

301	Pneumo cilindrai	649,55	338,25	311,30
302	Pneumatinis vibratorius 76264434	1 325,00	662,40	662,60
303	Skysto kuro katilo sistema	38 990,00	12 677,71	26 312,29
303	Skysto kuro katilo sistema	3 902,24	1 040,64	2 861,60
304	Siurblys išcentrinis	5 982,28	1 495,44	4 486,84
305	Siurblys išcentrinis 3K125-80-315A-RV FP	5 751,72	1 437,84	4 313,88
306	Siurblys išcentrinis MEN100-80-250L	1 000,00	249,84	750,16
307	Svorio matavimo jutikliai	2 175,02	870,00	1 305,02
308	Svorio matavimo įrenginys	16 500,00	3 953,01	12 546,99
309	Plastikiniai 1000L kont. ant medin.padėk	1 200,00	438,90	761,10
310	Lovys d-180 L-2m	661,16	403,26	257,90
311	Sraigtas L-2,92m	1 586,78	968,22	618,56
312	Fl. uždrom ventilis M91 DN050 2 VIE SE	2 869,00	1 752,96	1 116,04
313	Automobilis SKODA SUPERB	11 750,00	2 089,64	9 660,36
314	Elevatoriaus juostos	1 986,90	455,18	1 531,72
315	Elevatoriaus juostos	2 050,00	469,70	1 580,30
316	Kūginė įvorė 3905132	735,00	160,65	574,35
317	Preso figūrinė plokšt. su pap. išfrez.	16 242,90	3 552,99	12 689,91
318	Sklendės remontinis komplektas	1 334,00	444,60	889,40
319	Vibracinis lygio daviklis	733,26	244,40	488,86
320	Kavos aparatas Jura A5	500,00	145,74	354,26
321	Internetinis tinklapis	990,00	391,97	598,03
322	Sample cleaner SLN3230	5 100,00	1 700,00	3 400,00
323	Vibracinis daviklis	733,26	232,18	501,08
324	Dvisienė talpykla 9000 l	3 400,00	1 019,88	2 380,12
325	Ventiliatorius RNH 250 PM su varikliu	1 387,00	520,02	866,98
326	Plastikiniai 1000L kont. ant plast.padėk	1 105,00	330,84	774,16
327	Mazuto talpyklių priestatas	22 018,00	1 467,84	20 550,16
328	Prekės ženklas ROKIŠKIO ALIEJINĖ	7 366,07	1 994,72	5 371,35
329	Kelio užtvaro komplektai	1 800,00	37,46	1 762,54
		<b>7 458 024,66</b>	<b>3 713 382,66</b>	<b>3 744 642,00</b>

### 13.1.2. Bendrovės skolininkai

Lentelė 14. Debitorių sąrašas 2020 05 30

<b>Kliento kodas</b>	<b>Pirkėjai</b>	<b>Skola</b>
303298875	Trašuva, UAB	214 644,56
40103956602	SIA Dagda Oil	156 166,10
142775768	ECO-Partner recycling Sp z o.o.	47 705,44
38710220952	Ūkininkas Donatas Balsys	40 249,95

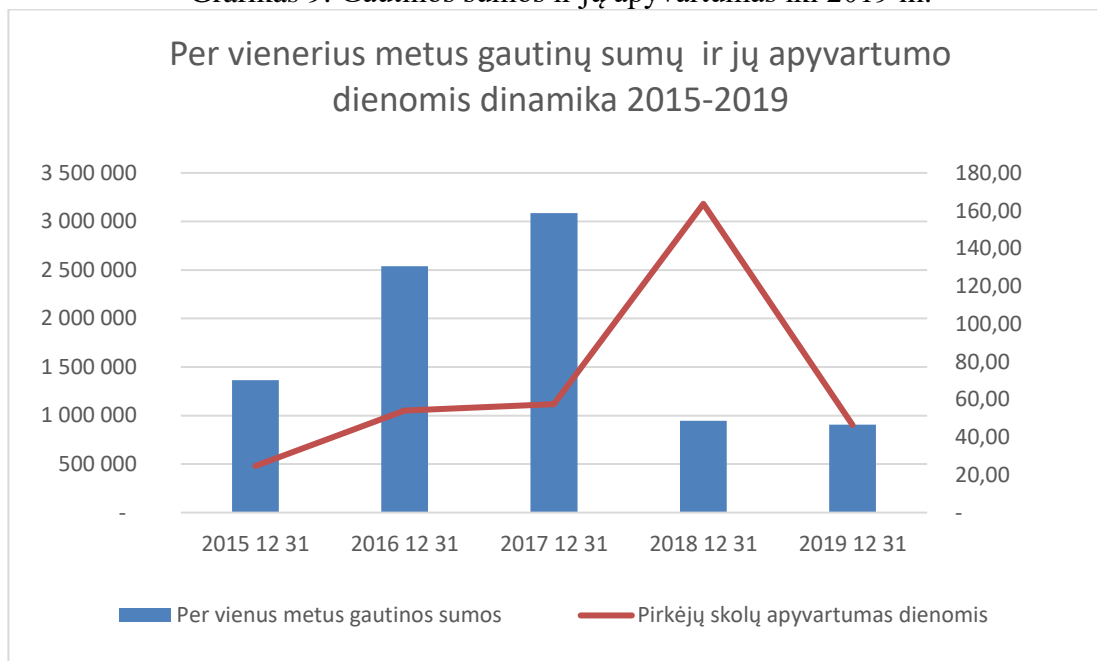
300670822	UAB "A2 Logistika"	39 770,57
40003535210	SIA Sabiedriba IMS	39 370,80
50487027	SLOVIL s.r.o.	32 856,70
302710094	UAB "IN Agro"	29 577,77
49107200137	Regina Jonušaitė	28 829,70
37509210411	Ūkininkas Mindaugas Skruzdis	28 271,04
40003347928	SIA CEXS	24 260,60
304081974	Ollus, UAB	22 439,79
ŪP0006868	Ūkininkas Antanas Sakalis	21 813,81
37302100255	Ūkininkas Dainius Tuominis	20 533,54
111547089	Baltic Agro, UAB	17 116,35
256713470	Blauzdžių Agroservisas, Kooperatinė Bendrovė	8 032,39
LV4010326548	SIA MONTeko	7 229,50
12499915	Petroleum Trading Group OU	7 033,06
46204131719	Ūkininkė Virginija Miknienė	6 607,62
LV4010348532	SIA "DB Finance Group"	6 112,90
179862629	Molupis ir Ko, UAB	5 716,78
LV4000396639	SIA "Robotex"	5 632,15
157564142	Darginių ŽŪB	4 467,49
171259312	Fasma, S. Krivicko įmonė	4 245,99
38109150652	Ūkininkas Donatas Daukša	2 862,87
257501050	Joniškio agrochemija, UAB	2 296,49
125878448	Agrochemijos Paslaugų Centras, UAB	1 981,99
36810100310	Ūkininkas Arvydas Banelis	1 934,79
FN 203079X	M.A.D. Handelsgesellschaft mbH	1 869,72
33804160111	Ūkininkas Leonas Savickas	1 740,84
120057287	AB "VILNIAUS DEGTINĖ"	1 571,36
39102140829	Ūkininkas Lukas Banelis	1 374,56
36311120543	Ūkininkas Sigutis Kasperavičius	1 157,97
41503061582	SIA BIOTRANS	1 105,20
40103060578	SIA KGM	1 083,90
39502041419	Ūkininkas Titas Banelis	1 029,79
BALTICOVO	A/S Balticovo	767,34
37101090382	Ūkininkas Albertas Kaušius	500,00
142065094	Rudugys, UAB	408,25
173112414	UAB "Darola"	399,30
134004743	Imlitex, UAB	359,32
133122411	Ūkininko patarėjas, UAB	257,13
48706100806	Ūkininkė Raminta Paškevičienė	75,02
37107290129	Ūkininkas Gediminas Seibutis	47,43
301675046	Amber Food, UAB	30,00
303764928	Agrobosas, UAB	9,65
HRA6231	PS Bioenergie GmbH&Co KG	5,50
37301181188	Ūkininkas Darius Pagirys	0,44
35301280105	Ūkininkas Vydas Gabriūnas	- 9,00
	<b>Iš viso</b>	<b>841 544,46</b>



## Gautinos sumos:

Bendrovės pirkėjų skolos (Gautinos sumos) sudaro 15% viso turto. Žemiau pateiktas grafikas su gautinų sumų dinamika per 2015 – 2019 metus ir jų apyvartumu dienomis.

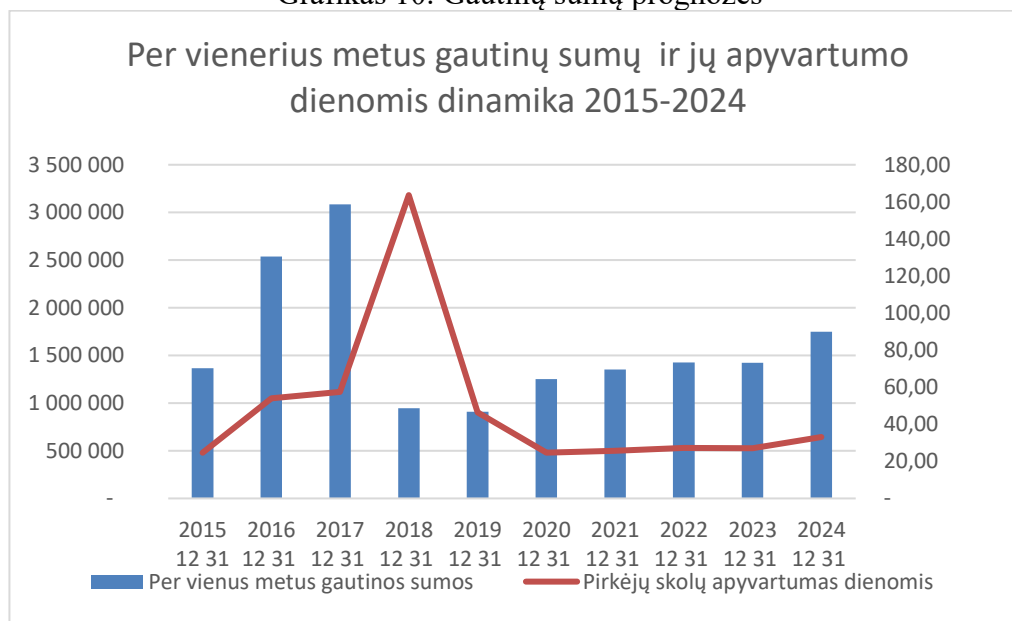
Grafikas 9. Gautinos sumos ir jų apyvartumas iki 2019 m.



Iki 2018 metų, pirkėjų skolos augo, didėjant gamybos apimtims ir pirkėjų atsiskaitymo terminai su bendrove neviršijo 60 dienų. Vidutinis pirkėjų atsiskaitymo dienomis vidurkis Lietuvoje yra 45 dienos. Tai parodo, kad atsiskaitymai buvo ilgesni nei vidutiniai statistiniai ir nebuvo pakankamas dėmesys skirtas skolų susirinkimui. 2018 metais, dėl sustojusios gamybos ir sumažėjo ir pirkėjų skolos nuo 3,8 mln. EUR iki 0,9 mln. EUR. Tai papildė įmonės pinigų srautus krizės metu 2,1 mln. EUR. 2019 metų pabaigai, kai bendrovė pradėjo tvarkytis su kreditorinėmis problemomis, pirkėjų skolos išliko tame pačiame lygyje, bet apyvartumas dienomis sumažėjo iki vidutinio statistinio lygio – 46 dienos.

Restruktūrizacijos metu, planuojama didelį dėmesį skirti pirkėjų skolų valdymui ir skolų apyvartumą sumažinti iki 30 dienų lygio, tuo būdu sugeneruoti papildomi pinigų srautai palengvintų atsiskaitymo su kreditoriais planą.

Grafikas 10. Gautinų sumų prognozės



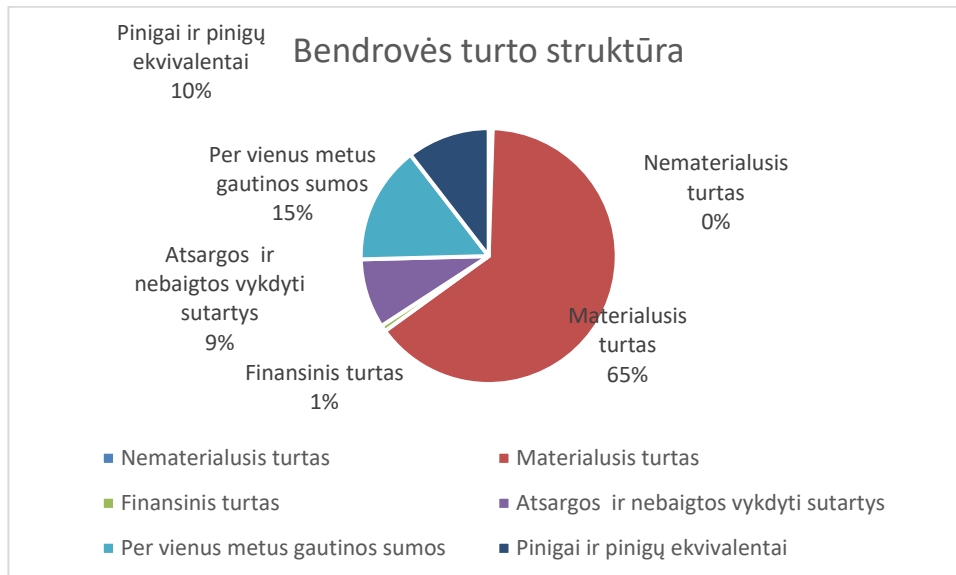
Kruopščiai valdant pirkėjų atsiskaitymus, sumažėtų įšaldytų lėšų dalis turte ir grynos lėšos bus skiriamos atsiskaitymams.

#### 13.1.4. Bendrovės atsargos

Bendrovės atsargas sudaro žaliavos skirtos perdirbti ir gauti gatavą produkciją pardavimui, o taip pat gatava produkcija skirta pardavimui arba perpardavimui.

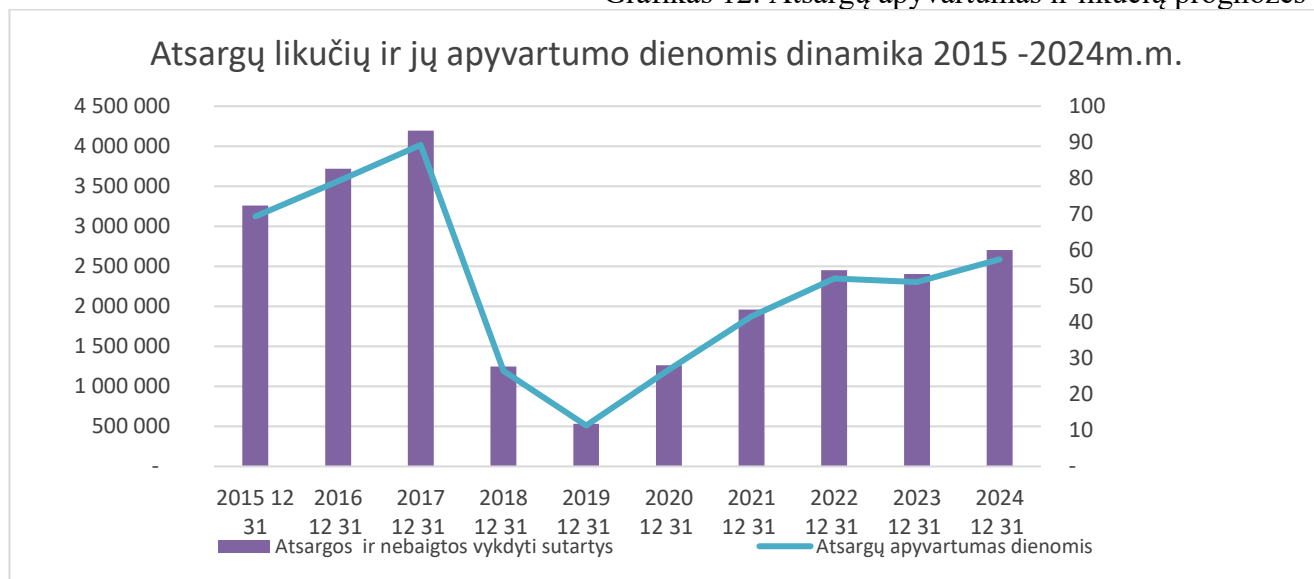
Šiuo metu, pagal 2019 12 31 duomenis, atsargos sudaro 9% viso bendrovės turto.

Grafikas 11. Turto struktūra



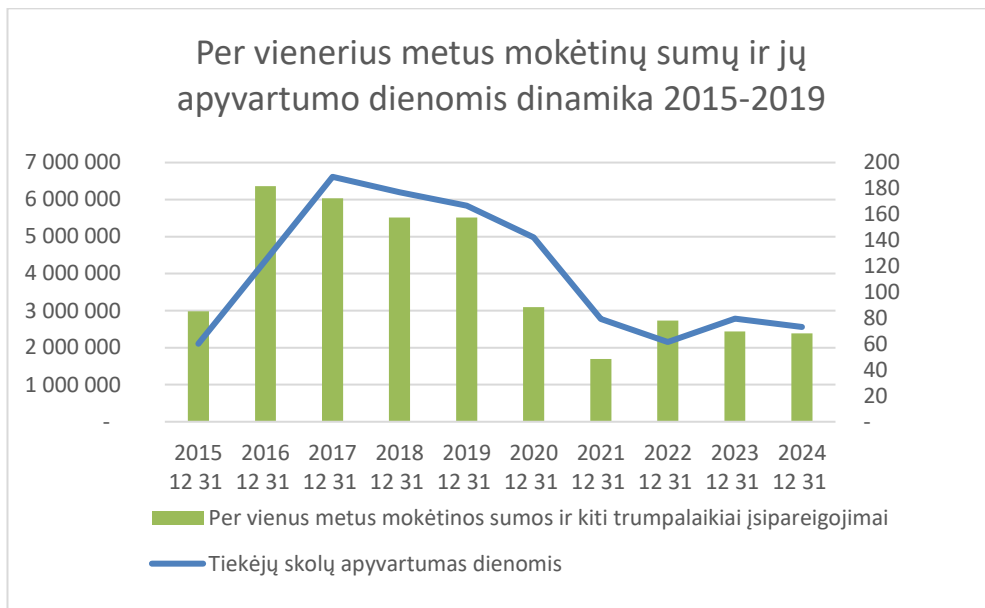
Iki 2018 metų bendrovės veikloje atsargų apyvartumas augo kartu su atsargų kiekiu sandėlyje. Įvykus įmonės sunkumams – atsargos sumažėjo nuo 4 mln. EUR iki 0,5 mln. EUR. taip pat ir jų apyvartumas nuo 89 dienų iki 27 dienų 2019 metų pabaigai.

Grafikas 12. Atsargų apyvartumas ir likučių prognozės



Restruktūrizacijos eigoje vienas iš uždavinių keliamas vadovybės – pirkėjų skolų ir atsargų apyvartumo suvaldymas pagal bendrovės poreikius. Atsižvelgiant į gamybos ciklus, atsargų apyvartumas turėtų būti palaikomas subalansuotai kartu su pirkėjų ir tiekėjų skolų apyvartumu. Taip būtų palaikomas balansas pinigų srautuose ir nereiktų įšaldyti piniginių lėšų pertekliniuose aktyvuose. 2021-2024 metais uždavinys yra palaikyti atsargų apyvartumo lygį ne didesnį nei 60 dienų. Išlaikant pirkėjų skolų ir atsargų apyvartumą iki 90 dienų (60+30), o tiekėjų einamųjų

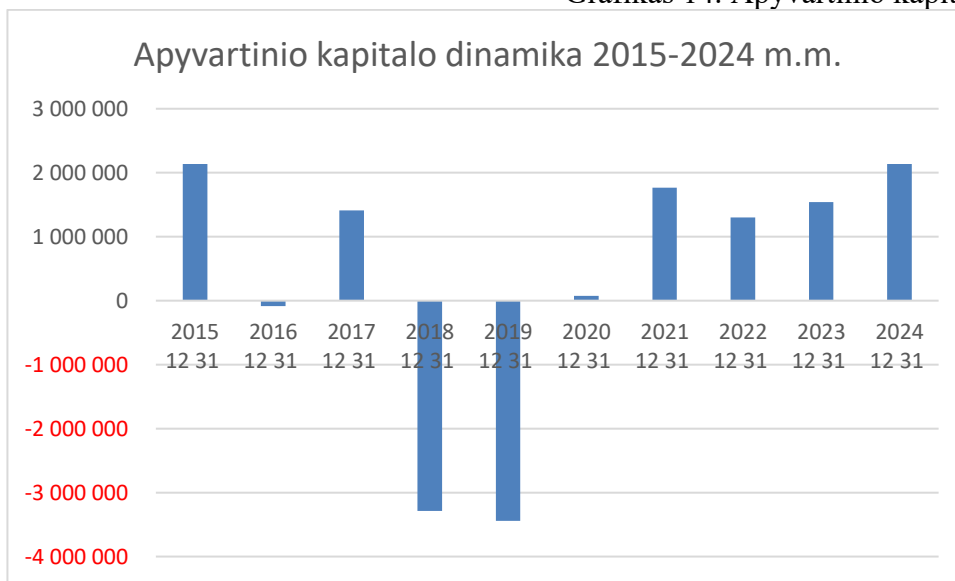
Grafikas 13. Mokėtinų sumų prognozės



mokėjimų apyvartumą aplaikant 60-70 dienų lygio, reikalinga suma apyvartai palaikyti bus mėnesinė apyvartos suma. Šią sumą sukaupti apyvartiniame kapitale bendrovė ir planuoja sukaupti pirmaisiais restruktūrizacijos metais.

Atstatyti bendrovės likvidumą ir mokumą – yra viena iš pirmųjų bendrovės užduočių restruktūrizacijos laikotarpiu. Tik stipri įmonė gali vykdyti atsiskaitymus su einamaisiais tiekėjais ir dengti senas kreditorines skolas. Bendrovės apyvartinis kapitalas dėl nuostolingos veiklos 2018 metais sumažėjo nuo 1,4 mln. EUR iki -3,2 mln. EUR (tapo minusinis – finansuojama veikla iš tiekėjų lėšų). 2019 metais atnaujinus veiklą šis kritimas buvo subalansuotas nenuostolinga veikla (teigiama EBITDA) ir ateityje, vykdant pelningą veiklą planuojama padidinti 2020 -2021 metais iki 1,5 mln. EUR ribos.

Grafikas 14. Apyvartinio kapitalo prognozės



Tuo tikslu, bendrovė neplanuoja vykdyti atsiskaitymo pirmaisiais restruktūrizavimo metais pagal restruktūrizavimo planą, o tik su hipotekiniu ir plano paveiktais kreditoriais sumokant jiems 10%. Likusios lėšos nukreipiamos bendrovės mokumui stiprinti – formuoti apyvartinį kapitalą. 2022 -2024 metais bendrovė turės sukaupti apyvartinį kapitalą savo veiklai vykdyti ir neiškils nenumatytų sunkumų vykdant eilinius ir planinius mokėjimus kreditoriams pagal šį restruktūrizacijos planą.

### 13.1.5. Bendrovės pajamos

#### *Planuojami darbai ir numatomos gauti pajamos*

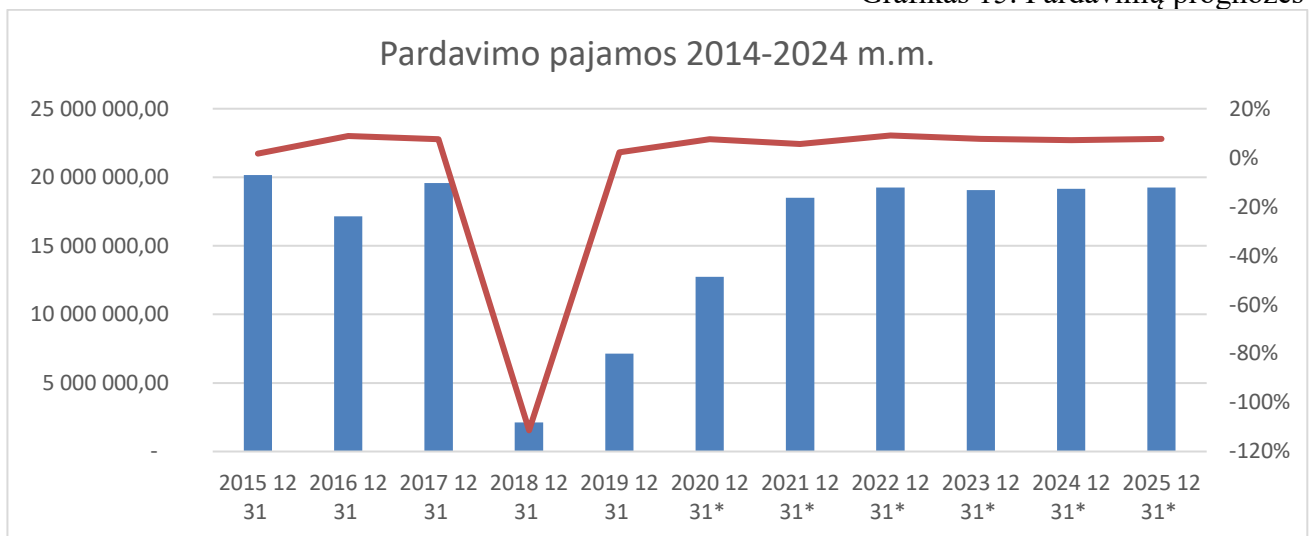
Prognozuojami skaičiavimai parengti pagal pateikiamus pradinius duomenis restruktūrizavimo plano vykdymo laikotarpiui:

Lentelė 15. Projektuojamos kainos ir savikaina

	2020	2021	2022	2023	2024
Projektuojama pardavimo kaina už vienetą, EUR	400	401,1	402,2	403,4	404,5
Prognozuojamas kainos pokytis per mėnesį, %	0%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%
Prognozuojami produkcijos kaštai vienetui, EUR	370	370	370	370	370
Prognozuojamas kaštų pokytis per mėnesį, %	0%	0%	0%	0%	0%
Pelno mokesčio tarifas, %	5%	5%	5%	5%	5%

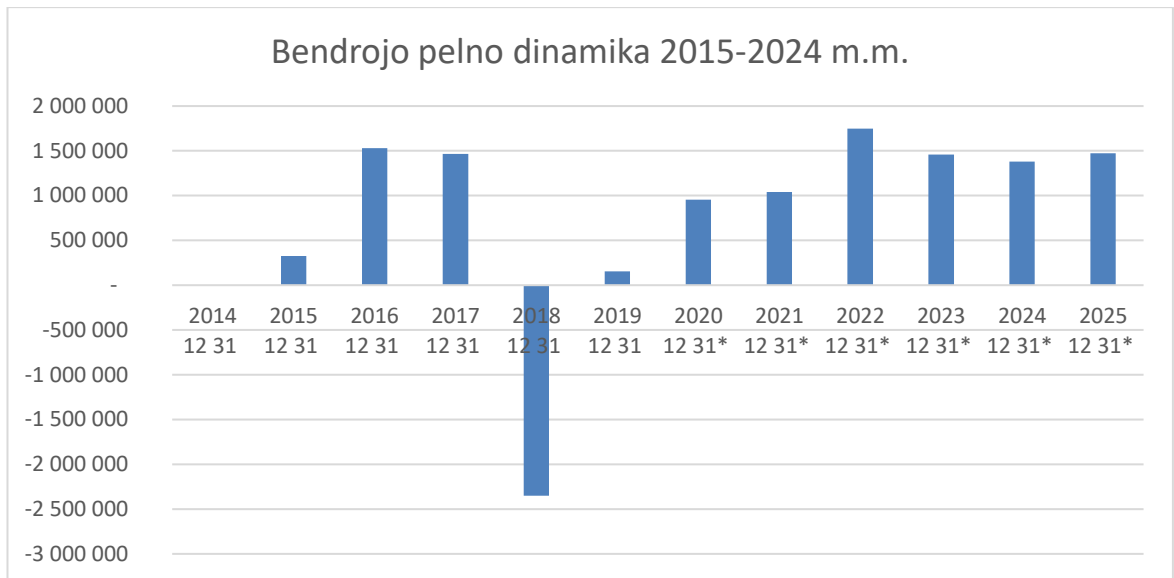
Remiantis aukščiau nurodytais pardavimų apimties dydžiais, UAB „Rokiškio aliejinė“ bus pajėgi operuoti pardavimų apimtimis, kurios yra pakankamos restruktūrizacijai ir Bendrovės vystymui (prašome atsižvelgti į žemiau pateiktus paskaičiavimus).

Grafikas 15. Pardavimų prognozės



Šioje diagramoje parodyta pardavimų dinamika iki 2019 metų ir planuojama, prognozuojama apyvarta bendrovėje iki 2024 metų, t.y. restruktūrizavimo laikotarpiu. Pardavimai skaičiuoti pagal gamybos apimtį ir planuojamą produkcijos kainą. Kadangi restruktūrizavimo planas yra nėra kuriamas optimistinis, o pesimistiškai optimistinis, tai darome prielaidą, kad gamybos apimtys ateityje neviršys apimčių kurios buvo pasiektos 3-4 metai iki restruktūrizacijos pradžios. Pagal mūsų planą, 2022 metais bendrovė pasieks 2017 metų gamybos apimčių ir pardavimų lygį. Plane darome prielaidą, kad jis nebus aukštesnis nei buvo pasiektas, nors galimybės yra jį padidinti dar 10-15%.

Bendrojo pelningumo procentą skaičiuojame tokiame pačiame lygyje kaip ir iki 2019 metų – tai 7-9% nuo pardavimo pajamų. Tačiau įvertinus mūsų jau aukščiau aptartas priemones gamybos efektyvumui pasiekti bendrasis pelningumas turi prielaidas didėti iki 10-12%, tačiau šiame plane darome prielaidas, kad vadovybės veiksmai tvarkant gamybos organizavimą duos rezultatą kuris amortizuos rinkos įtaką bendrovei (konkurencija, kainų šuoliai, darbo užmokesčio kilimas ir pan.)



Palyginus bendrojo pelno prognozinčius skaičiavimus, matome, kad jie yra realūs ir neviršija 2016-2017 metais pasiektų rezultatų, t.y. realiai pasiekiami ir objektyviai planuojami. 2020-2021 metais, bendrovei tvarkantis veiklą po 2018-2019 metų sunkumų, bendrasis pelnas planuojamas iki 1 mln. EUR. Tai sąlygoja planuotas gamybos apimčių augimas – 2020 m. – 12,7 mln. EUR, 2021 m. -18,5 mln. EUR. 2023-2024 metais planuojamas gamybos ir pardavimų lygio pasiekimas yra 2017 metų lygio ir bendrasis pelnas pasieks 1,4 -1,7 mln. EUR kaip ir 2017 metais.

Bendrovė yra pajėgi vykdyti gamybinę veiklą, sandėliuoti ir realizuoti produkciją bei pasiekti planuojamus pajėgumus be papildomų investicijų iš šalies. Gamybinė bazė nėra nukentėjusi per sunkumų laikmetį, kompetentingi darbuotojai yra išlikę ir dirba įmonėje, verslo santykiai su pirkėjais yra nenutrūkę. Vienintelė pagalba reikalinga bendrovei – kreditorių duotas laikas restruktūrizacijos formoje, kuriuo metu įmonė galėtų susitvarkyti su mokumo problemomis ir pagal nurodytą laiką atsiskaityti su kreditoriais,

### 13.2. Bendrovės išlaidos.

Bendrovės išlaidos skirstomos į produkcijos savikainą ir veiklos, administravimo išlaidas. Šios išlaidos susideda iš žaliavos savikainos ir tiesioginių gamybos kaštų. Savikaina sudaro 91-93% pardavimų sumos. Vidutiniškai prie bendrovės pardavimų savikaina sudaro iki 17,5 mln. EUR prie 19 mln. EUR pardavimų. Išlaidos priklausiančios savikainai restruktūrizacijos metu išliks nepakitusios. Bendrovės vadovybės veiksnių planuose yra numatytos priemonės didinant gamybos proceso efektyvumą sumažinti tiesiogines gamybos sąnaudas, kurios priklauso savikainos grupei. Tai būtų:

- Efektyvus įrengimų išnaudojimas didinant jų našumą;
- „Siaurų“ vietų valdymas – sumažinantis neefektyvų resursų naudojimą laike;
- Darbuotojų, kurių tiesioginis darbo užmokestis įtakoja savikainą, veiklos planavimas ir motyvavimas nuo pasiekto rezultato;
- Veiklos rodiklių įvedimas, padėsiantis laiku įidentifikuoti neefektyvius arba neplanuotus nuokrypius. Nelaukiant rezultatų už praėjusį mėnesį 20 dieną sekančio mėnesio, o valdant veiklą realiu laiku;
- Susitvarkius finansinius srautus, valdant einamuosius atsiskaitymus su tiekėjais – derybose sutarti užpirkimo kainų nuolaidas;
- Sumažinti energijos sąnaudas automatizavus džiovavimo operacijų efektyvumą;
- Kitos veiklos didinančios gamybos proceso efektyvumą.

Bendrosios ir administravimo išlaidos – tai pastoviosios išlaidos, tiesiogiai nuo gamybos apimčių, jos reikalingos bendrovės veiklos pagalbinėms funkcijoms atlikti.

Lentelė 16. Bendrovės bendrosios ir administravimo sąnaudos

Pavadinimas	Suma	%
Kuro sąnaudos	248 803	2,96%
Nusidėvėjimo sąnaudos (spaudimas)	220 341	2,63%
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	117 317	1,40%
Nusidėvėjimo sąnaudos (džiovinimas, valymas)	64 444	0,77%
Nusidėvėjimo sąnaudos (maistinio aliejaus gamyba)	55 350	0,66%
Nusidėvėjimo sąnaudos (tegamintas)	41 568	0,50%
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	40 675	0,48%
Nusidėvėjimo sąnaudos	35 327	0,42%
Transporto sąnaudos (eksportas)	33 050	0,39%
Neatskaitomo pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos	26 363	0,31%
Advokatų/notarų/antstolių/RC paslaugų sąnaudos	25 701	0,31%
Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	17 551	0,21%
Audito ir buhalterinių paslaugų sąnaudos	14 111	0,17%
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	10 866	0,13%
Baudų ir delspinigių sąnaudos	9 591	0,11%
Transporto sąnaudos (savos produkcijos išvežimas)	8 380	0,10%
Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos	6 398	0,08%
Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	4 741	0,06%
Muito mokesčio sąnaudos	4 239	0,05%
Automobilių remonto ir ekspl. sąnaudos	3 609	0,04%
Konsultacijų sąnaudos	3 600	0,04%
Transporto sąnaudos (rapso atvežimas)	3 490	0,04%
Vadybos sistema	3 055	0,04%
Ūkio prekių sąnaudos	2 910	0,03%

Kitos sąnaudos	11 692	0,14%
----------------	--------	-------

Iki 2019 metų vidutiniškai šios metinės sąnaudos sudarė 700-800 tūkst. EUR, pradėjus restruktūrizaciją, po pirmųjų metų ši suma sumažės NT nusidėvėjimo suma, nes NT bendrovės turtas, pagal susitarimą su hipotekiniu kreditoriumi skola bus dengiama įkeistu turtu. Sumažės nusidėvėjimas 330 tūkst. EUR ir atsisiras nuomos mokeskis 144 tūkst. EUR Taip pat sumažės kitos su sunkia finansine situacija susijusios išlaidos, antstolių, notarų, teismų mokesčiai. Taip pat keičiant požiūrį į verslo administravimą planuojama efektyvinant procesus sutaupyti iki 10% darbuotojų darbo užmokesčio, atsisakant kai kurių funkcijų ir jas perkant iš šalies. Nuo 2021 metų veiklos kaštų suma planuojama turėti apie 550-600 tūkst. EUR.

### 13.2.2. Einamieji mokėjimai

Restruktūrizavimo proceso eigoje bendrovė privalo savalaikiai vykdyti einamuosius mokėjimus. Kiekvieną mėnesį planuojama atlikti mokėjimų iš bendrovės banko sąskaitos apie :

Lentelė 17. Einamieji mėnesiniai mokėjimai

Pavadinimas	Einamieji mėnesiniai mokėjimai
Parduotų prekių savikaina (savos produkcijos)	544 644,46
Parduotų prekių savikaina (prekės skirtos perparduoti)	23 033,27
Kuro sąnaudos	20 733,58
Parduotų prekių savikaina	19 915,61
Gamybos darbuotojų darbo užmokestis	18 870,49
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	9 776,42
Elektros sąnaudos (spaudimas)	8 559,78
Transporto sąnaudos (eksportas)	2 754,21
Audito ir buhalterinių paslaugų sąnaudos	1 175,91
Transporto sąnaudos (savos produkcijos išvežimas)	698,34
Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos	533,19
Muito mokesčio sąnaudos	353,27
Automobilių remonto ir ekspl. sąnaudos	300,78
Konsultacijų sąnaudos	300,00
Transporto sąnaudos (rapso atvežimas)	290,82
Vadybos sistema	254,55
Ūkio prekių sąnaudos	242,50
Reprezentacinės sąnaudos	424,00
Kitos	549,00
Kitos netiesioginės gamybos išlaidos	158,45
Kiti neleidžiami atskaitymai	128,42
Komunalinių paslaugų sąnaudos	117,01
Vertimo paslaugų sąnaudos	108,24
Fiksuotojo ryšio sąnaudos	107,21
Kitos	1 111,00

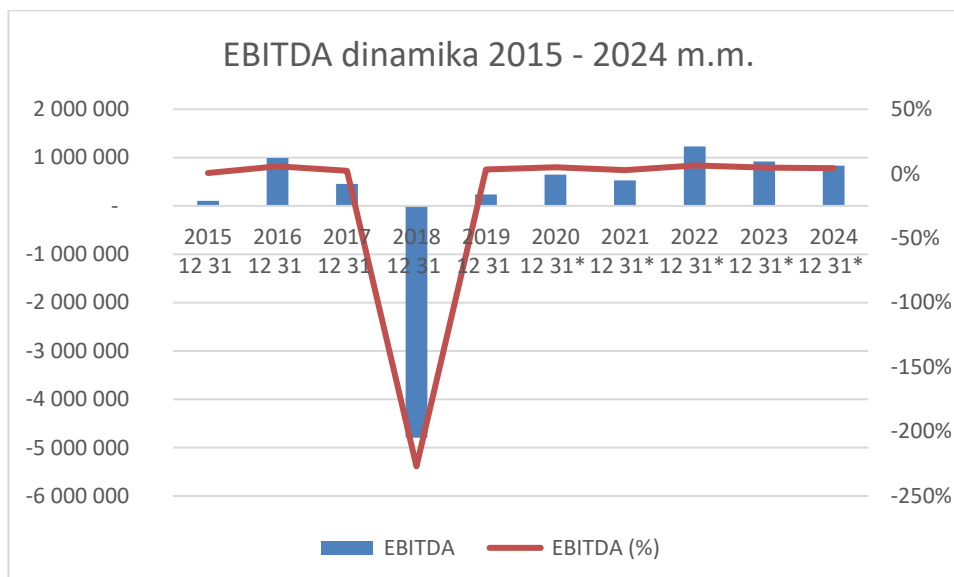
Viso:

655 140,50

### 13.3. Priemonės finansiniams sunkumams įveikti

13.3.1 Ekonominės priemonės. Bendrovės veikla iki mokumo problemų atsiradimo buvo pelninga. Bendrovė atsiskaitydavo su tiekėjais, darbo užmokestis buvo mokamas laiku, investavo į naują įrangą ir technologijas.

Grafikas 17. EBITDA prognozės



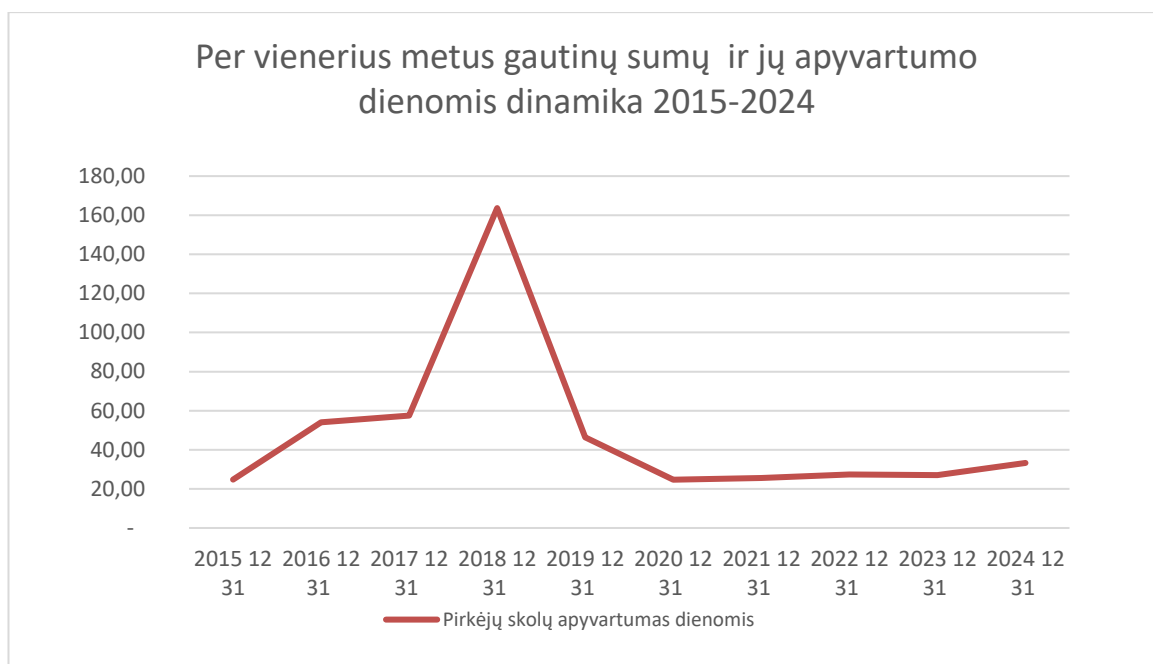
Pagal pateiktą EBITDA dinamiką 2015-2024 metams, matome UAB „Rokiškio aliejinė“ galimybės tęsiant veiklą po restruktūrizacijos pradžios pasiekti savo ankstesnį veiklos pelningumo lygį. Yra kelios pagrindinės ekonominės prielaidos sėkmingam restruktūrizacijos procesui vykdyti:

- geri ekonominiai ryšiai su tiekėjais;
- Pirkėjų skolų apyvartumo kontrolė;
- sandėlių apyvartumo valdymo organizavimas;
- gamybinės savikainos mažinimas.

Išlaikant gerus ekonominius – verslo santykius su tiekėjais, turint jų pasitikėjimą – įmonė užsitikrina nepertraukiamą žaliavos tiekimą, o tai yra svarbu gamybinei įmonei. Kaip rodo įmonės praktika, gamybiniai pajėgumų efektyvumas, priklausomai nuo žaliavų pateikimo į gamybos procesą, gali variuoti nuo iki 45%, t.y. įmonė gali prarasti įregimo laiko resursą, kuris didins gamybos savikainą. Vadovybė, vykdydama tiekėjų lojalumo politiką, įvertindama dvipusę naudą, numato sukurti tiekėjų skatinimo nuostatus pagal kuriuos tiekėjai, sezono pabaigoje būtų skatinami už savalaikį ir kokybišką žaliavos tiekimą. Tokia praktika yra perimama iš panašia veikla užsiimančių perdirbimo įmonių turinčių ilgametę patirtį. Atskirais atvejais, bendrovė jau taikė šią patirtį ir ji pasiteisino. Išlaikant gerus santykius su tiekėjais galima juos motyvuoti vykdyti sutartyse aptartas sąlygas. Tokiu būdu, vadovybė disciplinuodama tiekėjų žaliavos tiekimą patiria mažiau nuostolių gamybos procese.

Savalaikis atsiskaitymas yra nenutrūkstama veiklos proceso dalis. Vadovybė, jau nuo 2018 metų, didelį dėmesį skyrė gautinų skolų valdymui. Iki 2018 metų vidutinis pirkėjų atsiskaitymų terminas buvo 57 dienos, 2019 metų gruodžio mėnesio duomenimis – sumažintas iki 46 dienų. Restruktūrizavimo metu, vadovybė ir toliau tęs darbą didinant atsiskaitymų kontrolę su pirkėjais. Vienas iš įvedamų pirkėjų kontrolės rodiklių yra pirkėjų duodamos gražos rodiklis nuo lėšų investuotų





į konkretų pirkėją. Šis rodiklis apima ir skolų apyvartumą ir pelningumo rodiklius ir yra svarbus įmonei operatyviai valdant procesus. Taip pat – tai bus didelė pagalba stebėti restruktūrizacijos plano vykdymą. Vadovybė planuoja nuo 2020 metų rugsėjo mėn. kurti (diegti) rodiklių valdymo sistemą, kuri apims ir šį rodiklį. Rodiklių sistemos esmė – sukurti pagrindinių veiklos svertinių vietų rodiklius, juos priskirti atsakingiems darbuotojams ir stebėti, valdyti jų vykdymą.

Sandėlių apyvartumas – tai ir žaliavų, pusgaminių ir gatavos produkcijos sandėlių likučių judėjimo apyvartumo greitinimas. Nuo to priklauso kaip efektyviai yra naudojami bendrovės piniginiai resursai (lėšų „išaldymas“ į atsargas). Nepakankamą dėmesį skiriant apyvartumui yra prarandamas bendrovės apyvartinio kapitalo išnaudojimo efektyvumas – grąža. Restruktūrizacijos metu, bendrovė vykdys sandėlių ūkio apyvartumo kontrolę:

- žaliavų likučių palaikymas atsižvelgiant į gamybos plano poreikius (numatant optimalų būdinčio likučio nustatymą);
- atsargų rezervo palaikymas (atsargų rezervo kiekis tiesiogiai proporcingas laikui per kurį tiekėjai greičiausiai gali pristatyti žaliavų kieki ir gamybos apimties ir gamybos ciklo laikui. Rodiklių sistemos pagalba šis rodiklis bus stebimas pastoviai ir operatyviai reaguojama į nuokrypius;
- gatavos produkcijos likučiai tiesiogiai susieti su pirkėjų užsakymo laiku ir atkrovimu. Šios vietos efektyvumas susietas su pagrindiniu rodikliu – užsakymo ciklo laiku, kuris yra pagrindinis gamybinės įmonės veiklos vertinimo rodiklis. Nuo produkcijos atsiėmimo savalaikiškumo priklauso ir pinigų gavimo už ją greitis. Dažnu atveju pirkėjai vilkina atsiėmimą produkcijos ir išnaudoja gamybos sandėlius kaip savo sandėlius ir taip ilgina pinigų grįžimo į gamybos įmones laiką. Tuo blogindami šių bendrovių veiklos sąlygas. Bendrovės vadovybė fiksuos tokius atvejus ir bus keliamas klausimas dėl papildomo apmokėjimo už panašius atvejus (papildoma sandėliavimo paslaugas).

Gamybinės savikainos mažinimas – vadovybės tikslas, kuris vykdomas nuo 2017 metų. Gamyboje savikainą sudaro ne tik žaliavos savikaina, bet ir tiesioginiai kaštai patiriami gamybos procese. Pagrindinę dalį sudaro tiesioginių darbuotojų darbo užmokestis ir energijos kaštai. Darbuotojų darbo užmokestis bus susietas su kiekinio gamybos proceso matavimu ir atskirais atvejais su nestandartinių gaminių pelningumu. Darbo užmokesčio skaičiavimo bazė bus ne fiksuota suma, o gamybos našumas. Taip darbuotojai bus motyvuoti per darbo laiko vienetą padaryti daugiau produkcijos. Energijos kaštai – didžioji dalis tenka džiovinimo procesui, kuris yra ilgas ir susijęs su džiovinimo talpų termodinamikavimo procesais. Vadovybė planuoja 2021 metų liepos mėnesį su KTU specialistais testuoti įrengimus ir montuoti papildomus indikatorius padedančius valdyti

temperatūros pasiskirstymą patalpoje ir efektyviai naudojant šilumos energiją vykdyti džiovavimo procesą. Tokiu būdu, pagal specialistų patirtį, planuojama sutaupyti iki 10% dabar suvartojamos energijos. Gamybos planas bus sudaromas įvertinus „siauriausios“ vietos pralaidumą. Taip bus neperkraunami kiti proceso resursai ir nepatiriami nereikalingi kaštai. Pvz.: jeigu džiovavimo pajėgumas yra ribotas ir mažesnis nei spaudimo pajėgumai, tada spaudimo įrengimų pajėgumai yra sumažinami pagal džiovavimo pajėgumus. Tuo pat metu vykdomi veiksmai kaip padidinti džiovavimo proceso pajėgumą iki spaudimo pajėgumo, ir t.t. Tokiu atveju sumažės nebaigtos gamybos likučių gamyboje ir nebus lėšos įšaldytos atsargose.

13.3.2 Techninės priemonės. Bendrovės vadovybė, restruktūrizacijos metu neplanuoja esminių įrangos atnaujinimo projektų. Uždavinys yra keliamas esamai įrangai vykdyti užplanuotus krūvius pagal gamybinius pajėgumus.

13.3.3 Organizacinės priemonės. Nuo 2020 rugsėjo, vadovybė planuoja savo jėgomis diegtis rodiklių valdymo sistemą kuris padės operatyviai valdyti veiklos procesus ir identifikuoti problemas, „siauras vietas“, ir spręsti problemas. Pagal šią sistemą adaptuota darbuotojų darbo apmokėjimo ir skatinimo sistema – kiekvienas darbuotojas turės konkrečias atsakomybes kurių vykdymą fiksuos rodikliai. Darbuotojai ataskaitiniu laikotarpiu (diena, savaitė, mėnuo) matys savo darbo rezultatyvumą. Rodikliai bus susieti su restruktūrizavimo plane numatytų biudžetu ir jo vykdymu.

#### 13.4. Pinigų srautų prognozė

Lentelė 18. Pinigų srautų prognozės

Eil. Nr.		Suma	2020 12 31	2021 12 31*	2022 12 31*	2023 12 31*	2024 12 31*
1.	Pardavimo pajamos		6 740 000	18 510 084	19 250 487	19 065 387	19 157 937
2.	Pardavimo savikaina		- 5 784 500	- 17 470 068	- 17 504 256	- 17 606 820	- 17 777 760
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>955 500</b>	<b>1 040 016</b>	<b>1 746 231</b>	<b>1 458 567</b>	<b>1 380 177</b>
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		- 840 000	- 419 271	- 419 271	- 429 271	- 439 271
7.	Kitos veiklos rezultatai		1 500	2 500	1 500	1 700	2 000
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		-	-	-	-	-
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<b>117 000</b>	<b>623 245</b>	<b>1 328 460</b>	<b>1 030 996</b>	<b>942 906</b>
14.	Pelno mokestis				-	-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>117 000</b>	<b>623 245</b>	<b>1 328 460</b>	<b>1 030 996</b>	<b>942 906</b>
16.	Nusidevėjimas		440 000	20 000	16 000	12 000	12 000
17.	EBITDA		<b>557 000</b>	<b>643 245</b>	<b>1 344 460</b>	<b>1 042 996</b>	<b>954 906</b>
18.	Subsidija		<b>660 000</b>				
19.	Hipotekos kreditorius	- 2 627 698	- 262 770		-	-	-

19.1	Hipotekos kreditorius turtu			- 2 364 928			
20	Paveikti kreditoriai	- 3 448 674	-	- 469 564	- 331 012	- 331 012	- 331 012
21	Kiti kreditoriai	- 1 553 768	-	-	- 310 754	- 310 754	- 932 261
<b>22</b>	<b>Viso mokėjimai kreditoriams</b>		<b>- 262 770</b>	<b>- 469 564</b>	<b>- 641 766</b>	<b>- 641 766</b>	<b>- 1 263 273</b>
<b>22.1</b>	<b>Viso mokėjimai kreditoriams turtu</b>			- 2 364 928			
<b>23</b>	<b>Debitoriai</b>				-	-	-
24	Įkeisto NTurto pardavimas						
25	Įkeistų atsargų perleidimas	-					
26	Akcijų pardavimas	-					
27	Investicijos arba obligacijos	-					
<b>28</b>	<b>Apyvartinio kapitalo atstatymas</b>	- 1 200 000	- 300 000	- 300 000	- 300 000	- 300 000	
<b>28</b>	<b>Metinis likutis</b>		654 230	- 126 319	402 695	101 230	- 308 367
<b>29</b>	<b>Kaupiamasis likutis po sumokėjimo</b>		<b>654 230</b>	<b>527 911</b>	<b>930 606</b>	<b>1 031 836</b>	<b>723 469</b>

Atsižvelgiant į pardavimų ir veiklos prognozes, šiame plane buvo numatytas ekonomiškai argumentuotas kreditorinių reikalavimų dengimo planas (grafikas). Pateikiame lentelėje 18 pamečiui išdėliotus atsiskaitymus su kreditoriais.

Pirmais restruktūrizacijos metais (2020-2021), pirmasis pusmetis bus pradžia veiklos ir kalendorinių metų pabaigai, planuojama yra padengti 10% skolos hipotekiniam kreditoriui 262 770 EUR. Po šio sandorio bus vykdoma antroji susitarimo dalis reikšminga bendrovei – įkeisto turto užskaita už skolą. Tai sumažins pirmaisiais metais kreditorinę bendrovės naštą 34%. Atsiskaitymo šaltinis – veiklos pelnas ir gauta subsidija. Antrame pirmųjų restruktūrizacijos metų pusmetyje (2021 I pusmetis), bendrovė yra numačiusi atsiskaityti su kreditoriais kurie pagal JANĮ yra paveiktieji kreditoriai. Jiems bus sugrąžinta 469 564 EUR. Pirmaisiais restruktūrizacijos metais, bendrovė numačiusi sukaupti iš veiklos srauto 300 000 EUR apyvartinio kapitalo fondą.

Antraisiais metais (2021 II pusmetis – 2022 I pusmetis), numatoma tęsti atsikaitymą su plano paveiktais kreditoriais, jiems išmokant 10% skolos sumos (331 012 EUR) ir taip pat pradėti atsiskaitymą su likusiais kreditoriais išmokant jiems 20% kreditorinių skolų sumos – 310 754 EUR. Kaip ir kasmet – į apyvartinio kapitalo padidinimą nukreipta bus 300 000 EUR. Atsiskaitymo šaltiniai – veiklos pelnas ir praėjusių metų sukauptas likutis.

Trečiaisiais metais (2022 II pusmetis – 2023 I pusmetis, numatoma iš uždirbto veiklos srauto vykdyti atsiskaitymą su plano paveiktais kreditoriais – 10% (331 012 EUR) ir 20% likusiems kreditoriams – 310 754 EUR. 2023 metais bendrovės veikla bus atsistačiusi ir sugeneruoto piniginio srauto iš veiklos pilnai užteks atsiskaityti su kreditoriais pagal planą.

Ketvirtais restruktūrizacijos metais (2023 II pusmetis – 2024 I pusmetis), veiklą planuojame prisilaikydami pesimistinių nuostatų dėl veiklos augimo – planuojame augimą tik pagal prognozuojamus infliacijos pokyčius kainų ir žaliavų rinkoje. Mokėjimai šiais metais planuojami 60% kreditoriams (pilnas atsiskaitymas) – 1 263 273 EUR ir 10% 331 012 EUR plano paveiktais kreditoriais. Pagal realistinius skaičiavimus atsiskaitymo srauto turi pakakti iš veiklos ir sukaupto srauto iš praėjusių metų, bet kaip jau minėjome plane, yra galimybė nuo 2023 metų kreiptis į finansų institucijas dėl paskolos suteikimo veiklai vykdyti. Tai yra atsarginis variantas jeigu iškiltų nenumatytų veiklos aplinkybių.

Per visus keturis restruktūrizacijos metus bendrovė papildys savo apyvartinį kapitalą 1200 000 EUR ir atsiskaitys su kreditoriais 3 279 139 EUR pinigėmis lėšomis ir 2 364 928 EUR – turtu.

### 13.5. Prognozuojamo pelno nuostolių analizė

2019 m. III ketvirtyje Citadelės Bankas (buvęs bendrovės hipotekinis kreditorius) teikė ieškinį bankroto kėlimui, laikinosios apsaugos priemonės ir areštai buvo pritaikyti Bendrovės turtui ir turтинėms teisėms. Bendrovės pastangų dėka, klausimas buvo išnagrinėtas iš esmės ir Byla buvo nutraukta.

2020 m. Bendrovės vadovo iniciatyva, taikant LR JANĮ normas, teismas pritaikė LAP (laikinas apsaugos priemonės) su pilnos apimties turto areštu, saugant kreditorių teises i lygiateisiškumą. Bendrovė apie tai informavo kreditorius, nes hipotekinis kreditorius vis dar buvo Citadelės bankas.

Dėl aukščiau minėtų aplinkybių, bendrovė 2020.01-05 laikotarpiu, galėjo teikti tik rapso sėklų spaudimo paslaugos, neįgyjant nuosavybės nei į žaliavą, nei į produkciją. To pasėkoje, pirmas pusmetis buvo apyvartos kritimas, bet pelningumo atžvilgiu, rezultatas yra geresnis nei 2019 metų tas pats laikotarpis.

Lentelė 19. Prognozuojama pelno (nuostolių) ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	2020 12 31*	2021 12 31*	2022 12 31*	2023 12 31*	2024 12 31*	2025 12 31*
1.	Pardavimo pajamos	6 740 000	18 510 084	19 250 487	19 065 387	19 157 937	19 250 487
2.	Pardavimo savikaina	- 5 784 500	- 17 470 068	- 17 504 256	- 17 606 820	- 17 777 760	- 17 777 760
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis						
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>955 500</b>	<b>1 040 016</b>	<b>1 746 231</b>	<b>1 458 567</b>	<b>1 380 177</b>	<b>1 472 727</b>
-	<i>Bendrasis pelningumas</i>	<i>14%</i>	<i>6%</i>	<i>9%</i>	<i>8%</i>	<i>7%</i>	<i>8%</i>
5.	Pardavimo sąnaudos	-					
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	- 840 000	- 419 271	- 419 271	- 429 271	- 439 271	- 449 271
	<b>Veiklos pelnas</b>	<b>115 500</b>	<b>620 745</b>	<b>1 326 960</b>	<b>1 029 296</b>	<b>940 906</b>	<b>1 023 456</b>
-	-	<i>1,7%</i>	<i>3,4%</i>	<i>6,9%</i>	<i>5,4%</i>	<i>4,9%</i>	<i>5,3%</i>
7.	Kitos veiklos rezultatai	1500	2500	1500	1700	2000	2500
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos						
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		-	-	-	-	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas						
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos						
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>117 000</b>	<b>623 245</b>	<b>1 328 460</b>	<b>1 030 996</b>	<b>942 906</b>	<b>1 025 956</b>
-	<i>Grynasis pelningumas (%)</i>	<i>1,7%</i>	<i>3,4%</i>	<i>6,9%</i>	<i>5,4%</i>	<i>4,9%</i>	<i>5,3%</i>
	Nusidėvėjimas	<b>440 000</b>	<b>20 000</b>	<b>16 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
	<b>EBITDA</b>	<b>557 000</b>	<b>643 245</b>	<b>1 344 460</b>	<b>1 042 996</b>	<b>954 906</b>	<b>1 037 956</b>

2021 metais bendrovė jau vykdys veiklą pilnu pajėgumu, papildžiusi apyvartinių resursų iš 2020 metų veiklos rezultato ir gautų subsidijų. Bendrasis pelnas planuojamas kaip ir iki 2019 metų – 6-9%. Veiklos kaštai bus sumažėję nusidėvėjimo suma – NT turtas bus perleistas už skolą ir išnuomotas (nuomos kaina bus mažesnė nei buvo priskaičiuojamas nusidėvėjimas. Sugeneruotas veiklos rezultatas 623 245 EUR pelno sudarys 3,4% nuo bendrovės metinės apyvartos.

2022 metais gamybos apimtys dar kils lyginant su 2021 metais, ir bendrasis pelningumas planuojamas 8-9%, koks buvo pasiektas prieš 2019 metų krizę. Bendrosios ir administracinės sąnaudos planuojama išlaikyti 2021 metų lygyje, nes gamyba ir realizacija bus neženkliai

padidėjusi. Vadovybės veiksmai automatizuojant procesus ir didinant efektyvumą duos vaisių jau 2022-2023 metais. Grynasis pelningumas planuojamas išlaikyti 5-5,5% ribose. Taip bendrovė užsitikrins sau veiklos stabilumą.

Vadovybė, pagal šį planą yra pasirengusi stabilizavimo ir efektyvumo didinimo veiksmais, kurie užtikrins bendrovės mokumo atstatymą ir atsiskaitymą su kreditoriais pagal JANĮ nuostatas.

#### 14. Nenumatytų nuostolių padengimo tvarka.

Įsivertinusi veiklos patirtį dėl užsakovų ar pirkėjų neatsiskaitymo už prekes ar prekių tiekimo vėlavimo, bendrovė ateityje planuoja kaupti apyvartinių lėšų rezervą (1,2 mln. EUR) panašioms atvejams padengti. Kaip buvo minėta šiame plane, planuojama einamojoje sąskaitoje pastoviai laikyti 5 % mėnesinės apyvartos rezervą (100 000-150 000 EUR), nenumatytiems atvejams. Per trečius ir ketvirtus restruktūrizavimo metus bendrovė atstatys savo mokumo lygį ir turės pakankamai apyvartinių lėšų nenumatytiems nuostoliams padengti.