

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai  
Konstitucijos pr.23  
Vilnius

2010.11.30

### **ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS**

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu, ir LR vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis mes, AB „Rokiškio sūris“ Direktorius Antanas Trumpa ir Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas, patvirtiname, kad AB „Rokiškio sūris“ 2010 m. devynių mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomas apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir bendrą AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolį) ir pinigų srautus.

*Pridedama:* AB „Rokiškio sūris“ 2010 m. devynių mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos.

Direktorius



Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas



**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
2010 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ  
TARPINĖS KONSOLIDUOTOS  
FINANSINĖS ATASKAITOS**

*(Parengta pagal LR Vertybinių popierių komisijos periodinės  
ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisykles)*

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. RUGSĖJO 30 D.**

Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva

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

**Konsoliduotas balansas**

	Rugsėjo 30 d. 2010	Gruodžio 31 d. 2009	Rugsėjo 30 d. 2009
<b>TURTAS</b>			
Ilgalaikis materialus turtas	92 609	108 577	111 763
Nematerialus turtas	467	390	658
Po vienerių metų gautinos sumos	22 339	18 165	24 081
	<u>115 415</u>	<u>127 132</u>	<u>136 502</u>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	61 679	30 222	37 613
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	87 928	69 804	104 368
Suteiktos paskolos	26 353	19 377	3 672
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	63 889	101 187	55 411
	<u>239 849</u>	<u>220 590</u>	<u>201 064</u>
<b>Turtas iš viso</b>	<b><u>355 264</u></b>	<b><u>347 722</u></b>	<b><u>337 566</u></b>
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Paprastosios akcijos	38 445	38 445	42 716
Akcijų priedai	41 473	41 473	41 473
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	29 188	14 188	38 746
Nuosavos akcijos	(11 478)	-	(18 829)
Perkainojimo ir kiti rezervai	7 433	7 074	7 074
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	77 014	83 741	68 435
	<u>182 075</u>	<u>184 921</u>	<u>179 615</u>
<b>Mažumos dalis</b>	<b>438</b>	<b>514</b>	<b>527</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Ilgalaikės paskolos	-	137	6
Ateinančių laikotarpių pajamos	6 016	7 296	7 811
	<u>6 016</u>	<u>7 433</u>	<u>7 817</u>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	69 507	50 234	56 982
Pelno mokesčio įsipareigojimas	3 022	1 350	3 127
Ateinančio laikotarpio pajamos	3 225	2 983	3 282
Atidėjiniai	824	824	824
Finansinės skolos	90 157	99 463	85 392
	<u>166 735</u>	<u>154 854</u>	<u>149 607</u>
<b>Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso</b>	<b><u>355 264</u></b>	<b><u>347 722</u></b>	<b><u>337 566</u></b>

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. RUGSĖJO 30 D.**

Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva

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

**Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita**

	9 mėnesiai pasibaigę		3 mėnesiai pasibaigę	
	rugsėjo 30 d.		rugsėjo 30 d.	
	2010	2009	2010	2009
Pardavimai	390 384	428 831	162 614	154 496
Parduotų prekių savikaina	(340 436)	(364 412)	(139 830)	(131 871)
<b>Bendrasis pelnas</b>	49 948	64 419	22 784	22 625
Veiklos sąnaudos	(37 669)	(49 927)	(13 502)	(13 241)
<b>Veiklos pelnas/(nuostolis)</b>	12 279	14 492	9 282	9 384
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	2 547	(1 923)	1 642	(416)
<b>Pelnas prieš mokesčius</b>	14 826	12 569	10 924	8 968
Pelno mokestis (kaupimas)	(2 224)	(3 127)	(853)	115
<b>Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)</b>	12 602	9 442	10 071	9 083
Mažumos interesai	(76)	254	(237)	44
<b>Grynasis pelnas/(nuostolis)</b>	12 526	9 696	9 834	9 127
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
<b>Bendrosios pajamos už metus</b>	12 526	9 696	9 834	9 127

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. RUGSĖJO 30 D.**

Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva

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

**Konsoliduota pinigų srautų ataskaita**

	Rugsėjo 30 d. pasibaigęs 9 mėn. laikotarpis	
	2010	2009
<b>Įprastinė veikla</b>		
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	14 826	12 823
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	19 828	21 265
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	174	194
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	14	55
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	9	696
– palūkanų sąnaudos	810	1 923
– palūkanų pajamos	(702)	(237)
– nerealizuotas grynasis valiutos kursų pasikeitimo pelnas	(84)	(129)
– gautos eksporto subsidijos	(727)	1 052
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(2 285)	(2 275)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	(31 455)	46 750
- mokėtinos sumos	25 438	10 732
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(34 582)	3 456
P pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(8 736)	96 305
Sumokėtos palūkanos	(810)	(1 923)
Sumokėtas pelno mokestis	-	(2 349)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(9 546)	92 033
<b>Investicinė veikla</b>		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(4 230)	(3 992)
Nematerialiojo turto pirkimai	(164)	(132)
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(3 284)	(345)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	254	495
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	2 938	4 391
Gautos palūkanos	702	237
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	842	2 079
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(2 942)	2 733
<b>Finansinė veikla</b>		
Nuosavų akcijų pirkimas	(11 478)	(3 337)
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	-	(20)
Gautos paskolos	468 748	316 830
Sugrąžintos paskolos	(458 582)	(334 046)
Akcininkams išmokėti dividendai	(3 894)	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(5 206)	(20 573)
<b>P pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas</b>	(17 694)	74 193
P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	81 582	(18 782)
<b>P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	63 888	55 411

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. RUGSĖJO 30 D.**

Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva

(Visos sumos lentelėse yra ūkst.. Lt, jei nenurodyta kitaip)

**Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
<b>Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.</b>	42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	68 993	173 510	273	173 783
<b>Nuosavų akcijų pirkimas</b>				(3 337)			(3 337)		(3 337)
<b>Bendrosios pajamos</b>	-	-	-			9 442	9 442	254	9 696
<b>Likutis 2009 m. rugsėjo 30 d.</b>	42 716	41 473	28 746	(18 829)	7 074	78 435	179 615	527	180 142
<b>Bendrosios pajamos</b>						5 306	5 306	(13)	5 293
<b>Sandoriai su savininkais</b>									
<b>Įstatinio kapitalo mažinimas/nuosavų akcijų anuliavimas</b>	(4 271)		(14 558)	18 829					
<b>Sandoriai su savininkais iš viso</b>	(4 271)		(14 558)	15 492			(3 337)		(3 337)
<b>Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.</b>	38 445	41 473	14 188	-	7 074	83 741	184 921	514	185 435
<b>Išmokėti dividendai už 2009 m.</b>						(3 894)	(3 894)		(3 894)
<b>Pelno paskirstymas</b>			15 000		359	(15 359)			
<b>Nuosavų akcijų įsigijimas</b>				(11 478)			(11 478)		(11 478)
<b>Bendrosios pajamos</b>						12 526	12 526	(76)	12 450
<b>Likutis 2010 m. rugsėjo 30 d.</b>	38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	77 014	182 075	438	182 513

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. RUGSĖJO 30 D.**

Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva  
(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

**Paiškinamasis raštas**

**1. Bendroji informacija**

AB „Rokiškio sūris“ (toliau – Bendrovė) yra listinguojama akcinė bendrovė, įsikūrusi Rokiškyje.

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

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2009: du filialai, septynios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą birželio 30 d.	
	2010	2009
<b>Filialai</b>		
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) birželio 30 d.	
	2010	2009
<b>Dukterinės įmonės</b>		
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
UAB „Skeberdis ir partneriai“	-	-
UAB „Skirpstas“	100,00	100,00
KB „Žalmargė“	100,00	100,00
UAB „Europienas“	-	100,00
SIA „Jekabpils Piena Kombinats“	50,05	50,05
UAB „Batėnai“ *	-	100,00
UAB „Pečupė“ *	-	100,00

<b>Jungtinės veiklos įmonė</b>		
UAB „Pieno upės“	50,00	50,00

\* Šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos Grupės atskaitomybėje dėl jų nereikšmingumo. Per 2009 m. įmonės UAB „Skeberdis ir partneriai“, UAB „Europienas“, UAB „Pečupė“ buvo likviduotos.

Visos aukščiau nurodytos dukterinės įmonės, jungtinės veiklos įmonė ir filialai įsteigti Lietuvoje, išskyrus SIA „Jekabpils Piena Kombinats“, kuri įsteigta Latvijoje.

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

2010 m. rugsėjo 30 d. vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 518 (2009 m. rugsėjo 30 d – 1 610 darbuotojai).

## 2. Apskaitos principai

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

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata.

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

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinės ataskaitos dieną bei per atskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms.

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Paprastai tokia kontrolė užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, tačiau laikomas perduoto turto vertės sumažėjimo požymiu. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

Grupė vadovaujasi politika, pagal kurią traktuoja sandorius su mažumos dalies akcininkais, kaip sandorius su šalimis, nesusijusiomis su Grupe. Iš pardavimų mažumos dalies akcininkams Grupė gauna pelną ar nuostolį, kurie apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas istorine įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma.

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



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

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

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

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

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

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams pinigų ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankuose ir kasoje bei banko sąskaitos pereikvojimai (overdraftai). Banko sąskaitos pereikvojimai (overdraftai) balanse apskaitomi trumpalaikių įsipareigojimų finansinių skolų straipsnyje.

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

Kai Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės akcijų, už jas sumokėta suma, įskaitant visas priskiriamas papildomas išorines sąnaudas, atimama iš akcininkų nuosavybės kaip nuosavos akcijos, kol jos nėra parduodamos, naujai išleidžiamos ar anuluojamos. Parduodant, išleidžiant ar anuluojant nuosavas akcijas, joks pelnas ar nuostoliai nepripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lėšos apskaitomos konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

Kiti rezervai formuojami remiantis eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo.

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

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2009 m. – 20 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Grupė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

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

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

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

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

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

Eksporto subsidijos, Vyriausybės išmokamos už kiekvieną reikalavimus atitinkančių eksportuojamų produktų toną, įtraukiamos į pardavimo pajamas.

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

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

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

### 3. Informacija apie segmentus

*Pirminis segmentas – verslo segmentai*

Pagrindiniai du Grupės verslo segmentai:

- Švieži pieno produktai

- Sūris ir kiti pieno produktai

Kitą grupės veiklą pagrinde sudaro žaliavinio pieno surinkimas. Sandoriai tarp segmentų vykdomi normaliomis prekybinės veiklos sąlygomis.

Žemiau pateikiama segmentų 2010 m. rugsėjo 30 d. informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Grupė
Segmento pardavimai	178 992	356 718	535 710
Pardavimai su kitais segmentais	(30 661)	(114 665)	(145 326)
<b>Pardavimai – trečiosioms šalims</b>	<b>148 331</b>	<b>242 053</b>	<b>390 384</b>
<b>Segmento bendrasis pelnas / (nuostolis) prieš mokesčius</b>	<b>(3 009)</b>	<b>17 835</b>	<b>14 826</b>
<b>Nusidėvėjimas ir amortizacija</b>	<b>3 882</b>	<b>16 120</b>	<b>20 002</b>
<b>Pelno mokestis</b>	<b>-</b>	<b>2 224</b>	<b>2 224</b>

*Antrinis segmentas – geografiniai segmentai*

Grupės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	2010 09 30	2009 09 30	Pokytis (%)
Lietuva	150 961	196 586	-23,21
Europos sąjungos šalys	180 031	184 239	-2,28
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	59 392	48 006	23,72
Viso	390 384	428 831	-8,97

Grupės pajamų analizė pagal grupes:

	2010 09 30	2009 09 30	Pokytis (%)
Prekių pardavimai	389 538	424 871	-8,32
Eksporto subsidijos	326	2 944	-88,93
Suteiktos paslaugos	520	1 016	-48,82
Viso	390 384	428 831	-8,97

Pagal Europos Komisijos Reglamentą „Dėl pieno ir pieno produktų eksporto išlaidų padengimo nustatymo“, Bendrovė nuo 2004 m. gegužės 1 d. turi teisę gauti subsidijas už sūrį, eksportuojamą į Reglamente numatytas šalis. Eksporto subsidijos išmokamos už kiekvieną eksportuojamų produktų, atitinkančių prie minėto Reglamento pridėtuosius reikalavimus, toną. Gautinos eksporto subsidijos apskaitomos prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje

#### 4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

#### 5. Kitos gautinos sumos

Grupės 2010 m. rugsėjo 30 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2010 09 30	2009 09 30	Pokytis (%)
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	3 887	1 895	105,12
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	130	111	17,12
Investicijos	690	186	270,97
Paskolos kitoms įmonėms	17 259	16 592	4,02
Kitos	373	5 297	-92,96
Viso	22 339	24 081	-7,23

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 2 mėnesių iki 10 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 0 iki 10 proc.

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 22 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaiciuojamos.

Bendrovės vadovybės nuomone, ilgalaikių gautinų sumų balansinės vertės atitinka jų tikrąsias vertes.

#### 6. Atsargos

2010 m. rugsėjo 30 d. Grupės atsargas sudarė:

	2010 09 30	2009 09 30	Pokytis (%)
Žaliavos	6 541	5 801	12,76
Nebaigta gamyba	12 984	7 596	70,93
Pagaminta produkcija	39 808	21 714	83,33
Kitos atsargos	2 346	2 502	-6,24
Iš viso atsargų	61 679	37 613	63,98

## 7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2010 m. rugsėjo 30 d. Grupės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2010 09 30	2009 09 30	Pokytis (%)
Prekybos gautinos sumos	72 036	84 511	-14,76
Gautinos eksporto subsidijos	-	1 892	
Gautinas PVM	4 090	1 957	108,99
Kitos gautinos sumos	10 659	14 706	-27,52
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	1 143	1 302	-12,21
Viso	87 928	104 368	-15,75

## 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanse ir Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2010 09 30	2009 09 30	Pokytis (%)
Pinigai banke ir kasoje Grupė	58 221	24 845	134,34
Trumpalaikiai depozitai	5 668	30 566	-81,46
Viso	63 889	55 411	15,30

## 9. Akcinis kapitalas

2010 m. rugsėjo 30 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuoni tūkstančiai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi) litai padalintą į 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuonis tūkstančius keturis šimtus keturiasdešimt keturis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturias) paprastąsias vardines 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijas.

Per šių metų trečią ketvirtį AB „Rokiškio sūris“ per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką buvo supirkta 2 576 864 vnt. AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų.

AB „Rokiškio sūris“ 2010 m. rugsėjo 30 d. būklei turi 2 576 924 vnt. 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų. Įsigytais savomis akcijomis bendrovė neturi teisės naudotis nustatytais LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

Bendras AB „Rokiškio sūris“ akcininkų skaičius 2010 m. rugsėjo 30 d. – 5 600.

## 10. Finansų rodikliai

Grupės finansų rodikliai:

	2010 09 30	2009 09 30	Pokytis (%)
Pajamos (tūkst.lt)	390 384	428 831	-8,97
EBITDA (tūkst.lt)	35 638	36 205	-1,57
EBITDA marža (%)	9,13	8,44	8,17
Veiklos pelnas (tūkst..lt)	12 279	14 492	-15,27
Veiklos pelno marža (%)	3,15	3,38	-6,80
Pelnas vienai akcijai (litais)	0,34	0,24	41,67
Akcijų skaičius (vnt.)	38 444 894	42 716 530	-10,00

## 11. Informacija apie valdymo organų narius

### Valdyba:

**Dalius Trumpa** - valdybos pirmininkas, (išrinktas 2008.04.25) turi 759 740 vnt., t.y. 1,98% AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 2,12 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

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

AB „Rokiškio sūris“ dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius, akcijų neturi;

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

**Antanas Kavaliauskas** – valdybos pirmininko pavaduotojas, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Finansų direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

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

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

Lietuvos pienininkų asociacijos „Pieno centras“ direktorius, akcijų neturi.

**Antanas Trumpa** - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Direktorius, turi 6 528 370 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 17,11 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 18,34 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 7 546 vnt., t.y. 74,86 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų.

**Ramūnas Vanagas** - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Plėtos direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB „Skirpstas“ valdybos narys, akcijų neturi.

**Andrius Trumpa** - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytojas, turi 298 820 vnt., t.y. 0,78 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,83 % balsų.

Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.

**Jonas Kvedaravičius** – valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Vindikacijos direktorius, turi 24 630 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,06 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,07 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų; yra UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ direktorius.

**Jonas Kubilius** – valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Logistikos direktorius, turi 19 930 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,05 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,06 % balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

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

**Evaldas Dikmonas** - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Paruošų direktorius, turi 2 165 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 0,01 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

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

UAB „Skirpstas“ valdybos pirmininkas, akcijų neturi.

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

**Darius Norkus** - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) AB „Rokiškio sūris“ Pardavimų ir marketingo direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

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

## 12. Informacija apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ auditą už 2010 m. finansinius metus atliks tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“.