

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai  
Konstitucijos pr.23  
Vilnius

2011.05.31

### 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“ 2011 m. trijų mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus 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“ 2011 m. trijų mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos.

Direktorius



Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas



**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
2011 M. TRIJŲ 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 2011 M. KOVO 31 D.**

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

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

**Konsoliduotas balansas**

|   | Kovo 31 d. 2011 | Gruodžio 31 d. 2011 | Kovo 31 d. 2010 |
|---|-----------------|---------------------|-----------------|
| <b>TURTAS</b>                               |                 |                     |                 |
| Ilgalaikis materialus turtas                | 85 635          | 88 476              | 102 829         |
| Nematerialus turtas                         | 530             | 492                 | 427             |
| Po vienerių metų gautinos sumos             | 43 038          | 25 017              | 17 282          |
|   | 129 203         | 113 985             | 120 538         |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                  |                 |                     |                 |
| Atsargos                                    | 50 950          | 62 586              | 29 845          |
| Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai  | 79 324          | 91 233              | 57 348          |
| Suteiktos paskolos                          | 26 375          | 35 332              | 24 485          |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai              | 75 252          | 19 524              | 57 377          |
|   | 231 901         | 208 675             | 169 055         |
| <b>Turtas iš viso</b>                       | <b>361 104</b>  | <b>322 660</b>      | <b>289 593</b>  |
| <b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>         |                 |                     |                 |
| <b>Kapitalas ir rezervai</b>                |                 |                     |                 |
| Paprastosios akcijos                        | 35 868          | 38 445              | 38 445          |
| Akcijų priedai                              | 41 473          | 41 473              | 41 473          |
| Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti         | 20 287          | 29 188              | 14 188          |
| Nuosavos akcijos                            | -               | (11 478)            | -               |
| Perkainojimo ir kiti rezervai               | 7 433           | 7 433               | 7 074           |
| Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)           | 89 855          | 89 123              | 82 244          |
|   | 194 916         | 194 184             | 183 424         |
| <b>Mažumos dalis</b>                        | 532             | 450                 | 530             |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>          |                 |                     |                 |
| Ilgalaikės paskolos                         | -               | 103                 | 2               |
| Ateinančių laikotarpių pajamos              | 5 374           | 5 385               | 6 561           |
|   | 5 374           | 5 488               | 6 563           |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>        |                 |                     |                 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos           | 55 147          | 54 940              | 45 285          |
| Pelno mokesčio įsipareigojimas              | 6 473           | 4 995               | 1 431           |
| Ateinančio laikotarpio pajamos              | 2 286           | 2 806               | 2 971           |
| Atidėjiniai                                 | 824             | 824                 | 824             |
| Finansinės skolos                           | 95 552          | 58 973              | 48 565          |
|   | 160 282         | 122 538             | 99 076          |
| <b>Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso</b> | <b>361 104</b>  | <b>322 660</b>      | <b>289 593</b>  |

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. KOVO 31 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**

|  | Už metus, pasibaigusius<br>kovo 31 d. | Už metus, pasibaigusius<br>kovo 31 d. |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
|  | 2011                                  | 2010                                  |
| Pardavimai                                   | 150 358                               | 100 563                               |
| Parduotų prekių savikaina                    | (135 521)                             | (91 833)                              |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                      | <b>14 837</b>                         | <b>8 730</b>                          |
| Veiklos sąnaudos                             | (13 770)                              | (11 083)                              |
| <b>Veiklos pelnas/(nuostolis)</b>            | <b>1 067</b>                          | <b>(2 353)</b>                        |
| Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)        | (335)                                 | 1 007                                 |
| <b>Pelnas prieš mokesčius</b>                | <b>732</b>                            | <b>(1 346)</b>                        |
| Pelno mokestis (kaupimas)                    | -                                     | (167)                                 |
| <b>Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)</b> | <b>732</b>                            | <b>(1 513)</b>                        |
| Mažumos interesai                            | 82                                    | 16                                    |
| <b>Grynasis pelnas/(nuostolis)</b>           | <b>814</b>                            | <b>(1 497)</b>                        |
| Kitos bendrosios pajamos                     | -                                     | -                                     |
| <b>Bendrosios pajamos už metus</b>           | <b>814</b>                            | <b>(1 497)</b>                        |

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. KOVO 31 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**

| Įprastinė veikla   | Kovo 31 d. pasibaigęs 3 mėn.<br>laikotarpis |           |
|--|---|-----------|
|  | 2011  | 2010      |
| Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį                                   | 732   | (1 346)   |
| <i>Koregavimai:</i>  |   |           |
| – nusidėvėjimas  | 6 099                                       | 6 713     |
| – amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)                 | 56  | 60        |
| – nurašytas ilgalaikis materialusis turtas                                   | 12  | 11        |
| – nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo                       | 45  | -         |
| – palūkanų sąnaudos  | 282   | 369       |
| – palūkanų pajamos   | (431)                                       | (112)     |
| – nerealizuotas grynasis valiutos kursų pasikeitimo pelnas                   | (54)  | (22)      |
| – gautos eksporto subsidijos   | -   | (49)      |
| – gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija | (802)                                       | (735)     |
| <i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>                                    |   |           |
| - atsargos   | 11 636                                      | 376       |
| - mokėtinos sumos  | 233   | (7 675)   |
| - gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai                                 | 1 788                                       | 10 268    |
| P pinigų srautai iš įprastinės veiklos                                       | 19 596                                      | 7 858     |
| Sumokėtos palūkanos  | (282)                                       | (369)     |
| Sumokėtas pelno mokestis   | -   | -         |
| Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos                                | 19 314                                      | 7 489     |
| <b>Investicinė veikla</b>  |   |           |
| Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai                                       | (2 367)                                     | (1 320)   |
| Nematerialiojo turto pirkimai  | (68)  | (73)      |
| Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos                                | (629)                                       | (800)     |
| Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo                          | 65  | 111       |
| Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas                       | 2 335                                       | 1 701     |
| Gautos palūkanos   | 431   | 112       |
| Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui                        | -   | -         |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos                              | (233)                                       | (269)     |
| <b>Finansinė veikla</b>  |   |           |
| Nuosavų akcijų pirkimas  | -   | -         |
| Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas                                  | (4)   | -         |
| Gautos paskolos  | 323 354                                     | 117 222   |
| Sugrąžintos paskolos   | (271 778)                                   | (148 647) |
| Akcininkams išmokėti dividendai  | -   | -         |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos                                | 51 572                                      | (31 425)  |
| <b>P pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas</b>                   | 70 653                                      | (24 205)  |
| P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje                       | 4 599                                       | 81 582    |
| <b>P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                | 75 252                                      | 57 377    |

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. KOVO 31 D.**

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

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. 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 2009 m. gruodžio 31 d.</b>                          | 38 445            | 41 473         | 14 188                              | -                | 7 074         | 83 741                | 184 921  | 514           | 185 435  |
| <b>Bendrosios pajamos</b>                                      |                   |                |                                     |                  |               | (1 497)               | (1 497)  | 16            | (1 481)  |
| <b>Likutis 2010 m. kovo 31 d.</b>                              | 38 445            | 41 473         | 14 188                              | -                | 7 074         | 82 244                | 183 424  | 530           | 183 954  |
| <b>Bendrosios pajamos</b>                                      |                   |                |                                     |                  |               | 26 122                | 26 122   | (80)          | 26 042   |
| <b>Sandoriai su savininkais</b>                                |                   |                |                                     |                  |               |                       |          |               |          |
| Nuosavų akcijų įsigijimas                                      |                   |                |                                     | (11 478)         |               |                       | (11 478) |               | (11 478) |
| Dividendai už 2009 metus                                       |                   |                |                                     |                  |               | (3 884)               | (3 884)  |               | (3 884)  |
| Paskirstymas į rezervus  |                   |                | 15 000                              |                  | 359           | (15 359)              |          |               |          |
| <b>Sandoriai su savininkais iš viso</b>                        |                   |                | 15 000                              | (11 478)         | 359           | (19 243)              | (15 362) |               | (15 362) |
| <b>Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.</b>                          | 38 445            | 41 473         | 29 188                              | (11 478)         | 7 433         | 89 123                | 194 184  | 450           | 194 634  |
| <b>Bendrosios pajamos</b>                                      |                   |                |                                     |                  |               | 732                   | 732      | 82            | 814      |
| <b>Įstatinio kapitalo mažinimas/nuosavų akcijų anuliavimas</b> | (2 577)           |                | (8 901)                             | 11 478           |               |                       |          |               |          |
| <b>Likutis 2011 m. kovo 31 d.</b>                              | 35 868            | 41 473         | 20 287                              | -                | 7 433         | 89 855                | 194 916  | 532           | 195 448  |

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 M. KOVO 31 D.**

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

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. Lt, jei nurodyta 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) (2010: du filialai, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

|                  | Vykdantys veiklą kovo 31 d. |      |
|------------------|-----------------------------|------|
|                  | 2011                        | 2010 |
| <b>Filialai</b>  |                             |      |
| Utenos pienas    | Taip                        | Taip |
| Ukmergės pieninė | Taip                        | Taip |

|                                | Grupės dalis (%) kovo 31 d. |        |
|--------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | 2011                        | 2010   |
| <b>Dukterinės įmonės</b>       |                             |        |
| UAB „Rokiškio pienas“          | 100,00                      | 100,00 |
| UAB „Skirpstas“                | -                           | 100,00 |
| KB „Žalmargė“                  | 100,00                      | 100,00 |
| SIA „Jekabpils Piena Kombinat“ | 50,05                       | 50,05  |
| SIA „Kaunata“*                 | 60,00                       | -      |
| UAB „Batėnai“ *                | -                           | 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 2010 m. įmonė UAB „Batėnai“ buvo parduota. 2011 kovo 31 d. būklei, įmonė UAB „Skirpstas“ buvo likviduota.

Visos aukščiau nurodytos dukterinės įmonės, jungtinės veiklos įmonė ir filialai įsteigti Lietuvoje, išskyrus SIA „Jekabpils piena kombinat“ ir SIA „Kaunata“, kurios yra įregistruotos Latvijoje.

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

2011 m. kovo 31 d. vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 477 (2010 m. kovo 31 d – 1 458 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. (2010 m. – 15 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 pagrįs sudaro žaliavinio pieno surinkimas. Sandoriai tarp segmentų vykdomi normaliomis prekybinės veiklos sąlygomis.

*Antrinis segmentas – geografiniai segmentai*

Grupės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

|                                   | 2011 03 31 | 2010 03 31 | Pokytis (%) |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------|
| Lietuva                           | 58 762     | 47 486     | 23,75       |
| Europos sąjungos šalys            | 62 633     | 37 373     | 67,59       |
| Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją) | 28 963     | 15 704     | 84,43       |
| Viso                              | 150 358    | 100 563    | 49,52       |

Grupės pajamų analizė pagal grupes:

|                     | 2011 03 31 | 2010 03 31 | Pokytis (%) |
|---------------------|------------|------------|-------------|
| Prekių pardavimai   | 150 272    | 100 171    | 50,01       |
| Eksporto subsidijos | -          | 303        | 100,00      |
| Suteiktos paslaugos | 86         | 89         | -3,37       |
| Viso                | 150 358    | 100 563    | 49,52       |

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 eksportuojamą produktą, 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 2011 m. kovo 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

|  | 2011 03 31 | 2010 03 31 | Pokytis (%) |
|--|------------|------------|-------------|
| Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos   | 2 132      | 2 552      | -16,46      |
| Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos | 380        | 130        | 192,31      |
| Investicijos                               | 7 431      | 186        | 3895,16     |
| Paskolos kitoms įmonėms                    | 31 663     | 14 040     | 125,52      |
| Kitos                                      | 1 432      | 374        | 282,89      |
| Viso                                       | 43 038     | 17 282     | 149,03      |

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 neskaičiuojamos.

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

## 6. Atsargos

2011 m. kovo 31 d. Grupės atsargas sudarė:

|                      | 2011 03 31 | 2010 03 31 | Pokytis (%) |
|----------------------|------------|------------|-------------|
| Žaliavos             | 7 528      | 5 760      | 30,69       |
| Nebaigta gamyba      | 11 787     | 8 958      | 31,58       |
| Pagaminta produkcija | 29 048     | 12 941     | 124,46      |
| Kito atsargos        | 2 587      | 2 186      | 18,34       |
| Iš viso atsargų      | 50 950     | 29 845     | 62,34       |

## 7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2011 m. kovo 31 d. Grupės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

|   | 2011 03 31 | 2010 03 31 | Pokytis (%) |
|---|------------|------------|-------------|
| Prekybos gautinos sumos                                     | 71 099     | 50 736     | 40,14       |
| Gautinos eksporto subsidijos                                | -          | 678        | 100,00      |
| Gautinas PVM  | 3 268      | 847        | 285,83      |
| Kitos gautinos sumos  | 1 863      | 2 000      | -6,85       |
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos | 3 094      | 3 088      | 0,19        |
| Viso  | 79 324     | 57 348     | 38,32       |

## 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanse ir Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

|                               | 2011 03 31 | 2010 03 31 | Pokytis (%) |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|
| Pinigai banke ir kasoje Grupė | 55 275     | 2 987      | 1750,52     |
| Trumpalaikiai depozitai       | 19 977     | 54 390     | -63,27      |
| Viso                          | 75 252     | 57 377     | 31,15       |

## 9. Akcinis kapitalas

2010 m. gruodžio 31 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.

2010 m. gruodžio 23 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 2 576 924 Lt (dviem milijonais penkiais šimtais septyniasdešimt šešiais tūkstančiais devyniais šimtais dvidešimt keturiais) litais, anuliuojant 2 576 924 (du milijonus penkis šimtus septyniasdešimt šešis tūkstančius devynis šimtus dvidešimt keturias) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Tame pačiame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas pakeisti AB „Rokiškio sūris“ įstatus dėl sumažinto Bendrovės įstatinio kapitalo, anuliuavus savas supirktas akcijas.

Anuliuavus savas supirktas akcijas AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas. Sumažinus Bendrovės įstatinį kapitalą, Bendrovės akcininkams turimas akcijų skaičius bei akcijų nominali vertė nesikeitė.

2011 m. kovo 8 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti AB „Rokiškio sūris“ įstatai su sumažintu Bendrovės įstatiniu kapitalu. Po įregistravimo Juridinių asmenų registre, AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 35 867 970 Lt (trisdešimt penki milijonai aštuoni šimtai šešiasdešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai septyniasdešimt) litų, padalintų į 35 867 970 (trisdešimt penkis milijonus aštuonis šimtus šešiasdešimt septynis tūkstančius devynis šimtus septyniasdešimt) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.“

2011 m. kovo 31 d. Bendrovė savų akcijų neturi.

Bendras AB „Rokiškio sūris“ akcininkų skaičius 2011 m. kovo 31 d – 5679.

## 10. Finansų rodikliai

Grupės finansų rodikliai:

|                               | 2011 03 31 | 2010 03 31 | Pokytis (%) |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|
| Pajamos (tūkst.lt)            | 150 358    | 100 563    | 49,52       |
| EBITDA (tūkst.lt)             | 4 669      | 5 796      | -19,44      |
| EBITDA marža (%)              | 3,11       | 5,76       | -46,01      |
| Veiklos pelnas (tūkst..lt)    | (1 433)    | (2 353)    | -39,00      |
| Veiklos pelno marža (%)       | (0,95)     | (2,34)     | -59,41      |
| Pelnas vienai akcijai (litas) | 0,02       | (0,04)     | -150,00     |
| Akcijų skaičius (vnt.)        | 35 867 970 | 38 444 894 | -6,70       |

## 11. Informacija apie valdymo organų narius

### Valdyba:

**Dalius Trumpa** - valdybos pirmininkas, (išrinktas 2008.04.25) turi 759 740 vnt., t.y. 2,12% 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;

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

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

Latvijos įmonės „Kaunata“ valdybos narys, akcijų neturi.

**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 6 578 370 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 18,34 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 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“ Plėtros direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.

**Andrius Trumpa** - valdybos narys, (išrinktas 2008.04.25) Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytojas, turi 298 820 vnt., t.y. 0,83 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 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. 0,07 % 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; yra UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ direktorius. Latvijos įmonės „Kaunata“ valdybos narys, akcijų neturi.

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

**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;

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

Latvijos įmonės „Kaunata“ valdybos pirmininkas, 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 2011 m. finansinius metus atliks tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“.