

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai  
Konstitucijos pr.23  
Vilnius

2011.11.30

### 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“ 2011 m. devynių 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. devynių mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos.

Direktorius



Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas





**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
2011 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ  
TARPINĖS KONSOLIDUOTOS  
FINANSINĖS ATASKAITOS**

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

## 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtos konsoliduotos finansinės ataskaitos

Konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos už 2011 metų devynius mėnesius.

## 2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Emitento pavadinimas- akcinė bendrovė "Rokiškio sūris".

Teisinė forma: akcinė bendrovė.

Adresas - Pramonės g.3, LT 42150 Rokiškis, Lietuvos Respublika.

Telefonas 8 (458) 55 200, faksas 8 (458) 55 300.

El. pašto adresas: [rokiskio.suris@rokiskio.com](mailto:rokiskio.suris@rokiskio.com)

Interneto adresas: [www.rokiskio.com](http://www.rokiskio.com)

Įregistravimo data ir vieta - įregistruota 1992 m. vasario 28 dieną Rokiškio raj. valdyboje.

Perregistruota 1995m. lapkričio 28 dieną LR Ekonomikos ministerijoje.

Įmonės kodas 173057512.

Juridinių asmenų registro tvarkytoja – Valstybės įmonė Registrų centras.

AB "Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas yra 35 867 970 litų.

Akcijų skaičius 35 867 970. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

## 3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė.

### AB "Rokiškio sūris" dukterinės įmonės:

UAB „Rokiškio pienas“ buveinės adresas Pramonės g. 8, LT - 28216 Utena. Įmonės kodas 300561844. AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB "Rokiškio pienas" akcininkė, turinti 100 proc. akcijų.

Pienininkystės kooperatyvas „Žalmargė“ buveinės adresas Kalnalaukio g.1, Širvintos. Įmonės kodas 178301073.

Latvijos įmonė SIA Jekabpils piena kombinats (įmonės kodas 45402008851, buveinės adresas Akmenu iela 1, Jekabpils, Latvija LV-5201.

Latvijos įmonė SIA Kaunata (įmonės kodas 240300369, buveinės adresas Rogs, Kaunata pag., Rezeknes nov., Latvia)

### Bendrai kontroliuojama įmonė:

UAB „Pieno upės“ buveinės adresas Sandėlių g. 9, Kaunas. Įmonės kodas 135027862.

### AB "Rokiškio sūris" filialai:

AB „Rokiškio sūris“ filialas Utenos pienas (įmonės kodas 110856741, Pramonės g. 8, LT-28216 Utena);

AB „Rokiškio sūris“ filialas Ukmergės pieninė (įmonės kodas 182848454, Kauno g. 51, LT-20119, Ukmergė).

#### 4. Pagrindinės veiklos pobūdis

Akcinės bendrovės „Rokiškio sūris“ grupės veikla:

◆ Pieninių veikla ir sūrių gamyba (EVRK 10.51);

AB „Rokiškio sūris“ pagrindinė veikla yra fermentinių sūrių, išrūginių produktų, lieso pieno miltų gamyba ir prekyba.

Dukterinės įmonės:

UAB „Rokiškio pienas“ pagrindinė veikla yra šviežių pieno produktų (pienas, kefyras, rūgpienis, sviestas, varškė, varškės sūris, grietinė, glaistyti sūreliai, desertai) gamyba ir prekyba.

KB „Žalmargė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Jekabpils piena kombinats veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Kaunata veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

Bendrai kontroliuojama įmonė:

UAB „Pieno upės“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

AB „Rokiškio sūris“ filialai:

AB „Rokiškio sūris“ filialo Utenos pienas ir AB „Rokiškio sūris“ filialo Ukmergės pieninė pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 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. 2011	Gruodžio 31 d. 2010	Rugsėjo 30 d. 2010
<b>TURTAS</b>			
Ilgalaikis materialus turtas	83 257	88 476	92 609
Nematerialus turtas	1 296	492	467
Po vienerių metų gautinos sumos	33 255	25 017	22 339
	117 808	113 985	115 415
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	97 462	62 586	61 679
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	121 777	91 233	87 928
Suteiktos paskolos	23 410	35 332	26 353
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15 578	19 524	63 889
	258 227	208 675	239 849
<b>Turtas iš viso</b>	<b>376 035</b>	<b>322 660</b>	<b>355 264</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	29 188
Nuosavos akcijos	(3 813)	(11 478)	(11 478)
Perkainojimo ir kiti rezervai	7 433	7 433	7 433
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	105 208	89 123	77 014
	206 456	194 184	182 075
<b>Mažumos dalis</b>	-	450	438
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Ilgalaikės paskolos	-	103	-
Ateinančių laikotarpių pajamos	4 550	5 385	6 016
	4 550	5 488	6 016
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	77 363	54 940	69 507
Pelno mokesčio įsipareigojimas	8 297	4 995	3 022
Ateinančio laikotarpio pajamos	2 156	2 806	3 225
Atidėjiniai	1 650	824	824
Finansinės skolos	75 563	58 973	90 157
	165 029	122 538	166 735
<b>Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso</b>	<b>376 035</b>	<b>322 660</b>	<b>355 264</b>

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 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**

	Sausis - rugsėjis		Liepa - rugsėjis	
	2011	2010	2011	2010
Pardavimai	518 208	390 384	201 428	162 614
Parduotų prekių savikaina	(437 618)	(340 436)	(156 489)	(139 830)
<b>Bendrasis pelnas</b>	80 590	49 948	44 939	22 784
Veiklos sąnaudos	(57 956)	(37 669)	(32 947)	(13 502)
<b>Veiklos pelnas/(nuostolis)</b>	22 634	12 279	11 992	9 282
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	1 384	2 547	714	1 642
<b>Pelnas prieš mokesčius</b>	24 018	14 826	12 706	10 924
Pelno mokestis (kaupimas)	(4 346)	(2 224)	(2 625)	(853)
<b>Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)</b>	19 672	12 602	10 081	10 071
Mažumos interesai	84	(76)	-	(237)
<b>Grynasis pelnas/(nuostolis)</b>	19 756	12 526	10 081	9 834
Kitos bendrosios pajamos		-		-
<b>Bendrosios pajamos už metus</b>	19 756	12 526	10 081	9 834

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 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 pinigų srautų ataskaita**

	<b>Rugsėjo 30 d. pasibaigęs 9 mėn. laikotarpis</b>	
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Įprastinė veikla</b>		
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	24 018	14 826
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	17 913	19 828
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	275	174
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	25	14
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	106	9
– palūkanų sąnaudos	1 027	810
– palūkanų pajamos	(1 494)	(702)
– nerealizuotas grynasis valiutos kursų pasikeitimo pelnas	(116)	(84)
– gautos eksporto subsidijos	-	(727)
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(2 347)	(2 285)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	(34 876)	(31 455)
- mokėtinos sumos	37 496	25 438
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(30 544)	(34 582)
P pinigų srautai iš įprastinės veiklos	11 483	(8 736)
Sumokėtos palūkanos	(1 027)	(810)
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	10 456	(9 546)
<b>Investicinė veikla</b>		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(13 756)	(4 230)
Nematerialiojo turto pirkimai	(68)	(164)
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(5 363)	(3 284)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	550	254
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	6 598	2 938
Gautos palūkanos	1 494	702
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	1 219	842
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(9 326)	(2 942)
<b>Finansinė veikla</b>		
Nuosavų akcijų pirkimas	(3 813)	(11 478)
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	(11)	-
Gautos paskolos	827 671	468 748
Sugrąžintos paskolos	(810 411)	(458 582)
Akcininkams išmokėti dividendai	(3 587)	(3 894)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	9 849	(5 206)
<b>P pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas</b>	10 979	(17 694)
P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4 599	81 582
<b>P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	15 578	63 888

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 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 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>						(3 844)	(3 844)		(3 844)
<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
<b>Bendrosios pajamos</b>						12 109	12 109	12	12 121
<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>Išmokėti dividendai už 2010 m.</b>						(3 587)	(3 587)		(3 587)
<b>Įstatinio kapitalo mažinimas/nuosavų akcijų anuliavimas</b>	(2 577)		(8 901)	11 478					
<b>Nuosavų akcijų įsigijimas</b>				(3 813)			(3 813)		(3 813)
<b>Dukterinių įmonių įsigijimas iki 100 %</b>								(534)	(534)
<b>Bendrosios pajamos</b>						19 672	19 672	84	19 756
<b>Likutis 2011 m. rugsėjo 30 d.</b>	35 868	41 473	20 287	(3 813)	7 433	105 208	206 456	-	206 456



**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2011 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 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, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą rugsėjo 30 d.	
	2011	2010
<b>Filialai</b>		
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) rugsėjo 30 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“	100,00	50,05
SIA „Kaunata“ *	60,00	-

<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. 2011 gegužės 31 d. Bendrovė įsigijo 49,95% SIA „Jekabpils piena kombinats“ pieno surinkimo įmonės įstatinio kapitalo.

Visos aukščiau nurodytos dukterinės įmonės, jungtinės veiklos įmonė ir filialai įsteigti Lietuvoje, išskyrus SIA „Jekabpils piena kombinats“ ir SIA „Kaunata“, kurios yra įregistruotos Latvijoje. SIA „Kaunata“ buvo įsigyta 2010 m. gegužės 11 d. AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 40 proc. akcijų už 353 000 Lt ir UAB „Rokiškio pienas“ įsigijo 20 proc. akcijų už 176 000 Lt.

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

2011 m. rugsėjo 30 d. vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 543 (2010 m. rugsėjo 30 d. – 1 518 darbuotojai).

2011 m. rugsėjo 30 d. grupė AB banke „Snoras“ turėjo 15 mln. Lt indėlio sertifikatą. Sudarant devynių mėnesių tarpines konsoliduotas finansines ataskaitas šiai sumai buvo padarytas atidėjimas.

## 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 pilną 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 būsimų pinigų srautų, diskontuotų taikant efektyviąją 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 pinigus 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 mokesť, sugražintas 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 atskaitose 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 atskaitose 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 09 30	2010 09 30	Pokytis (%)
Lietuva	175 365	150 961	16,17
Europos sąjungos šalys	255 946	180 031	42,17
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	86 897	59 392	46,31
Viso	518 208	390 384	32,74

Grupės pajamų analizė pagal grupes:

	2011 09 30	2010 09 30	Pokytis (%)
Prekių pardavimai	517 970	389 538	32,97
Eksporto subsidijos	-	326	100,00
Suteiktos paslaugos	238	520	-54,23
Viso	518 208	390 384	32,74

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 bendrųjų pajamų 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 bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

## 5. Kitos gautinos sumos

Grupės 2011 m. rugsėjo 30 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2011 09 30	2010 09 30	Pokytis (%)
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	4 711	3 887	21,20
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	400	130	207,69
Investicijos	7 034	690	919,42
Paskolos kitoms įmonėms	19 997	17 259	15,86
Kitos	1 113	373	198,39
Viso	33 255	22 339	48,87

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, o metinė palūkanų norma – nuo 0 iki 2,7 proc.

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

## 6. Atsargos

2011 m. rugsėjo 30 d. Grupės atsargas sudarė:

	2011 09 30	2010 09 30	Pokytis (%)
Žaliavos	7 603	6 541	16,24
Nebaigta gamyba	19 910	12 984	53,34
Pagaminta produkcija	64 019	39 808	60,82
Kitos atsargos	5 930	2 346	152,77
Iš viso atsargų	97 462	61 679	58,01

## 7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2011 m. rugsėjo 30 d. Grupės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2011 09 30	2010 09 30	Pokytis (%)
Prekybos gautinos sumos	105 859	72 036	46,95
Gautinos eksporto subsidijos	-	-	
Gautinas PVM	13 478	4 090	229,54
Kitos gautinos sumos	1 121	10 659	-89,48
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	1 319	1 143	15,40
Viso	121 777	87 928	38,50

## 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanse ir Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2011 09 30	2010 09 30	Pokytis (%)
Pinigai banke ir kasoje Grupė	9 046	58 221	-84,46
Trumpalaikiai depozitai	6 532	5 668	15,24
Viso	15 578	63 889	-75,62

## 9. Akcinis kapitalas

Anuliavus savas supirktas akcijas 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. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo įsigijusi 788 804 vnt. nuosavų akcijų. Bendrovės supirktos akcijos neturi balso teisės.

Bendras AB „Rokiškio sūris“ akcininkų skaičius 2011 m. rugsėjo 30 d. – 5 763.

## 10. Finansų rodikliai

Grupės finansų rodikliai:

	2011 09 30	2010 09 30	Pokytis (%)
Pajamos (tūkst.lt)	518 208	390 384	32,74
EBITDA (tūkst.lt)	43 233	35 638	21,31
EBITDA marža (%)	8,34	9,13	-8,65
Veiklos pelnas (tūkst.lt)	22 634	12 279	84,33
Veiklos pelno marža (%)	4,37	3,15	38,73
Pelnas vienai akcijai (litas)	0,55	0,34	61,76
Akcijų skaičius (vnt.)	35 867 970	38 444 894	-6,70

## 11. Informacija apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ auditą už 2011 m. finansinius metus atliks tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“.