

Lietuvos Bankas
Priežiūros tarnybai
Žirmūnų g. 151,
LT-09128 Vilnius

2012.05.31

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“ 2012 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 turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolį) ir pinigų srautus.

Pridedama: AB „Rokiškio sūris“ 2012 m. trijų mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos.

Direktorius



Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas



**AB “ROKIŠKIO SŪRIS“
2012 M. TRIJŲ 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 2012 metų tris 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

Interneto adresas: 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., Latvija)

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 2012 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. 2012	Gruodžio 31 d. 2011	Kovo 31 d. 2011
TURTAS			
Ilgalaikis materialus turtas	165 781	169 310	85 635
Nematerialus turtas	1 273	1 330	530
Po vienerių metų gautinos sumos	15 780	17 303	43 038
	182 834	187 943	129 203
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	97 327	94 968	50 950
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	101 400	100 880	79 324
Suteiktos paskolos	56 494	53 490	26 375
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 633	10 576	75 252
	259 854	259 914	231 901
Turtas iš viso	442 688	447 857	361 104
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Paprastosios akcijos	35 868	35 868	35 868
Akcijų priedai	41 473	41 473	41 473
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	40 287	40 287	20 287
Nuosavos akcijos	(3 868)	(3 868)	-
Perkainojimo ir kiti rezervai	80 159	82 598	7 433
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	94 302	93 004	89 855
	288 221	289 362	194 916
Mažumos dalis			532
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ateinančių laikotarpių pajamos	16 937	18 108	5 374
	16 937	18 108	5 374
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	60 935	58 568	55 147
Pelno mokesčio įsipareigojimas	7 767	6 030	6 473
Ateinančio laikotarpio pajamos	3 691	3 258	2 286
Atidėjiniai	824	824	824
Finansinės skolos	64 313	71 707	95 552
	137 530	140 387	160 282
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso	442 688	447 857	361 104

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 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 kovo 31 d.	Už metus, pasibaigusius kovo 31 d.
	2012	2011
Pardavimai	164 241	150 358
Parduotų prekių savikaina	(152 344)	(135 521)
Bendrasis pelnas	11 897	14 837
Veiklos sąnaudos	(12 653)	(13 770)
Veiklos pelnas/(nuostolis)	(756)	1 067
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	(385)	(335)
Pelnas prieš mokesčius	(1 141)	732
Pelno mokestis (kaupimas)	-	-
Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)	(1 141)	732
Mažumos interesai	-	82
Grynasis pelnas/(nuostolis)	(1 141)	814
Kitos bendrosios pajamos	-	-
Bendrosios pajamos už metus	(1 141)	814

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 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

	Kovo 31 d. pasibaigęs 3 mėn. laikotarpis	
	2012	2011
Įprastinė veikla		
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	(1 141)	732
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	5 738	6 099
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	86	56
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	26	12
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	14	45
– palūkanų sąnaudos	318	282
– palūkanų pajamos	(433)	(431)
– nerealizuotas grynasis valiutos kursų pasikeitimo pelnas	(93)	(54)
– gautos eksporto subsidijos	-	-
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(736)	(802)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	(2 359)	11 636
- mokėtinos sumos	2 367	233
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(3 108)	1 788
P pinigų srautai iš įprastinės veiklos	679	19 596
Sumokėtos palūkanos	(318)	(282)
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	361	19 314
Investicinė veikla		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(1 763)	(2 367)
Nematerialiojo turto pirkimai	-	(68)
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(605)	(629)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	29	65
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	2 997	2 335
Gautos palūkanos	433	431
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	-	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	1 091	(233)
Finansinė veikla		
Nuosavų akcijų pirkimas	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	(4)	(4)
Gautos paskolos	100 051	323 354
Sugrąžintos paskolos	(109 896)	(271 778)
Akcininkams išmokėti dividendai	-	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(9 849)	51 572
P pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas	(8 397)	70 653
P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	(1 538)	4 599
P pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	(9 935)	75 252

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 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
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	89 123	194 184	450	194 634
Bendrosios pajamos						732	732	82	814
Įstatinio kapitalo mažinimas/nuosavų akcijų anuliavimas	(2 577)		(8 901)	11 478					
Likutis 2011 m. kovo 31 d.	35 868	41 473	20 287	-	7 433	89 855	194 916	532	195 448
Bendrosios pajamos						26 837	26 837		26 837
Kitos bendrosios pajamos					75 165		75 165		75 165
Sandoriai su savininkais									
Nuosavų akcijų įsigijimas				(3 868)			(3 868)		(3 868)
Dividendai už 2010 metus						(3 688)	(3 688)		(3 688)
Nekontroliuojančios dalies dukterinėse įmonėse įsigijimas								(532)	(532)
Paskirstymas į rezervus			20 000			(20 000)			
Sandoriai su savininkais iš viso			20 000	(3 868)		(23 688)	(7 556)	(532)	(8 088)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	82 598	93 004	289 362	-	289 362
Bendrosios pajamos						(1 141)	(1 141)		(1 141)
Kitos bendrosios pajamos					(2 439)	2 439			
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	80 159	94 302	288 221		288 221

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 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 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) (2011: du filialai, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą kovo 31 d.	
	2012	2011
Filialai		
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) kovo 31 d.	
	2012	2011
Dukterinės įmonės		
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
KB „Žalmargė“	100,00	100,00
SIA „Jekabpils Piena Kombinats“	100,00	50,05
SIA „Kaunata“*	60,00	60,00

Jungtinės veiklos įmonė		
UAB „Pieno upės“	50,00	50,00

* Šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos Grupės atskaitomybėje dėl jų nereikšmingumo. 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.

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

2012 m. kovo 31 d. vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 489 (2011 m. kovo 31 d. – 1 477 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, išskyrus skirtą parduoti finansinį turtą, kuris įvertintas tikrąja verte ir ilgalaikį materialųjį turtą, kuris įvertintas perkainota verte.

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 traktuoja sandorius su nekontroliuojančios dalies akcininkais kaip sandorius su Grupės akcininkais. Atliekant pirkimus iš nekontroliuojančios dalies akcininkų, skirtumas, susidarantis tarp bet kokio sumokėto atlygio bei įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto dalies apskaitinės vertės, yra apskaitomas nuosavybės dalyje. Iš pardavimų nekontroliuojančios dalies akcininkams gaunamas pelnas ar patiriami nuostoliai taip pat apskaitomi nuosavybės dalyje.

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 perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo 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 pereinamosios (overdraftai). Banko sąskaitos pereinamosios (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 anuliuojant 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 metinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik metinio visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

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. (2011 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 finansinėse atskaitose pripažįstami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

Vienai akcijai tenkantis paprastas 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 pagrindiniam sprendimus priimančiam asmeniui. Pagrindinį sprendimus 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.

2011 m. Bendrovė ir Grupė pakeitė ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo apskaitytas įsigijimo savikaina sumažinta sukauptu nusidėvėjimu ir vertės sumažėjimu. 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas ir toliau bus apskaitomas perkainota verte, sumažinta sukauptu nusidėvėjimu ir vertės sumažėjimu. Šis apskaitos politikos pakeitimas nebuvo pritaikytas retrospektyviai, nes ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo neįmanoma įvertinti naujos apskaitos politikos taikymo visiems ankstesniems laikotarpiams bendrojo poveikio.

3. Informacija apie segmentus

Veiklos segmentai ir finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai

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.

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.

Geografinė informacija

Grupės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	2012 03 31	2011 03 31
Lietuva	63 218	58 762
Europos sąjungos šalys	69 329	62 633
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	31 694	28 963
Viso	164 241	150 358

Grupės pajamų analizė pagal grupes:

	2012 03 31	2011 03 31
Prekių pardavimai	163 941	150 272
Suteiktos paslaugos	300	86
Viso:	164 241	150 358

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 2012 m. kovo 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2012 03 31	2011 03 31
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	3 772	2 132
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	548	380
Investicijos	550	7 431
Paskolos kitoms įmonėms	8 110	31 663
Kitos	2 800	1 432
Viso	15 780	43 038

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:

	2012 03 31	2011 03 31
Žaliavos	6 635	7 528
Nebaigta gamyba	18 048	11 787
Pagaminta produkcija	69 553	29 048
Kito atsargos	3 091	2 587
Iš viso atsargų	97 327	50 950

7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2012 m. kovo 31 d. Grupės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2012 03 31	2011 03 31
Prekybos gautinos sumos	90 947	71 099
Gautinas PVM	7 186	3 268
Kitos gautinos sumos	1 910	1 863
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	1 357	3 094
Viso	101 400	79 324

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanse pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2012 03 31	2011 03 31
Pinigai banke ir kasoje Grupė	4 633	55 275
Trumpalaikiai depozitai	-	19 977
Viso	4 633	75 252

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2012 03 31	2011 03 31
Pinigai banke ir kasoje Grupė	4 633	55 275
Trumpalaikiai depozitai	-	19 977
Banko sąskaitos kreditas	(14 568)	-
Viso	(9 935)	75 252

9. Akcinis kapitalas

2012 m. kovo mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Paprastosios vardinės akcijos	35 867 970	1	35 867 970	100,00

Visos AB „Rokiškio sūris“ akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perdavimo apribojimai.

AB „Rokiškio sūris“ 35 867 970 paprastųjų vardinių akcijų yra įtrauktos į **NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą**. (VVPB simbolis RSU1L). Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

AB „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 802 094 vnt. savų akcijų. Tai sudaro 2,24 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Šioms akcijoms balso teisė nesuteikta.

Bendras AB „Rokiškio sūris“ akcininkų skaičius 2012 m. kovo 31 d. - 5 748.

10. Finansų rodikliai

Grupės finansų rodikliai:

	2012 03 31	2011 03 31
Pajamos (tūkst.lt)	164 241	150 358
EBITDA (tūkst.lt)	5 001	7 169
EBITDA marža (%)	3,04	4,77
Veiklos pelnas (tūkst..lt)	(756)	1 067
Veiklos pelno marža (%)	(0,46)	0,71
Pelnas vienai akcijai (litais)	(0,03)	0,02
Akcijų skaičius (vnt.)	35 867 970	35 867 970

11. Informacija apie valdymo organų narius

Dalius Trumpa - valdybos pirmininkas, (išrinktas 2012.04.27) turi 1 002 697 vnt., t.y. 2,80% AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 2,86% 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 2012.04.27) 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.

Ramūnas Vanagas – valdybos narys, (išrinktas 2012.04.27) AB „Rokiškio sūris“ Plėtos direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.

Andrius Trumpa – valdybos narys, (išrinktas 2012.04.27) Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytojas, turi 298 820 vnt., t.y. 0,83 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 0,85% balsų.

Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.

Jonas Kvedaravičius – valdybos narys, (išrinktas 2012.04.27) 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:

Latvijos įmonės „Kaunata“ valdybos narys, akcijų neturi.

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 2012.04.27) 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 2012.04.27) 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 „Kaunata“ valdybos pirmininkas, akcijų neturi.

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

Darius Norkus - valdybos narys, (išrinktas 2012.04.27) AB „Rokiškio sūris“ Pardavimų 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.

Petras Kudasas – valdybos narys, (išrinktas 2012.04.27), AB „Invalda“ investicijų valdytojas, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Kitų įmonių veikloje nedalyvauja bei nuosavybės teise ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis nevaldo daugiau kaip 5% kitų įmonių akcijų.

Bendrovės vadovas:

Antanas Trumpa turi 6 978 370 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 19,46 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 19,90% balsų.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 7 152 vnt., t.y. 70,95 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų.

12. Informacija apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ auditą už 2012 m. finansinius metus atliks tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“.