

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
Vilnius

2009.08.28

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“ 2009 m. šešių mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir bendrą AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotų įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę bei pelną (nuostolį).

Pridedama: AB „Rokiškio sūris“ 2009 m. šešių mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos.

Direktorius



Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas





**AB “ROKIŠKIO SŪRIS”
2009 M. ŠEŠIŲ 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 2009 M. BIRŽELIO 30 D.

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

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

Konsoliduotas balansas

	Birželio 30 d. 2009	Gruodžio 31 d. 2008	Birželio 30 d. 2008
TURTAS			
Ilgalaikis materialus turtas	117 290	129 206	119 308
Nematerialus turtas	1 055	2 420	3 756
Po vienerių metų gautinos sumos	28 563	33 615	14 911
	146 908	165 241	137 975
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	43 756	87 223	112 422
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	109 724	103 860	108 600
Suteiktos paskolos	1 838	1 723	22 541
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 488	3 242	1 560
	159 806	196 048	245 123
Turtas iš viso	306 714	361 289	383 098
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Paprastosios akcijos	42 716	42 716	42 716
Akcijų priedas	41 473	41 473	41 473
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	28 746	28 746	28 746
Nuosavos akcijos	(15 492)	(15 492)	(15 492)
Perkainojimo ir kiti rezervai	7 074	7 074	7 074
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	69 562	68 993	71 729
	174 079	173 510	176 246
Mažumos dalis	483	273	
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikės paskolos	8	8	504
Ateinančių laikotarpių pajamos	7 181	8 445	6 978
	7 189	8 453	7 482
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	51 252	50 754	60 228
Pelno mokesčio įsipareigojimas	3 242	-	7 061
Ateinančio laikotarpio pajamos	3 018	2 843	1 461
Atidėjiniai	824	824	
Finansinės skolos	66 627	124 632	130 620
	124 963	179 053	199 370
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso	306 714	361 289	383 098

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2009 M. BIRŽELIO 30 D.**

[monės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva]

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

Konsoliduota pelno (nuostolio) ataskaita

	6 mėnesiai pasibaigę birželio 30 d.		3 mėnesiai pasibaigę birželio 30 d.	
	2009	2008	2009	2008
Pardavimai	274 335	316 842	147 301	177 977
Parduotų prekių savikaina	(232 541)	(303 986)	(120 587)	(169 158)
Bendrasis pelnas	41 794	12 856	26 714	8 819
Veiklos sąnaudos	(36 476)	(25 530)	(22 473)	(12 716)
Veiklos pelnas/(nuostolis)	5 318	(12 674)	4 241	(3 897)
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	(1 507)	(1 639)	(572)	(1 286)
Pelnas prieš mokesčius	3 811	(14 313)	3 669	(5 183)
Pelno mokestis (kaupimas)	(3 242)	(1 237)	(2 688)	(875)
Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)	569	(15 550)	981	(6 058)
Mažumos interesai	210		232	
Grynasis pelnas/(nuostolis)	779	(15 550)	1 213	(6 058)

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2009 M. BIRŽELIO 30 D.

Imonės 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	Birželio 30 d. pasibaigęs 6 mėn. laikotarpis	
	2009	2008
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	3 811	(14 313)
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	14 443	12 519
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	128	233
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	49	34
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	133	13
– palūkanų sąnaudos	1 507	2 276
– palūkanų pajamos	(178)	(276)
– nerealizuotas grynasis valiutos kursų pasikeitimo pelnas	(113)	(27)
– gautos eksporto subsidijos	368	-
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(1 606)	(1 128)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	37 608	(8 227)
- mokėtinos sumos	6 627	(7 227)
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(2 183)	(42 608)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	60 594	(58 731)
Sumokėtos palūkanos	(1 507)	(2 276)
Sumokėtas pelno mokestis	(1 568)	(2 589)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	57 519	(63 596)
Investicinė veikla		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(2 474)	(16 997)
Nematerialiojo turto pirkimai	(117)	(112)
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	-	(765)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	254	232
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	3 389	3 370
Gautos palūkanos	178	276
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	517	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	1 747	(13 996)
Finansinė veikla		
Nuosavų akcijų pirkimas	-	(10 790)
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	(15)	(82)
Gautos paskolos	144 341	286 924
Sugrąžintos paskolos	(180 322)	(191 621)
Akciniams išmokėti dividendai	-	(9 902)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(35 996)	74 529
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas	23 270	(3 063)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	(18 782)	4 623
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4 488	1 560

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2009 M. BIRŽELIO 30 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	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	42 716	41 473	14 394	(4 702)	5 362	113 245	212 488		212 488
Nuosavų akcijų pirkimas		-		(10 790)			(10 790)		(10 790)
Paskirstymas į rezervus			14 352		1 712	(16 064)			
Išmokėti dividendai už 2007 m.	-	-	-			(9 902)	(9 902)		(9 902)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	(15 550)	(15 550)		(15 550)
Likutis 2008 m. birželio 30 d.	42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	71 729	176 246		176 246
Nuosavų akcijų įsigijimas									
Paskirstymas į rezervus							-		-
Dividendai už 2007 m.									
Grynasis nuostolis						(2 736)	(2 736)	(41)	(2 777)
Dukterinių įmonių įsigijimas								314	314
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	68 993	173 510	273	173 783
Išmokėti dividendai už 2008 m.	-	-	-						
Grynasis pelnas	-	-	-			569	569	210	779
Likutis 2009 m. kovo 31 d.	42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	69 562	174 079	483	174 562

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2009 M. BIRŽELIO 30 D.

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

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

Paiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

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

AB „Rokiškio sūris“ akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržoje ir jos įtrauktos į Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą (VVPB simbolis – RSU1L).

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, septynios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2008: du filialai ir septynios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą birželio 30 d.	
Filialai	2009	2008
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) birželio 30 d.	
Dukterinės įmonės	2009	2008
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
UAB „Skeberdis“ ir partneriai	-	100,00
UAB „Skirpstas“	100,00	100,00
KB „Žalmargė“	100,00	100,00
UAB „Europienas“	100,00	-
SIA „Jekabpils Piena Kombinats“	50,05	50,05
UAB „Batėnai“ *	100,00	100,00
UAB „Petčupė“*	100,00	100,00

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

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

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

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

2009 m. birželio 30 d. vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 631 (2008 m. birželio 30 d – 1 643 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 laikotarpiais, 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 ataskaitinį 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 pelno (nuostolių) 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 pelno (nuostolių) 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 efektyviąją palūkanų normą, dabartinės vertės. Vertės sumažėjimo suma pripažįstama pelno (nuostolių) 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 išpareigojimų 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 anuliuojamos. Parduodant, išleidžiant ar anuliuojant nuosavas akcijas, joks pelnas ar nuostoliai nepripažįstami pelno (nuostolių) 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 pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Pelnas apmokestinamas 20 proc. (2008 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 vykdančią įprastinę veiklą, tikroji vertė. Pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės mokesčių, sugrąžintas prekes ir kainų nuolaidas bei eliminavus pardavimus Grupės viduje. Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos tik tada, kai pirkeiui 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 finansinėje atskaitomybėje pripažįstami išsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

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

Vienintelis Bendrovės verslo segmentas – sūrio ir kitų pieno produktų gamyba, todėl informacija apie pagrindinį segmentą nėra pateikiama. Grupės veikla suskirstyta į pagrindinius du verslo segmentus: Švieži pieno produktai ir sūriai bei kiti pieno produktai. Antriniai segmentai – geografiniai segmentai. Geografiniuose segmentuose gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų sudedamųjų dalių, veikiančių kitoje ekonominėje aplinkoje.

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 išsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkrečiam išsipareigojimui būdingų rizikų dabartinius rinkos vertinimus. Atidėjinio padidėjimas per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

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

3. Informacija apie segmentus

Pirminis segmentas – verslo segmentai

Pagrindiniai du Grupės verslo segmentai:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

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

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

Grupės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	2009 06 30	2008 06 30	Pokytis (%)
Lietuva	135 017	125 056	7,97
Europos sąjungos šalys	106 126	130 243	-18,52
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	33 192	61 543	-46,07
Viso	274 335	316 842	-13,42

Grupės pajamų analizė pagal grupes:

	2009 06 30	2008 06 30	Pokytis (%)
Prekių pardavimai	271 757	316 061	-14,02
Eksporto subsidijos	1 835	-	100,00
Suteiktos paslaugos	743	781	-4,87
Viso	274 335	316 842	-13,42

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 2009 m. birželio 30 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2009 06 30	2008 06 30	Pokytis (%)
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	3 789	10 286	-63,16
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	225	340	-33,82
Investicijos	186	1 590	-88,30
Paskolos kitoms įmonėms	20 092	-	100,00
Kitos	4 271	2 695	58,48
Viso	28 563	14 911	91,56

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

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

Paskolos kitoms įmonėms padidėjo dėl trumpalaikių paskolų perklasifikavimo į ilgalaikes paskolas.

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

6. Atsargos

2009 m. birželio 30 d. Grupės atsargas sudarė:

	2009 06 30	2008 06 30	Pokytis (%)
Žaliavos	6 091	11 916	-48,88
Nebaigta gamyba	7 360	15 180	-51,52
Pagaminta produkcija	27 486	85 326	-67,79
Kito atsargos	2 819	-	100,00
Iš viso atsargų	43 756	112 422	-61,09

7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2009 m. birželio 30 d. Grupės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2009 06 30	2008 06 30	Pokytis (%)
Prekybos gautinos sumos	95 893	86 282	11,14
Gautinos eksporto subsidijos	1 466	-	100,00
Gautinas PVM	606	4 414	-86,27
Kitos gautinos sumos	2 305	7 310	-68,47
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	9 454	10 594	-10,76
Viso	109 724	108 600	101,03

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanse ir Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2009 06 30	2008 06 30	Pokytis (%)
Pinigai banke ir kasoje Grupė	4 488	1 560	187,96

9. Akcinis kapitalas

2009 m. birželio 30 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė 42 716 530 Lt (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų, padalintą į 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus šešiolika tūkstančių penkis šimtus trisdešimt) paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų.

AB „Rokiškio sūris“ 2009 m. birželio 30 d. būklei turi 2 755 036 vnt. (du milijonus septynis šimtus penkiasdešimt penkis tūkstančius trisdešimt šešis) 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų, kas sudaro 6,45 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Įsigytomis savomis akcijomis bendrovė neturi teisės naudotis nustatytais LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

Bendras AB „Rokiškio sūris“ akcininkų skaičius 2009 m. birželio 30 d – 5.689

10. Finansų rodikliai

Grupės finansų rodikliai:

	2009 06 30	2008 06 30	Pokytis (%)
Pajamos (tūkst.lt)	274 335	316 842	-13,42
EBITDA (tūkst.lt)	19 889	715	2681,68
EBITDA marža (%)	7,25	0,23	3152,17
Veiklos pelnas (tūkst.lt)	5 318	(12 674)	-141,96
Veiklos pelno marža (%)	1,94	(4,00)	-148,50
Pelnas vienai akcijai (litas)	0,02	-	
Akcijų skaičius (vnt.)	42 716 530	42 716 530	-

11. Informacija apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ auditą už 2009 m. finansinius metus atliks tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“.