

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS”
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS,
METINIS PRANEŠIMAS IR
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 4
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
Bendrųjų pajamų ataskaita	5
Balansas	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7-8
Pinigų srautų ataskaita	9
Finansinių ataskaitų pastabos	10 – 49
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	1 – 77



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Rokiškio Sūris“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 - 49 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų AB „Rokiškio Sūris“ (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. atskiras ir konsoliduotas balansas ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kita aiškinamoji informacija, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio 16B, LT-01112 Vilnius, Lietuva
T: +370 (5) 239 2300, F: +370 (5) 239 2301, El. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

Uždaroji akcinė bendrovė „PricewaterhouseCoopers“, įmonės kodas 111473315, PVM mokėtojo kodas LT114733113, buveinės adresas J. Jasinskio 16B, LT-01112, Vilnius, įregistruota LR juridinių asmenų registre. „PricewaterhouseCoopers“ vadinamas „PricewaterhouseCoopers International Limited“ (PwCIL) firmų narių tinklas arba, atsižvelgiant į kontekstą, atskiros PwC tinklo firmos narės. Kiekviena iš jų yra atskiras ir savarankiškas juridinis vienetas ir nėra PwCIL ar kitos firmos narės atstovas.



Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in black ink, appearing to read "C. Butler".

Christopher C. Butler
Direktorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2011 m. balandžio 8 d.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rimvydas Jogėla".

Rimvydas Jogėla
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Bendrųjų pajamų ataskaita

Grupė			Bendrovė		
Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		
2010	2009		Pastabos	2010	2009
553 760	560 395	Pardavimai	5	533 555	495 688
(475 670)	(483 418)	Pardavimų savikaina		(472 573)	(445 211)
78 090	76 977	Bendrasis pelnas		60 982	50 477
(31 173)	(30 602)	Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos	6	(18 230)	(17 734)
(22 503)	(27 475)	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	7	(17 354)	(20 576)
12 208	9 340	Kitos veiklos pajamos	8	11 555	9 175
(6 908)	(5 875)	Kitos veiklos sąnaudos	9	(6 962)	(5 991)
(51)	(7)	Kiti veiklos (nuostoliai)/pelnas	10	(20)	(7)
29 663	22 358	Veiklos (nuostolis) / pelnas		29 971	15 344
(1 017)	(2 264)	Finansinės veiklos sąnaudos	12	(1 017)	(2 261)
28 646	20 094	(Nuostolis) / pelnas prieš apmokestinimą		28 954	13 083
(4 085)	(5 105)	Pelno mokestis	13	(4 076)	(4 733)
24 561	14 989	Grynasis (nuostolis) / pelnas		24 878	8 350
-	-	Kitos bendrosios pajamos		-	-
24 561	14 989	Bendrosios pajamos už metus		24 878	8 350
Priskirtinos:					
24 625	14 748	Bendrovės savininkams			
(64)	241	Mažumos daliai			
24 561	14 989				
Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas (nuostolis) / pelnas (Lt už vieną akciją)			14		
0,65	0,38			0,66	0,21

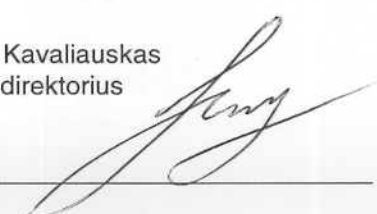
10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

5–49 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas patvirtino Valdyba ir 2011 m. balandžio 8 d. Valdybos vardu ją pasirašė Direktorius ir Finansų direktorius.

Antanas Trumpa
Direktorius



Antanas Kavaliauskas
Finansų direktorius



AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Balansas

Grupė			Pastabos	Bendrovė	
Gruodžio 31 d. 2010	2009			Gruodžio 31 d. 2010	2009
		TURTAS			
		Ilgalaikis turtas			
88 476	108 577	Ilgalaikis materialusis turtas	15	62 529	79 586
492	390	Nematerialusis turtas	16	564	400
546	186	Investicijos į dukterines	17	27 487	28 304
1 297	374	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	18	1 297	374
6 886	-	Pardavimui skirtas finansinis turtas	31	6 886	-
13 059	17 605	Suteiktos paskolos	19	11 567	17 605
3 229	-	Kitos gautinos sumos	21	3 229	-
113 985	127 132			113 559	126 269
		Trumpalaikis turtas			
62 586	30 222	Atsargos	20	55 558	24 478
35 332	19 377	Suteiktos paskolos	19	30 519	17 626
90 081	67 332	Prekybos ir kitos gautinos sumos	21	90 206	55 866
1 152	2 472	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		645	889
19 524	101 187	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22	17 902	100 797
208 675	220 590			194 831	199 656
322 660	347 722	Turto iš viso		308 390	325 925
		AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
		Priskirtina Bendrovės savininkams			
38 445	38 445	Akcinis kapitalas	23	38 445	38 445
41 473	41 473	Akcijų priedai		41 473	41 473
29 188	14 188	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	25	29 188	14 188
(11 478)	-	Nuosavos akcijos	24	(11 478)	-
7 433	7 074	Kiti rezervai	25	7 433	7 074
89 123	83 741	Nepaskirstytas pelnas		77 748	72 073
194 184	184 921			182 809	173 253
450	514	Mažumos dalis			
194 634	185 435	Akcininkų nuosavybės iš viso		182 809	173 253
		ĮSIPAREIGOJIMAI			
		Ilgalaikiai įsipareigojimai			
103	137	Finansinės skolos	26	-	-
396	385	Atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas	18	-	-
4 989	7 296	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	3 031	5 241
5 488	7 818			3 031	5 241
		Trumpalaikiai įsipareigojimai			
4 995	965	Pelno mokesčio įsipareigojimas		4 992	323
58 973	99 463	Finansinės skolos	26	58 973	99 462
2 806	2 983	Ateinančio laikotarpio pajamos	27	2 299	2 548
54 940	50 234	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	28	55 462	44 274
824	824	Atidėjiniai	29	824	824
122 538	154 469			122 550	147 431
128 026	162 287	Įsipareigojimų iš viso		125 581	152 672
322 660	347 722	Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		308 390	325 925

10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2009 m. sausio 1 d.		42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	63 723	168 240
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	8 350	8 350
Bendrųjų pajamų per 2009 m. iš viso		-	-	-	-	-	8 350	8 350
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(3 337)	-	-	(3 337)
Pervedimas į įstatymo numatytus ir kitus rezervus	24	(4 271)	-	(14 558)	18 829	-	-	-
Sandoriai su savininkais per 2009 m. iš viso		(4 271)	-	(14 558)	15 492	-	-	(3 337)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.		38 445	41 473	14 188	-	7 074	72 073	173 253
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	24 878	24 878
Bendrųjų pajamų per 2010 m. iš viso		-	-	-	-	-	24 878	24 878
Sandoriai su savininkais								
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(11 478)	-	-	(11 478)
Paskirstymas į rezervus	25	-	-	15 000	-	359	(15 359)	-
Dividendai už 2009 metus	25	-	-	-	-	-	(3 844)	(3 844)
Sandoriai su savininkais per 2010 m. iš viso		-	-	15 000	(11 478)	359	(19 203)	(15 322)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.		38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	77 748	182 809

10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Grupės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Priskirtinas Bendrovės savininkams

	Pasta- bos	Akcinis kapita- las	Akcijų priedai	Rezervas nuosavo ms akcijoms įsigyti		Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepas- kirstytas pelnas	Iš viso	Mažum os dalis		Iš viso
Likutis 2009 m. sausio 1 d.		42 716	41 473	28 746		(15 492)	7 074	68 993	173 510	273		173 783
Bendrosios pajamos už metus		-	-	-	-	-	-	14 748	14 748	241		14 989
Bendrujų pajamų per 2009 m. iš viso		-	-	-	-	-	-	14 748	14 748	241		14 989
Sandoriai su savininkais												
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(3 337)	-	-	-	(3 337)	-		(3 337)
Įstatinio kapitalo mažinimas / nuosavų akcijų anuliuavimas	24	(4 271)	-	(14 558)	18 829	-	-	-	-	-		-
Sandoriai su savininkais per 2009 m. iš viso		(4 271)	-	(14 558)	15 492	-	-	-	(3 337)	-		(3 337)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.		38 445	41 473	14 188	-	7 074	83 741	184 921	514	185 435		
Bendrosios pajamos už metus								24 625	24 625	(64)		24 561
Bendrujų pajamų per 2010 m. iš viso								24 625	24 625	(64)		24 561
Sandoriai su savininkais												
Nuosavų akcijų įsigijimas	24	-	-	-	(11 478)	-	-	-	(11 478)	-		(11 478)
Paskirstymas į rezervus	25	-	-	15 000	-	359	(15 359)	-	-	-		-
Dividendai už 2009 m.	25	-	-	-	-	-	(3 884)	(3 884)	-	(3 884)		(3 884)
Sandoriai su savininkais per 2010 m. iš viso		-	-	15 000	(11 478)	359	(19 243)	(15 362)	-	(15 362)		
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.		38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	89 123	194 184	450	194 634		

10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Pinigų srautų ataskaita

Grupė				Bendrovė	
Gruodžio 31 d.				Gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai				pasibaigę metai	
2010	2009		Pastabos	2010	2009
		Iprastinė veikla			
2 077	128 068	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	32	(9 256)	124 238
(1 016)	(2 264)	Sumokėtos palūkanos		(1 016)	(2 261)
(993)	(3 070)	Sumokėtas pelno mokestis		(82)	4.244
		Grynieji pinigų srautai (panaudoti įprastinėje veikloje) / iš įprastinės veiklos		(10 354)	126 221
		Investicinė veikla			
(6 524)	(8 090)	Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	15	(4 264)	(4 463)
(239)	(113)	Nematerialiojo turto pirkimai		(239)	(102)
(10 644)	-	Investicijų pirkimas		(10 468)	-
(9 469)	(1 841)	Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos		(9 468)	(1 842)
(16 292)	(17 668)	Kitos suteiktos paskolos		(8 135)	(17 668)
289	843	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	32	269	542
842	2 080	Gautos vyriausybės dotacijos ir subsidijos	27	362	1 563
7 505	16 357	Kitų paskolų susigrąžinimas		6 870	16 357
		Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų susigrąžinimas		4 762	4 646
4 760	4 646	Gautos palūkanos		3 581	1 233
3 930	1 233				
		Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos / (panaudoti investicinėje veikloje)		(16 731)	266
		Finansinė veikla			
(3 844)	-	Išmokėti dividendai	25	(3 844)	-
(11 478)	(3 337)	Nuosavų akcijų įsigijimas	24	(11 478)	(3 337)
495 538	304 761	Gautos paskolos		495 457	304 629
(531 425)	(327 381)	Paskolų grąžinimas		(531 265)	(327 194)
(51 209)	(25 957)	Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos / (panaudoti finansinėje veikloje)		(51 130)	(25 902)
		Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis (sumažėjimas) / padidėjimas		(78 215)	100 585
(76 983)	100 364				
81 582	(18 782)	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	22	81 191	(19 394)
4 599	81 582	Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	22	2 976	81 191

10–49 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Finansinių ataskaitų pastabos

1. Bendroji informacija

AB „Rokiškio sūris“ (toliau – Bendrovė) yra listinguojama akcinė bendrovė, įsikūrusi Rokiškyje. Įmonės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva.

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, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2009: du filialai, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*)). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdančios veiklą gruodžio 31 d.			Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
	2010	2009		2010	2009
Filialai			Dukterinės įmonės		
Utenos pienas	Taip	Taip	UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
Ukmergės Pieninė	Taip	Taip	UAB „Skeberdis ir partneriai“	-	100,00
			UAB „Skirpstas“	100,00	100,00
			KB „Žalmarg“	100,00	100,00
			UAB „Batėnai“ *	-	100,00
			UAB „Pečupė“ *	-	100,00
			UAB „Europienas“	-	100,00
			SIA „Jekabpils piena kombinats“	50,05	50,05
			SIA Kaunata *	60,00	-

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

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

UAB „Skeberdis ir partneriai“, UAB „Pečupė“ ir UAB „Europienas“ dukterinės įmonės buvo reorganizuotos ir uždarytos 2009 m. Dukterinė įmonė UAB „Batėnai“ buvo parduota 2010 m. (17 pasataba).

Visos pirmiau nurodytos dukterinės, pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė ir filialai yra įregistruoti 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.

SIA „Kaunata“ 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų veiklos rezultatai (neaudituoti):

Iš viso turto: 167 252 latų (813 563 Lt);

Ilgalaikis materialusis turtas: 37 141 latų (180 665 Lt);

Grynasis turtas: 130 242 latų (633 536 Lt);

Pardavimų pajamos: 740 035 latų (3 599 752 Lt);

Veiklos rezultatas: 37 613 latų (182 960 Lt).

Vykdoma veikla: pieno supirkimas iš ūkininkų. Įmonė yra pagrindinė bendrovės SIA „Jekabpils piena kombinats“ žaliavinio pieno tiekėja.

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

Per 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 026 (2009 m. – 1 089 darbuotojai). Per 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 607 (2009 m. – 1 786 darbuotojai).

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

2. Apskaitos principai

2.1 Rengimo pagrindas

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

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata, išskyrus skirtą parduoti finansinį turtą, kuris įvertintas tikrąja verte.

Žemiau pateikiami pagrindiniai paskaitos 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 ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų (4 pastaba).

(a) Standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, galiojantys nuo ar po 2010 m. sausio 1 d.:

- 27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau). Pagal persvarstytą standartą reikalaujama, kad ūkio subjektas laikotarpio bendrąjį pelną priskirtų ir patronuojančios įmonės savininkams, ir nekontroliuojamoms dalims (ankščiau „mažumos dalis“) net ir tuo atveju, jeigu dėl to nekontroliuojamų dalių atžvilgiu susidarytų neigiamas likutis (pagal šiuo metu galiojantį standartą reikalaujama perteklinius nuostolius daugeliu atveju priskirti patronuojančios įmonės savininkams). Pagal persvarstytą standartą taip pat reikalaujama, kad patronuojančios įmonės nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pokyčiai, kuriems įvykus kontrolė neprarandama, būtų apskaitomi nuosavybės dalyje. Taip pat pateikiami reikalavimai, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti bet kokį pelną ar nuostolį, atsirandantį dėl dukterinės įmonės kontrolės praradimo. Kontrolės praradimo momentu, bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje turės būti vertinama tikrąja verte. Persvarstytas standartas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- 3-asis TFAS „Verslo jungimai“ (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.; taikomas verslo jungimams, kurie buvo įvykdyti pirmo metinio ataskaitinio laikotarpio, prasidedančio 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau, pradžioje arba po jo). Persvarstytas standartas neturi reikšmingos įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.
- 2009 m. balandžio mėn. ES patvirtino TFAS patobulinimus (2-ojo TFAS, 38-ojo TAS, TFAAK 9-ojo aiškinimo ir TFAAK 16-ojo aiškinimo pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; 5-ojo TFAS, 8-ojo TFAS, 1-ojo TAS, 7-ojo TAS, 17-ojo TAS, 36-ojo TAS ir 39-ojo TAS pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau; šie ES priimti pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, pasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Patobulinimai apima toliau išvardytų standartų ir aiškinimų reikšmingus pakeitimus ir paaiškinimus. Šie pakeitimai neturi reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

(b) Žemiau išvardyti standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2010 m. sausio 1 d., tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės ir Grupės veiklai:

- Įterptosios išvestinės finansinės priemonės – TFAAK 9-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai, paskelbti 2009 m. kovo mėn. (taikomi metiniams laikotarpiams, pasibaigiantiems 2009 m. birželio 30 d. arba vėliau; ES priimti TFAAK 9-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Pakeitimai patikslina, kad perkėlus finansinį turtą iš tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomo turto grupės, turi būti įvertintos visos įterptosios finansinės priemonės ir, jei būtina, atskirai įtraukiamos į apskaitą. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 12-asis aiškinimas „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“ (ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. kovo 30 d. arba vėliau). Aiškinimas pateikia nurodymus paslaugų teikėjams dėl galiojančių standartų taikymo apskaitant viešojo ir privataus sektoriaus koncesijų susitarimus. Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 15-asis aiškinimas „Nekilnojamojo turto statybos sutartys“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau; ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Šis aiškinimas taikomas tų ūkio subjektų pajamų ir susijusių išlaidų apskaitai, kurie arba patys vykdo nekilnojamojo turto statybą, arba paveda tai atlikti subrangovams ir pateikia nurodymus, kuriais vadovaujantis turi būti nustatoma, ar nekilnojamojo turto statybos sutarties apskaitai turi būti taikomas 11-asis TAS ar 18-asis TAS. Taip pat pateikiami kriterijai dėl pajamų iš tokių sandorių pripažinimo momento. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 16-asis aiškinimas „Grynosios investicijos į užsienyje veikiančią ūkio subjektą apsidraudimo sandoriai“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. spalio 1 d. arba vėliau; ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. birželio 30 d.). Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 17-asis aiškinimas „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; ES priimtas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.). Aiškinimas patikslina, kada ir kaip turi būti pripažįstamas nepiniginio turto paskirstymas išmokant dividendus savininkams. Ūkio subjektas turi pripažinti įsipareigojimą paskirstyti nepiniginį turtą kaip dividendus savininkams paskirstytino turto tikrąja verte. Pelnas arba nuostoliai iš paskirstyto nepiniginio turto perleidimo įtraukiamas į pelną arba nuostolį tuomet, kai ūkio subjektas įvykdo įsipareigojimą sumokėti dividendus. Šis aiškinimas neturėtų būti taikomas Bendrovės veiklai. TFAAK 17-asis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 18-asis aiškinimas „Klientų perduodamas turtas“ (taikomas turto, kurį ūkio subjektas iš klientų gavo 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau, perleidimams taikant perspektyviai; leidžiama taikyti anksčiau; ES priimtas TFAAK 18-asis aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.). Šis aiškinimas taikomas turto, kurį ūkio subjektas gauna iš savo kliento, perleidimo apskaitai ir paaiškina, kokioms aplinkybėms esant gali būti taikomas turto apibrėžimas; turto pripažinimą ir jo vertinimą įsigijimo savikaina pirminio pripažinimo metu; atskirų paslaugų nustatymą (viena ar daugiau paslaugų, suteiktų mainais už perduotą turtą); pajamų pripažinimą; klientų perduotų pinigų apskaitos principus. TFAAK 18-asis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

- Kriterijus atitinkantys apdraudžiamieji objektai – 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau taikant retrospektyviai). Pakeitimas paaiškina, kaip tam tikrose situacijose turi būti taikomi principai, pagal kuriuos nustatoma, ar apdrausta rizika arba pinigų srautų dalis atitinka apsidraudimo sandorių apskaitos kriterijus. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- 1-asis TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ (po pakeitimo priėmimo 2008 m. gruodžio mėn. standartas taikomas finansinėms ataskaitoms, parengtoms pagal TFAS pirmą kartą už laikotarpį, prasidedantį 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; ES priimtas persvarstytas 1-asis TFAS taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.). Persvarstytas 1-asis TFAS nenumato esminių pakeitimų lyginant su ankstesne redakcija, tačiau yra atlikti tam tikri struktūriniai pakeitimai, leidžiantys skaitytojams lengviau suprasti ir pritaikyti būsimus pokyčius. Persvarstytas standartas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- Grupės sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas grynaisiais pinigais – 2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šiuose pakeitimuose paaiškinama, kaip apskaičiuoti mokėjimus akcijomis konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose. Į standarto pakeitimus įtraukti panaikintų TFAAK 8-ojo ir TFAAK 11-ojo aiškinimų taikymo nurodymai. Pakeitimuose išsamiau apibrėžiami TFAAK 11-ojo aiškinimo nurodymai, siekiant aptarti planus, kurie šiame aiškinyje anksčiau nebuvo nagrinėjami. Pakeitimai taip pat patikslina sąvokų apibrėžimus, pateiktus standarto priede. Šie pakeitimai neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- Papildomos išimtys, taikomos įmonėms, pirmą kartą rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS – 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau). Pagal pakeitimus numatoma papildoma išimtis, susijusi su naftos ir dujų turto vertinimu ir taip pat leidžiama įmonėms, turinčioms galiojančias finansinės nuomos sutartis, iš naujo nevertinti šių sutarčių klasifikavimo pagal TFAAK 4-ąjį aiškinimą „Nustatymas, ar sutartis apima nuomą“ tuomet, kai šalies apskaitos reikalavimų vykdymas reikalauja to paties. Šie pakeitimai neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(c) Šie nauji standartai, taikomų standartų pakeitimai ir interpretacijos buvo paskelbti, bet dar negaliojo, taip pat Bendrovės ir Grupės nebuvo taikomi anksčiau laiko:

- 9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (paskelbtas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau; leidžiama taikyti anksčiau laiko; nepatvirtintas taikyti Europos Sąjungoje). 9-asis TFAS pakeičia tas 39-ojo TAS dalis, kurios yra susijusios su finansinio turto klasifikavimu ir vertinimu. Grupė ir Bendrovė nesitiki, kad standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- 32-ojo TAS "Finansinės priemonės: pateikimas" pakeitimas – „Teisių išleidimo klasifikavimas“ – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau. Standarto pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas – „Išankstiniai apmokėjimai pagal minimalų finansavimo reikalavimą“ – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau. Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

- TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas išleidžiant nuosavybės priemones“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau.). Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- 1 TFAS pakeitimai – „7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimties, taikomos įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS“ (galioja nuo ar po 2010 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais). Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai, paskelbti 2010 m. gegužės mėn.; įsigaliojimo datos atskiriems standartams yra skirtingos; didžioji dalis pakeitimų galioja nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedantiems metiniams laikotarpiams; patobulinimai nėra priimti ES. Grupė ir Bendrovė nesitiki, kad standartų patobulinimai turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimti ES). Grupė ir Bendrovė nesitiki, kad standarto pakeitimai turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- Atidėtas pelno mokestis – Pagrindinio turto atgavimas – 12-ojo TAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Grupė ir Bendrovė nesitiki, kad standarto pakeitimas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.
- Labai aukšta infliacija ir nustatytų datų netaikymas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS – 1-ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Šis standarto pakeitimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.2 Grupės apskaita (konsolidavimas)

(a) Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės (įskaitant specialios paskirties įmones) – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Tokia kontrolė paprastai užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Vertinant, ar Grupė kontroliuoja kitą įmonę, atsižvelgiama į šiuo metu esamų ar konvertuojamų potencialių balsavimo teisę turinčių akcijų egzistavimą ir poveikį. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Pirkimo metodas taikomas apskaitant Grupės dukterinių įmonių įsigijimą. Dukterinės įmonės įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ir Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė. Įsigijimo savikaina taip pat apima bet kokio turto ar įsipareigojimo, susidarančių dėl neapibrėžto atlygio susitarimo, tikrąją vertę. Su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuomet, kai patiriamos. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Naudojant įsigijimo metodą, grupė nekontroliuojančią dalį įsigyjamojoje įmonėje įvertina tikrąja verte arba proporcinga grynojo turto dalimi, tenkančia nekontroliuojančiai daliai įsigyjamojoje įmonėje.

Įsigijimo savikainos dalis, nekontroliuojančios dalies įsigyjamojoje įmonėje dalis ir anksčiau turėtos įsigyjamosios įmonės nuosavybės dalies tikrosios vertės įsigijimo dieną dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai taip pat eliminuojami. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

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

(b) Sandoriai ir mažumos dalis

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. Kontrolės ar reikšmingos įtakos praradimo momentu bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje, vertinama tikrąja verte, apskaitinės vertės pasikeitimus įtraukiant į pelną ar nuostolius. Tikroji vertė yra pradinė apskaitinė vertė, naudojama vėliau apskaitant liekančią investiciją kaip asocijuotą įmonę, pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamą įmonę ar finansinį turtą. Be to, bet kokios su investicija susijusios anksčiau kitose bendrosiose pajamose pripažintos sumos apskaitomos taip, tarsi Grupė būtų tiesiogiai perleidusi susijusį turtą ar įsipareigojimus. Tai reiškia, kad sumos, anksčiau pripažintos kitose bendrosiose pajamose, perkeliama į pelną ar nuostolius.

(c) Jungtinės veiklos įmonės

Grupės dalys bendrai kontroliuojamose įmonėse (jungtinės veiklos 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 finansinių ataskaitų straipsnių sumomis. Grupė pripažįsta tik tą pelno ir nuostolio, patirto grupei pardavus turtą bendrai įmonei, dalį, kuri priskirtina kitiems įmonės dalinininkams. 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 pripažįstatmas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo.

2.3 Atskiros finansinės ataskaitos

Dukterinės įmonės atskirose finansinėse ataskaitose apskaitomos naudojant savikainos metodą t.y. savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostolio suma. Paskirstymai iš investicijų objekto sukaupto pelno pripažįstami pajamomis. Jei tokie paskirstymai viršija pelną, susidariusį po įsigijimo dienos, investicijos testuojamos dėl nuvertėjimo.

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

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, išskyrus Latvijoje veikiančias dukterines įmones, kurių funkcinė valiuta yra Latvijos latai.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, išreikštus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

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

Vėliau patiriamos išlaidos pridamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė ar 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 likvidacinės vertės per nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius.

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti lentelėje žemiau:

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.

Jei nustatoma, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė viršija jo įvertintą atsiperkamąją vertę, turto vertė iš karto yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėse ataskaitose, o su tuo susijęs pelnas arba nuostoliai, apskaičiuoti kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės, įtraukiami apskaičiuojant veiklos pelną.

2.6 Nematerialusis turtas

(a) Programinė įranga

Programinė įranga, iš kurios Bendrovė ar 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.

(b) Sutartiniai santykiai su klientais

Sutartiniai santykiai su klientais, pripažįstami nematerialiuoju turtu po verslo įsigijimo (31 pastaba), apskaitomi naudojant savikainos metodą, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Sutartiniai santykiai su klientais amortizuojami proporcingai per įvertintą 2 metų laikotarpį.

2.7 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas, peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetų).

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

2.8 Finansinis turtas

a) Paskolos ir gautinos sumos

Grupė klasifikuoja savo finansinį turtą į paskolas ir gautinas sumas. Klasifikavimas priklauso nuo įsigyto finansinio turto paskirties. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo apskaitymo metu, o vėliau peržiūri klasifikaciją kiekvienos ataskaitos parengimo dieną.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi 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.

b) Pardavimui skirtas finansinis turtas

Finansinis turtas, skirtas parduoti, yra neišvestinis finansinis turtas arba priskirtas šiai kategorijai arba nepriskirtas jokiai kitai kategorijai. Jis yra priskiriamas ilgalaikiam turtui, išskyrus tuos atvejus, kai sueina investicijos terminas ar vadovybė ketina jį parduoti per 12 mėnesių nuo finansinės atskaitomybės sudarymo dienos.

Finansinis turtas, skirtas parduoti, pradžioje apskaitomos tikrąja verte pridėjus sandorio išlaidas, o vėliau - tikrąja verte. Tikrosios vertės pasikeitimai yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose.

Kai investicijos klasifikuojamos kaip skirtos pardavimui yra parduodamos ar sumažėja jų vertė, sukauptas tikrosios vertės koregavimas pripažintas nuosavybėje yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip pelnas arba nuostolis.

Investicijų, kuriomis yra prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią balanso sudarymo datai. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, kitų iš esmės panašių instrumentų kaina, diskontuotų pinigų srautų analize ar kitais vertinimo modeliais.

Kiekvieno laikotarpio pabaigoje Bendrovė įvertina, ar nėra objektyvių įrodymų, kad finansinio turto vertė yra sumažėjusi. Parduoti skirtų nuosavybės vertybinių popierių atveju žymus ar užsitęsęs vertybinių popierių tikrosios vertės sumažėjimas žemiau jų savikainos yra laikomas vertybinių popierių vertės sumažėjimo požymiu. Jeigu egzistuoja šis įrodymas parduoti skirtam finansiniam turtui, tuomet sukauptas nuostolis (lygus skirtumui tarp įsigijimo savikainos ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus to finansinio turto vertės sumažėjimo nuostolius, anksčiau pripažintus pelno (nuostolio) straipsnyje) yra perkeliamas iš nuosavybės į bendrųjų pajamų ataskaitą.

2.9 Atsargos

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

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

2.10 Suteiktos paskolos ir prekybos ir kitos gautinos sumos

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų 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 apskaičiuotų 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.

2.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankuose ir kasoje bei banko sąskaitos kreditas (angl. *overdraft*). Banko sąskaitos kreditas (*overdraft*) balanse apskaitomas trumpalaikių įsipareigojimų finansinių skolų straipsnyje.

2.12 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios akcijos

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 kaip akcijų priedų sumažėjimas.

(b) Nuosavos akcijos

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 bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lėšos apskaitomos konsoliduotose finansinėse ataskaitose kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

2.13 Rezervai

(a) Kiti rezervai

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.

Įstatymo numatytas rezervas yra įtrauktas į kitus rezervus. Įstatymo numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Kasmetinis pervedimas į įstatymo numatytą rezervą sudaro 5 proc. grynojo rezultato ir yra privalomas tol, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. akcinio kapitalo. Įstatymo numatytas rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas būsimiems nuostoliams padengti.

(b) Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Šis rezervas apskaitomas tol, kol Grupė dalyvauja nuosavų akcijų įsigijimo ar pardavimo sandoriuose. Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir jis negali būti mažesnis už įsigytų nuosavų akcijų įsigijimo verčių sumą.

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

2.14 Paskolos

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.

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Grupė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso parengimo dienos.

2.15 Atidėtasis pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tą jo dalį, kuri susijusi su straipsniais, pripažintais kitų bendrųjų pajamų eilutėje ar tiesiogiai nuosavybės dalyje. Tokiu atveju pelno mokestis taip pat pripažįstamas atitinkamai kitų bendrųjų pajamų eilutėje arba tiesiogiai nuosavybės dalyje.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais balanso parengimo dieną tose šalyse, kuriose veikia ir pajamas uždirba Bendrovė ir jos dukterinės įmonės. Vadovybė reguliariai peržiūri į mokesčių deklaracijas įtraukiamas pozicijas, atsižvelgdama į taikomo mokesčio teisės akto aiškinimus, ir, jei būtina, suformuoja atidėjinius sumoms, kurias tikėtina, kad reikės sumokėti mokesčių inspekcijai.

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

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Atidėtasis pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliui. Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtasis pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas laikiniams skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo išnykimo laiką kontroliuoja Grupė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas nebus panaikintas artimiausiu metu.

2.16 Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kuomet Grupei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda vadinama finansine nuoma (lizingu). Finansinė nuoma pradžioje kapitalizuojama mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus būsimas finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus tuos atvejus, kuomet

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

mokėjimai turi būti atlikti per 12 mėnesių ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose. Finansinės nuomos būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpį arba lizingo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris iš jų yra trumpesnis.

(b) Nuoma

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomos įmokos (atėmus bet kurias nuomotojo suteiktas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

2.17 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Grupė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Grupė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

(b) Išėtinės išmokos

Išėtinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė pripažįsta išėtinės išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išėtinės išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išėtinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Grupė pripažįsta įsipareigojimą ir sąnaudas premijoms ir dalyvavimui pelne, kuomet ji yra įsipareigojusi pagal sutartį arba praeityje taikoma praktika yra sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

2.18 Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamas sudaro atlygio, gauto ar gautino už parduotas prekes ir paslaugas Grupei vykdant įprastinę veiklą, tikroji vertė. Pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės mokestį, 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.

Transportavimo paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuomet paslaugos buvo teikiamos.

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Kuomet sumažėja gautinos sumos vertė, Grupė sumažina jos apskaitinę vertę iki atsiperkamosios vertės, kurią sudaro įvertinti būsimi pinigų srautai, diskontuoti priemonės pirmine apskaičiuotų palūkanų norma, ir toliau prideda diskontą kaip palūkanų pajamas. Palūkanų pajamos už sumažėjusios vertės paskolas pripažįstamos taikant pirminę apskaičiuotų palūkanų normą.

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

2.19 Dividendų paskirstymas

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

2.20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

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 Bendrovė ir Grupė ir kurios laikomos kaip nuosavos akcijos.

2.21 Informacija apie segmentus

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimui 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.

2.22 Vyriausybės dotacijos ir subsidijos

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

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

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

2.23 Atidėjiniai

Atidėjiniai restruktūrizavimo išlaidoms ir teismo ieškiniams pripažįstami tuomet, kai: Grupė ir Bendrovė turi dabartinį teisinį ar konstruktyvų įsipareigojimą dėl įvykių praeityje; daugiau tikėtina nei netikėtina, kad šiam įsipareigojimui įvykdyti teks panaudoti išteklius; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai nepripažįstami būsimiems veiklos nuostoliams.

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.

2.24 Prekybos mokėtinos sumos

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Bendrovė ir Grupė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Grupės bendra rizikos valdymo programa pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nuspėjamumui ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams veiklos rezultatams.

Rizikos valdymą vykdo Bendrovės vadovybė. Rašytiniai bendros rizikos valdymo principai nėra parengti.

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų rizika

Bendrovė ir Grupė veiklą vykdo tarptautiniu mastu, tačiau jai iškilusi valiutų kursų svyravimo rizika palaikoma minimaliame lygyje, kadangi jos pardavimai už Lietuvos Respublikos teritorijos ribų daugiausia vykdomi eurai. Euro ir lito keitimo kursas yra fiksuotas.

(ii) Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

Grupei bei Bendrovei palūkanų normos rizika iškyla dėl palūkanas uždirbančių paskolų ir dėl gautų ilgalaikių paskolų. Dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. Dėl išduotų paskolų su fiksuota palūkanų norma Grupė susiduria su tikrosios vertės palūkanų normos rizika. 2010 ir 2009 metais Grupės suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma buvo denominuotos litais. 2010 ir 2009 metais Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais, eurai.

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės gryniesi palūkanų normai jautrūs įsipareigojimai sudarė atitinkamai 21 227 tūkst. Lt ir 15 170 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 83 356 tūkst. Lt ir 83 570 tūkst. Lt). Palūkanų normai išaugus / sumažėjus 0,5 procentinio punkto (2009: 0,5 procentinio punkto) Bendrovės ir Grupės pelnas sumažėtų / padidėtų 106 tūkst. Lt ir 76 tūkst. Lt (2009 m. – pelnas sumažėtų / padidėtų 417 tūkst. Lt ir 418 tūkst. Lt).

(b) Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos.

2010 m. gruodžio 31 d. visi Bendrovės ir Grupės grynųjų pinigų likučiai buvo laikomi bankuose, kurių išoriniai kredito reitingai, nustatyti reitingo agentūros „Fitch Ratings“, yra nuo A iki B+. (2009 m. gruodžio 31 d. – nuo A iki AA-).

i) Maksimali kredito rizikos pozicija

Lentelėje pateikiami visi Bendrovės ir Grupės balansiniai straipsniai dėl kurių yra patiriama kredito rizika. Maksimali kredito rizikos pozicija neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones ir kitas kredito rizikos mažinimo priemones gruodžio 31:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
19 524	101 187	Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose	17 902	100 797
83 872	71 192	Prekybos gautinos sumos	86 000	53 182
48 391	36 982	Suteiktos paskolos	42 086	35 231
3 229	-	Kitos gautinos sumos	3 229	-
155 016	200 395		149 217	189 210

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

ii) Finansinio turto kredito kokybė

Grupė neklasifikuoja gautinų sumų ir kito kredito riziką turinčio finansinio turto pagal kredito kokybę. Kredito rizika yra valdoma didžiausiems prekybos klientams nustatant kredito limitus bei analizuojant pradelstas gautinas sumas bei paskolas. Kredito limitų taikymas ir pradelstų skolų analizė yra nuolat stebima Bendrovės ir Grupės vadovybės.

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2010 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
11 000	10 968	Klientas A	11 000	10 968
10 600	9 829	Klientas B	10 600	9 829
6 000	5 820	Klientas C	6 000	5 820
6 000	5 561	Klientas D	6 000	5 561
5 900	5 852	Klientas E	5 900	5 852
5 500	5 137	Klientas F	5 500	5 137
3 000	2 904	Klientas G	3 000	2 904
16 500	9 000	Klientas H		
8 940	5 153	Klientas I		

Žemiau pateikiamoje lentelėje nurodomi devynių didžiausių prekybos klientų kredito limitai bei gautinos sumos 2009 m. gruodžio 31 d.

Grupė			Bendrovė	
Kredito limitas	Gautina suma		Kredito limitas	Gautina suma
8 000	4 500	Klientas A	8 000	4 500
6 000	6 109	Klientas B	6 500	6 109
5 000	5 889	Klientas C	6 000	5 889
4 700	4 701	Klientas D	4 700	4 701
3 000	3 094	Klientas E	3 000	3 094
3 000	3 036	Klientas F	3 000	3 036
16 500	8 863	Klientas G	-	-
8 940	3 508	Klientas H	-	-
4 000	1 807	Klientas I	-	-

Gautinos sumos iš prekybos klientų reikšmingai neviršijo nustatytų kredito limitų.

Lentelėje pateikiama suteiktų paskolų koncentracija:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
28 576	23 077	Didesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	23 572	21 523
8 016	3 108	Didesnės nei 1 milijonas Lt, bet mažesnės nei 2 milijonai Lt suteiktos paskolos	7 608	3 108
11 799	10 797	Mažesnės nei 1 milijonas Lt suteiktos paskolos	10 906	10 600
48 391	36 982		42 086	35 231

Paskolos didesnės nei 2 milijonai Lt yra suteiktos SIA Agrofirma Turiba, UAB Litrada, UAB Pieno pramonės investicijų valdymas, UAB Maxima, SIA "FOBUS UN K".

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

(c) Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų pinigų kiekį ir finansavimą sutartomis kreditavimo priemonėmis.

Lentelėje pateikiama Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų analizė. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į balanso dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos. Lentelėje pateiktos sumos apima sutartyje numatytus nediskontuotus pinigų srautus. Mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, kurių įvykdymo terminas yra 3 mėnesiai arba mažiau, atitinka jų balansines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

Bendrovė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2010 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	33 833	25 709	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	45 887	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	9 575	-	-	-
	89 295	25 709	-	-

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2009 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	59 942	40 198	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	37 953	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	6 321	-	-	-
	104 216	40 198	-	-

Grupė

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2010 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	33 717	25 207	103	-
Prekybos mokėtinos sumos	42 498	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	12 442	-	-	-
	88 773	25 207	103	-

	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
2009 m. gruodžio 31 d.				
Bankų suteiktos paskolos	59 942	40 199	137	-
Prekybos mokėtinos sumos	41 780	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	8 454	-	-	-
	110 176	40 199	137	-

3.2. Kapitalo rizikos valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti Grupės galimybes tęsti veiklą, siekiant uždirbti pelno savo akcininkams ir kitoms suinteresuotoms šalims ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą mažinant kapitalo savikainą. Siekdamas palaikyti arba pakoreguoti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali pakoreguoti akcininkams išmokamų dividendų sumą, gražinti kapitalą akcininkams, išleisti naujų akcijų arba parduoti turtą, kad sumažintų skolas.

Grupė ir Bendrovė kapitalą apibrėžia kaip akcininkų nuosavybę ir paskolas minus pinigus, pinigų ekvivalentus.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Bendrovės ir Grupės kapitalo struktūra gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
59 076	99 600	Gautos paskolos	58 973	99 462
(19 524)	(101 187)	Sumažinta: pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis	(17 902)	(100 797)
39 552	(1 587)	Grynasis (turtas) įsipareigojimais	41 071	(1 335)
194 634	185 435	Akcininkų nuosavybė	182 809	173 253
234 186	183 848	Kapitalas iš viso	223 880	171 918

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 150 tūkst. Litų (uždarnosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 10 tūkst. Litų), o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, registruotos Lietuvoje, įvykdė šiuos reikalavimus.

3.3. Tikrosios vertės vertinimas

Balanse apskaitytos prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos turi būti apmokėtos per trumpesnį negu trijų mėnesių laikotarpį, todėl laikoma, kad jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę, atėmus vertės sumažėjimą. Bendrovės gautų paskolų palūkanų norma yra keičiama ne rečiau kaip kas pusę metų, todėl laikoma jog jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę.

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

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Atidėjimas gautinų sumų ir paskolų vertės sumažėjimui

Atidėjimas gautinų sumų ir paskolų vertės sumažėjimui apskaičiuotas remiantis vadovybės atliktais sumų, kurios nebus susigražintos pagal pradžioje numatytus terminus, atgautinumo ir atgavimo laiko vertinimais. Šiam apskaičiavimui atlikti reikia priimti svarbius sprendimus. Sprendimai priimami atsižvelgiant į skolininko reikšmingas finansines problemas, tikimybę, kad skolininkas bankrutuos ar jam bus atlikta finansinė reorganizacija, taip pat į mokėjimų neįvykdymą ar uždelimą. Dabartiniai Bendrovės ir Grupės vertinimai galėtų žymiai pasikeisti, pasikeitus situacijai rinkoje ir bendrai visoje ekonomikoje. Atgautinumo lygis taip pat labai priklauso nuo sėkmės ir veiksmų, kurių buvo imtasi, siekiant susigražinti gautinas sumas, kurių mokėjimas žymiai uždelstas.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

Bendrovė ir Grupė turi senus pastatus ir įrangą, kurių naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinti remiantis numatomais produkto gyvavimo ciklais. Tačiau ekonominiai naudingo tarnavimo laikotarpiai gali skirtis nuo dabartinių vertinimų dėl techninių naujovių ar konkurentų veiksmų.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

5. 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 produktu, gamybos proceso, pirkėjų grupės ir platinimo būdo pobūdžiu.

Pagrindiniai du Grupės verslo finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai yra šie:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

Kita grupės veiklą pagrindo sudaro žaliavinio pieno surinkimas, šis segmentas nėra pakankamo dydžio, kad būtų atskleidžiamas atskirai. Sandoriai tarp segmentų vykdomi normaliomis prekybinės veiklos sąlygomis.

Žemiau pateikiama segmentų 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų informacija:

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2010				
Pardavimai	244 738	533 555	51 720	830 013
Pardavimai su kitais segmentais	(44 987)	(180 803)	(50 463)	(276 253)
Pardavimai – trečiosioms šalims	199 751	352 752	1 257	553 760
Segmento bendrasis pelnas/(nuostolis)	15 193	60 982	1 915	78 090
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 031	21 077	284	26 392
Pelno mokestis	(84)	4 076	93	4 085
Iš viso turto	70 589	308 389	9 389	388 367
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(65 707)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				322 660
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turta)	2 142	4 264	118	6 524
Iš viso įsipareigojimų	33 262	125 580	4 279	163 121
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimai				(35 095)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				128 026

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

	Švieži pieno produktai	Sūris ir kiti pieno produktai	Kiti segmentai (neskirstoma)	Grupė
2009				
Pardavimai	226 760	495 688	31 458	753 906
Pardavimai su kitais segmentais	(12 497)	(150 831)	(30 183)	(193 511)
Pardavimai – trečiosioms šalims	214 263	344 857	1 275	560 395
Segmento bendrasis pelnas/(nuostolis)	23 096	50 477	3 404	76 977
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4 369	23 092	2 432	29 893
Pelno mokestis	372	4 733	-	5 105
Iš viso turto	57 940	325 925	7 654	391 519
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimas				(43 797)
Iš viso turto, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				347 722
Ilgalaikio turto įsigijimas (išskyrus finansines priemones ir atidėtojo pelno mokesčio turą)	3 448	4 463	179	8 090
Iš viso įsipareigojimų	17 942	152 672	6 993	171 607
Sandorių tarp grupės įmonių eliminavimas				(15 320)
Iš viso įsipareigojimų, atėmus sandorius tarp grupės įmonių				162 287

Geografinė informacija

Visas Bendrovės turtas yra Lietuvoje. Bendrovės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Lietuva	191 934	191 140	308 390	325 925	4 264	4 463
Europos Sąjungos šalys	248 996	247 215	-	-	-	-
Kitos šalys	92 625	57 333	-	-	-	-
	533 555	495 688	308 390	325 925	4 264	4 463

Grupės turtas pagal geografinius segmentus pateiktas žemiau. Grupės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	Pardavimo pajamos		Turto iš viso		Kapitalinės investicijos	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Lietuva	201 784	243 679	321 789	347 050	6 422	7 960
Europos Sąjungos šalys	259 351	259 383	871	672	102	130
Kitos šalys	92 625	57 333	-	-	-	-
	553 760	560 395	322 660	347 722	6 524	8 090

Pardavimai priskiriami pagal tai kurioje šalyje yra pirkėjas.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Bendrovės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2010	2009
Prekių pardavimo pajamos	511 518	472 320
Eksporto subsidijos	374	2 634
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	21 663	20 734
	<u>533 555</u>	<u>495 688</u>

Grupės pajamų analizė pagal jų grupes:

	2010	2009
Prekių pardavimo pajamos	550 905	556 856
Eksporto subsidijos	374	2 634
Kitos pajamos (pieno transportavimas)	2 481	905
	<u>553 760</u>	<u>560 395</u>

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.

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
4 727	5 878	Rinkodaros paslaugos	-	575
7 373	6 895	Darbo užmokesčio sąnaudos	3 424	3 451
9 474	10 140	Transportavimo paslaugos	8 215	8 497
1 594	1 649	Produkto įvaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos	64	145
2 297	1 538	Remontas ir eksploatacija	1 928	1 264
1 900	1 898	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	1 623	1 716
10	22	Sandėliavimo paslaugos	10	22
3 798	2 582	Kitos sąnaudos	2 966	2 064
<u>31 173</u>	<u>30 602</u>		<u>18 230</u>	<u>17 734</u>

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

7. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
6 965	7 235	Darbo užmokesčio sąnaudos	4 581	3 765
191	246	Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	104	131
3 068	527	Atidėjimai suteiktų paskolų vertės sumažėjimui bei paskolų nurašymai (19 ir 21 pastabos)	1 545	527
-	5 123	Atidėjimai abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimui	-	5 123
95	1 603	Konsultacijų sąnaudos	483	733
144	1 000	Investicijų nurašymas (17 pastaba)	1 144	1 469
-	-	Likviduotos dukterinės įmonės UAB „Europienas“ gautinos sumos nurašymas	-	2 052
1 143	3 386	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir nematerialaus turto amortizacija	647	745
681	623	Remontas ir eksploatacija	571	472
4 918	3 000	Išmokėtos ir sukauptos tantjemos (atstatymas)	4 918	3 000
343	473	Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos	240	239
201	206	Draudimo sąnaudos	144	172
-	66	Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	-	-
658	392	Banko mokesčiai	599	333
152	-	Komandiruotės	90	-
162	217	Baudos	6	10
200	53	Darbuotojų mokymai	179	31
118	18	Narystės mokesčiai	113	11
348	206	Labdara, parama	205	54
3 116	3 102	Kitos sąnaudos	1 785	1 709
22 503	27 475		17 354	20 576

8. Kitos veiklos pajamos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
6 491	5 355	Prekių perpardavimas	6 518	5 447
3 930	1 719	Palūkanų pajamos	3 581	1 719
1 787	2 266	Kitos pajamos	1 456	2 009
12 208	9 340		11 555	9 175

9. Kitos veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
6 433	5 263	Perparduotų prekių savikaina	6 464	5 362
475	612	Kitos sąnaudos	498	629
6 908	5 875		6 962	5 991

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

10. Kiti veiklos nuostoliai

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
(51)	(7)		(20)	(7)
		Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (32 pastaba)		
(51)	(7)		(20)	(7)

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
355 191	285 956	Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai	333 383	272 769
(32 364)	57 452	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos likučių pasikeitimas	(31 080)	56 163
46 320	50 360	Darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo įmokos	29 377	29 661
39 642	34 050	Transportavimo paslaugos	30 139	32 394
4 918	3 000	Išmokėtos ir sukauptos premijos	4 918	3 000
26 392	29 893	Nusidėvėjimas ir amortizacija	21 077	23 124
(3 326)	(3 089)	Vyriausybės dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti amortizacija (27 pastaba)	(2 812)	(2 655)
4 727	5 878	Rinkodaros paslaugos	-	575
8 731	7 661	Remontas ir eksploatacija	7 962	6 942
-	-	Perparduotos pagamintos produkcijos savikaina	35 696	2 666
-	1 000	Nurašytos investicijos	1 144	1 469
3 068	5 123	Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 545	5 123
-	-	Likviduotų įmonių gautinų sumų nurašymas	-	2 052
381	455	Mokesčių (išskyrus pelno mokestį) sąnaudos	280	327
95	1 603	Konsultacijų sąnaudos	483	733
430	565	Telekomunikacijos ir IT priežiūros sąnaudos	326	331
38 217	38 803	Komunalinės išlaidos (energija)	23 945	23 418
36 924	22 785	Kitos	51 774	25 429
529 346	541 495	Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	508 157	483 521

12. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
1 016	2 261	Palūkanų sąnaudos:	1 016	2 259
1	3	– banko paskolos	1	2
1 017	2 264	– finansinė nuoma	1 017	2 261

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

13. Pelno mokestis

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
(5 144)	(822)	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(4 993)	(322)
147	-	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	(6)	-
912	(4 283)	Atidėtas pelno mokestis (18 pastaba)	923	(4 411)
(4 085)	(5 105)	Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(4 076)	(4 733)

Pelno mokestis, taikomas Grupės ir Bendrovės pelnui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų taikant bazinį pelno mokesčio tarifą:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
28 646	20 094	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	28 954	13 083
		Mokestis taikant 15 proc. tarifą (2009 m. – 20 proc.)		
4 297	4 019	(2.15 pastaba)	4 343	2 617
410	2 711	Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	192	2 711
(190)	(895)	Neapmokestinamos pajamos	(142)	(355)
		Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno		
(98)	(66)	mokesčio apskaičiavimo tikslams.	(55)	(6)
(340)	(684)	Kitos apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos	(268)	(254)
6	-	Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio patikslinimai	6	-
-	20	Pelno mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	-	20
4 085	5 105	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	4 076	4 733

Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudas sudaro reprezentacinės išlaidos, nurašymai ir pan. Neapmokestinamąsias pajamas sudaro delspinigiai, gautos draudimo kompensacijos ir pan.

Mokesčių inspekcija yra atlikusi pilną mokesčių patikrinimą Bendrovėje už 2001 metus. Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

14. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
24 561	14 989	Akcininkams tenkantis grynas (nuostolis) / pelnas	24 878	8 350
37 663	39 330	Išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	37 663	39 330
		Vienai akcijai tenkantis paprastasis (nuostolis) / pelnas		
0,65	0,38	(Lt už vieną akciją)	0,66	0,21

Grupė neturi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų, todėl sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra toks pat kaip paprastasis pelnas, tenkantis vienai akcijai.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

15. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2009 m. sausio 01 d.					
Įsigijimo savikaina	34 978	137 389	73 476	90	245 933
Sukauptas nusidėvėjimas	(10 952)	(84 529)	(51 605)	-	(147 086)
Likutinė vertė	24 026	52 860	21 871	90	98 847
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	24 026	52 860	21 871	90	98 847
Įsigijimai	208	2 131	1 222	902	4 463
Perleidimai	(221)	(119)	(209)	-	(549)
Nurašymai	-	(4)	(67)	-	(71)
Perkelta iš nebaigtos statybos	158	212	275	(645)	
Nusidėvėjimas	(1 273)	(14 756)	(7 075)		(23 104)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	22 898	40 324	16 017	347	79 586
2009 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	35 006	138 083	72 359	347	245 795
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 108)	(97 759)	(56 342)	-	(166 209)
Likutinė vertė	22 898	40 324	16 017	347	79 586
2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	22 898	40 324	16 017	347	79 586
Įsigijimai	9	2 124	1 931	200	4 264
Perleidimai	(114)	(82)	(93)	-	(289)
Nurašymai	-	(20)	(10)	-	(30)
Perkelta iš nebaigtos statybos	-	280		(280)	
Nusidėvėjimas	(1 211)	(13 234)	(6 557)	-	(21 002)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	21 582	29 392	11 288	267	62 529
2010 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	34 861	139 310	72 636	267	247 074
Sukauptas nusidėvėjimas	(13 279)	(109 918)	(61 348)	-	(184 545)
Likutinė vertė	21 582	29 392	11 288	267	62 529

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Grupė

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2009 m. sausio 01 d.					
Įsigijimo savikaina	48 696	155 226	77 665	90	281 677
Sukauptas nusidėvėjimas	(12 128)	(87 453)	(52 890)	-	(152 471)
Likutinė vertė	36 568	67 773	24 775	90	129 206
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	36 568	67 773	24 775	90	129 206
Įsigijimai	298	4 780	1 347	1 665	8 090
Perleidimai	(287)	385	(948)		(850)
Nurašymai	(19)	(16)	(84)		(119)
Perkelta iš nebaigtos statybos	431	702	275	(1 408)	-
Nusidėvėjimas	(1 988)	(17 902)	(7 860)		(27 750)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	35 003	55 722	17 505	347	108 577
2009 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	48 967	160 283	75 013	347	284 610
Sukauptas nusidėvėjimas	(13 964)	(104 561)	(57 508)		(176 033)
Likutinė vertė	35 003	55 722	17 505	347	108 577
2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	35 003	55 722	17 505	347	108 577
Įsigijimai	114	3 058	2 076	1 276	6 524
Perleidimai	(114)	(109)	(117)		(340)
Nurašymai		(20)	(10)		(30)
Perkelta iš nebaigtos statybos		862		(862)	
Nusidėvėjimas	(1 848)	(17 192)	(7 215)		(26 255)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	33 155	42 321	12 239	761	88 476
2010 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo savikaina	48 969	162 944	75 147	761	287 821
Sukauptas nusidėvėjimas	(15 814)	(120 623)	(62 908)	-	(199 345)
Likutinė vertė	33 155	42 321	12 239	761	88 476

2010 m. gruodžio 31 d. tam tikras ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė sudarė 58 051 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 26 423 tūkst. Lt), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

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.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

16. Nematerialusis turtas

Bendrovė	Programinė įranga
2009 m. sausio 01 d.	
Įsigijimo savikaina	1 941
Sukaupta amortizacija	(1 623)
Likutinė vertė	318
2009 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	318
Įsigijimai	102
Amortizacijos sąnaudos	(20)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	400
2009 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 043
Sukaupta amortizacija	(1 643)
Likutinė vertė	400
2010 m. gruodžio 31 d.	
pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	400
Įsigijimai	239
Amortizacijos sąnaudos	(75)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	564
2010 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo savikaina	2 282
Sukaupta amortizacija	(1 718)
Likutinė vertė	564

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Grupė	Sutartiniai santykiai su klientais	Programinė įranga	Iš viso
2009 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina	6 787	1 942	8 729
Sukaupta amortizacija	(4 677)	(1 632)	(6 309)
Likutinė vertė	2 110	310	2 420
2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	2110	310	2420
Įsigijimai		113	113
Amortizacijos sąnaudos	(2 110)	(33)	(2 143)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	-	390	390
2009 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	6 787	2 323	9 110
Sukaupta amortizacija	(6 787)	(1 933)	(8 720)
Likutinė vertė	-	390	390
2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje		390	390
Įsigijimai		239	239
Amortizacijos sąnaudos		(137)	(137)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	-	492	492
2010 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina		2 562	2 562
Sukaupta amortizacija		(2 070)	(2 070)
Likutinė vertė	-	492	492

Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

17. Investicijos

Atskiroje Bendrovės finansinėje atskaitomybėje investicijos į dukterines įmones ir jungtinės veiklos įmonę yra apskaitomos įsigijimo savikaina sumažinta vertės sumažėjimo nuostoliais.

2009 m. sausio 01 d.	29 773
Įsigytos dukterinės įmonės	-
Vertės sumažėjimo nuostolis	(1 469)
2009 m. gruodžio 31 d.	28 304
Įsigytos asocijuotos įmonės	353
Vertės sumažėjimo nuostolis	(1 000)
Dukterinės įmonės pardavimas	(170)
2010 m. gruodžio 31 d.	27 487

Per 2010 m. suformuotas vertės sumažėjimas dukterinėms įmonėms sudaro 1 000 tūkst. Lt, naudojimo vertę apskaičiuojant taikant 7,7 proc. kapitalo kainos svertinį ikimokestinį vidurkį (WACC).

2010 m. „Rokiškio sūrio“ grupė įsigijo 60 proc. SIA „Kaunata“ akcijų (1 pastaba).

2009 m. vertės sumažėjimas buvo pripažintas investicijų į UAB „Skeberdis ir partneriai“ ir UAB „Pečupė“ atžvilgiu. Šios įmonės buvo reorganizuotos ir jų veikla nutraukta. 2010 m. įmonė UAB „Batėnai“ buvo parduota (patirtas 144 tūkst. Lt nuostolis dėl pardavimo), UAB „Skirpstas“ – likviduojama.

Jungtinės veiklos įmonės UAB „Pieno upės“, kurioje Bendrovė turi 50 proc. akcijų, iš viso turto buvo 2 267 tūkst. Lt (2009: 1 772 tūkst. Lt), iš viso įsipareigojimų 1 011 tūkst. Lt (2009: 757 tūkst. Lt), pajamų 12 236 tūkst. Lt (2009: 8 538 tūkst. Lt) ir grynojo pelno 331 tūkst. Lt (2009: 186 tūkst. Lt).

18. Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kuomet egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti trumpalaikį mokestinį turtą su trumpalaikiais mokestiniais įsipareigojimais ir kuomet atidėtasis pelno mokestis susijęs su ta pačia fiskaline institucija. Sudengtos sumos pateiktos toliau:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
		Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
479	314	– atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	479	314
818	60	– atgautinas per 12 mėnesių	818	60
1 297	374		1 297	374
		Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:		
(257)	(257)	– atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	-	-
(139)	(128)	– atgautini per 12 mėnesių	-	-
(396)	(385)		-	-
(901)	(11)	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas	1 297	374

Bendrasis pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
(11)	4 272	Metų pradžioje	374	4 785
912	(4 283)	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje (13 pastaba)	923	(4 411)
901	(11)	Metų pabaigoje	1 297	374

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų pasikeitimas per metus, neatsižvelgiant į likučių sudengimą toje pačioje mokestinėje jurisdikcijoje:

Bendrovė					
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2009 m. sausio 1 d.	572	314	3 899	-	4 785
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(512)	-	(3 899)	-	(4 411)
2009 m. gruodžio 31 d.	60	314	-	-	374
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(60)	165	-	818	923
2010 m. gruodžio 31 d.	-	479	-	818	1 297

Grupė					
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	Paskolų amortizuota savikaina	Keliami mokestiniai nuostoliai	Tantjemos ir atostogų rezervas	Viso
2009 m. sausio 1 d.	572	314	3 899		4 785
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(512)	-	(3 899)		(4 411)
2009 m. gruodžio 31 d.	60	314	-		374
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(60)	165		818	923
2010 m. gruodžio 31 d.	-	479		818	1 297

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Pagreitintas mokestinis ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Viso
2009 m. sausio 1 d.	(513)	(513)
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	128	128
2009 m. gruodžio 31 d.	(385)	(385)
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(11)	(11)
2010 m. gruodžio 31 d.	(396)	(396)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuoti taikant balanso parengimo dieną patvirtintą 15 proc. pelno mokesčio tarifą (2009 m. – 20 proc.), kurį numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba padengiamas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

19. Suteiktos paskolos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
8 143	4 769	Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	8 143	4 769
404	250	Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	404	250
7 515	14 483	Kitos suteiktos ilgalaikės paskolos	6 023	14 483
(3 003)	(1 897)	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(3 003)	(1 897)
13 059	17 605	Ilgalaikės paskolos grynąja verte	11 567	17 605
		Ūkininkams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	3 730	3 622
3 762	3 622	Darbuotojams suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	105	128
329	525	Kitos suteiktos trumpalaikės paskolos	27 393	14 235
31 950	15 589	Atėmus atidėjimą gautinų paskolų vertės sumažėjimui	(709)	(359)
(709)	(359)	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos	30 519	17 626
35 332	19 377			

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 2 mėnesių iki 10 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 0 iki 10 proc. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 10,92 proc. (2009 m. – 8,7 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 25 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaiciuojamos. Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 12,97 proc. (2009 m. – 12,99proc.).

Kitų suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 5 metų, tačiau didžioji dalis suteiktų paskolų yra trumpalaikės. Paskolų vidutinė svertinė palūkanų norma 4,27%. Paskolos susidarė klientams pirkus Bendrovės ir Grupės produkciją.

Paskolų, suteiktų darbuotojams, tikroji vertė 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 360 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 302 tūkst. Lt). Paskolų, suteiktų ūkininkams, tikroji vertė 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 10 718 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 5 178 tūkst. Lt).

Žemiau lentelėje pateikiama gruodžio 31 d. informacija apie sugrąžinti uždelstas suteiktas paskolas:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
46 226	33 999	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas nėra uždelstas	39 921	32 248
1 955	2 783	Suteiktos paskolos, kurių grąžinimas uždelstas, tačiau jos nėra laikomos nuvertėjusiomis	1 955	2 783
3 922	2 456	Nuvertėjusios suteiktos paskolos	3 922	2 456
52 103	39 238	Bendroji suteiktų paskolų vertė	45 798	37 487
(3 712)	(2 256)	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	(3 712)	(2 256)
48 391	36 982	Grynoji vertė	42 086	35 231

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

20. Atsargos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
7 074	6 116	Žaliavos	3 343	2 200
13 915	7 048	Nebaigta gamyba	13 458	6 895
38 748	14 991	Pagaminta produkcija	36 512	13 321
2 849	2 467	Kitos atsargos	2 245	2 462
62 586	30 622	Iš viso atsargų įsigijimo verte	55 558	24 878
-	(400)	Sumažinta: nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	-	(400)
62 586	30 222	Iš viso atsargų	55 558	24 478

2010 m. gruodžio 31 d. 25 000 tūkst. Lt vertės atsargos (2009 m. gruodžio 31 d. – 50 000 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo laikomos pas trečiąsias šalis.

21. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
3 229	-	Ilgalaikės gautinos sumos	3 229	-
		Kitos gautinos sumos		
		Trumpalaikės gautinos sumos		
83 872	62 226	Prekybos gautinos sumos	86 000	53 182
3 601	3 666	Gautinas PVM	2 456	1 255
-	727	Gautinos eksporto subsidijos	-	727
2 608	713	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	1 750	702
90 081	67 332		90 206	55 866

2010 m. gruodžio 31 d. 3 229 tūkst. Lt. vertės kitas gautinas sumas sudarė ilgalaikiai terminuoti indėliai banke AS „UniCredit Bank“, Latvia. Išpirkimo terminas numatytas: 2012 - 2016 metai, 6% palūkanų norma.

2010 m. gruodžio 31 d. 29 572 tūkst. Lt vertės prekybos gautinos sumos (2009 m. gruodžio 31 d. – 17 040 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Informacija apie uždelstas gautinas sumas gruodžio 31 d.: pateikta žemiau:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
74 625	54 002	Prekybos gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	77 822	45 393
9 247	8 224	Prekybos gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	8 178	7 789
5 331	5 241	Neatgautinų sumų nuvertėjimas	5 331	5 241
89 203	67 467	Bendra vertė	91 331	58 423
(5 331)	(5 241)	Vertės sumažėjimas	(5 331)	(5 241)
83 872	62 226	Grynoji suteiktų paskolų vertė	86 000	53 182

Grupė nebuvo gavusi jokių užtikrinimo priemonių susijusių su nuvertėjusioms gautinoms sumoms. 22 970 tūkst. Lt prekybos gautinos sumos iš dukterinės įmonės UAB Rokiškio pienas nebuvo pradelstos arba nuvertėjusios.

Prekybos gautinos sumos, kurios yra uždelstos mažiau nei 360 dienų nėra laikomos nuvertėjusiomis jeigu Grupė negauna kitos neigiamos informacijos apie pirkėjų mokumą. Prekybos gautinų sumų, kurios yra uždelstos, bet nenuvertėjusios senėjimo analizė gruodžio 31 d.:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
8 864	7 625	Iki 30 dienų	7 827	7 204
280	497	Nuo 31 iki 60 dienų	270	496
76	3	Nuo 61 iki 180 dienų	75	-
27	99	Daugiau nei 181 diena	6	89
9 247	8 224		8 178	7 789

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
16 749	96 754	Trumpalaikiai depozitai	16 699	96 699
2 775	4 433	Pinigai banke ir kasoje	1 203	4 098
19 524	101 187		17 902	100 797

Siekiant užtikrinti gautų paskolų grąžinimą bankams, 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. buvo įkeistos piniginės lėšos tam tikrose banko sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas (2010 m. gruodžio 31 d. grynujų pinigų likutis įkeistose sąskaitose buvo 7 163 tūkst. Lt, o 2009 m. – 95 479 tūkst. Lt).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
16 749	96 755	Trumpalaikiai depozitai	16 699	96 699
2 776	4 433	Pinigai banke ir kasoje	1 203	4 098
(14 926)	(19 606)	Banko sąskaitos kreditas (26 pastaba)	(14 926)	(19 606)
4 599	81 582		2 976	81 191

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

23. Akcinis kapitalas

2010 m. gruodžio 31 d akcinį kapitalą sudarė 38 444 894 (2009 m. gruodžio 31 d. - 38 444 894) paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

24. Nuosavos akcijos

	2010		2009	
	Skaičius	Vertė	Skaičius	Vertė
Metų pradžioje	-	-	2 755 036	15 492
Įsigytos nuosavos akcijos	2 576 924	(11 478)	1 516 600	3 337
Įstatinio kapitalo mažinimas	-	-	(4 271 636)	(18 829)
	2 576 924	(11 478)	-	-

2009 m. rugpjūčio 31 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 4 271 636 Lt (keturiais milijonais dviem šimtais septyniasdešimt vienu tūkstančiu šešiais šimtais trisdešimt šešiais) litais, anuliuojant 4 271 636 (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus trisdešimt šešias) paprastasias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Anuliuojant savas supirkta akcijas AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudaro 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuoni milijonai keturi šimtai keturiasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt keturi) litai, padalinti į 38 444 894 Lt (trisdešimt aštuonis milijonus keturis šimtus keturiasdešimt keturis tūkstančius aštuonis šimtus devyniasdešimt keturias) paprastasias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 1 (vienas) litas.

Juridinių asmenų registre sumažintas AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas įregistruotas 2009 m. gruodžio 18 d.

25. Kiti rezervai ir rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Kiti rezervai

3 593 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma gali būti naudojama tik akcinio kapitalo didinimui, o 3 840 tūkst. Lt nepaskirstytinų rezervų suma (privalomas įstatymų numatytas rezervas) gali būti naudojama tik būsimiems veiklos nuostoliams padengti, jeigu tokių būtų.

Už 2009 metus paskelbti vienai akcijai (išskyrus nuosavas akcijas) tenkantys dividendai, išmokėti 2010 metais, sudarė 0,10 Lt (kai vienos akcijos nominali vertė lygi 1 Lt), o visa jų suma sudarė 3 844 tūkst. Lt.

Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

2010 m. balandžio 30 d. AB „Rokiškio sūris“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas „Dėl rezervo sudarymo savoms akcijoms įsigyti“. Savų akcijų įsigijimui suformuotas 15 000 tūkst. Lt rezervas. Su anksčiau sudarytu rezervu savoms akcijoms įsigyti bendras rezervas savų akcijų įsigijimui sudaro 29 188 tūkst. Lt. Tame pačiame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta pervesti 359 tūkst. Lt į kitus rezervus (privalomąjį rezervą).

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

26. Paskolos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
		Trumpalaikės		
43 997	79 792	Trumpalaikės banko paskolos	43 997	79 792
14 926	19 606	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	14 926	19 606
50	65	Finansinės nuomos įsipareigojimai	50	64
58 973	99 463		58 973	99 462
		Ilgalaikės		
103	137	Ilgalaikės banko paskolos	-	-
-	-	Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-
103	137		-	-
59 076	99 600	Paskolų iš viso	58 973	99 462

Siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą, buvo įkeistas tam tikras ilgalaikis materialusis turtas (15 pastaba), atsargos (20 pastaba), prekybos gautinos sumos (21 pastaba) ir pinigai banko sąskaitose (22 pastaba).

Gruodžio 31 d. vidutinės svertinės palūkanų normos (proc.) buvo:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
2,56	1,67	Trumpalaikės banko paskolos	2,52	1,67
2,38	3,71	Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	2,38	3,71

Grupės paskolų (išskyrus lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimus) apskaitinės vertės yra įvertintos šiomis valiutomis:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
44 047	99 463	Eurais	44 047	99 462
14 926	-	Litais	14 926	-
58 973	99 463		58 973	99 462

Paskolų tikroji vertė atitinka jų apskaitines vertes, kadangi gautų paskolų palūkanų norma yra keičiama kas dieną, mėnesį ar ketvirtį.

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė pagal su bankais pasirašytas sutartis turėjo nepanaudotų kredito linijų ir overdraftų už atitinkamai 56 798 tūkst. Lt ir 57 818 tūkst. Lt (2009 m. – 20 093 tūkst. Lt ir 21 113 tūkst. Lt).

Grupė laikosi visų skolinimo priemonėms nustatytų skolinimosi limitų ar finansinių rodiklių, jeigu taikomi.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

27. Ateinančio laikotarpio pajamos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
10 279	11 288	Vyriausybės dotacija metų pradžioje	7 789	8 881
842	2 080	Pripažinta vyriausybės dotacija	362	1 563
(3 326)	(3 089)	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(2 821)	(2 655)
7 795	10 279		5 330	7 789
(4 989)	(7 296)	Sumažinta ilgalaikė dalimi	(3 031)	(5 241)
2 806	2 983	Trumpalaikė dalis	2 299	2 548

Ateinančio laikotarpio vyriausybės dotacija susijusi su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu, panaudojant lėšas, gautas iš Europos Sąjungos fondų ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės pagal SAPARD ir kitas programas. Bendrovė neturi įsipareigojimo grąžinti ar kitokiu būdu padengti gautą paramą, išskyrus tuos atvejus, jei ji pažeistų sutartyse su paramos davėjais numatytas sąlygas.

28. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
42 498	41 780	Prekybos mokėtinos sumos	45 887	37 953
3 817	1 787	Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai	2 352	678
2 014	2 509	Kitos mokėtinos sumos	612	1 485
6 611	4 158	Sukauptos sąnaudos	6 611	4 158
54 940	50 234		55 462	44 274

Prekybos mokėtina suma UAB „Rokiškio pienas“ sudarė 8 686 tūkst. Lt.

29. Atidėjiniai

2008 m. kovo mėn. konkurencijos taryba, atlikusi Bendrovės ir kitų pieno sektoriaus įmonių veiklos tyrimą, Bendrovei paskyrė 824 tūkst. Lt baudą, kuriai Bendrovės vadovybė suformavo 100 proc. atidėjinį. 2008 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje aukščiau minima suma apskaityta administracinių sąnaudų straipsnyje. Tyrimas buvo atnaujintas 2011 m. kovo mėn. (34 pastaba).

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

30. Neapibrėžtieji ir nebalansiniai įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
4 799	876	Banko suteiktos garantijos trečiosioms šalims Grupės vardu	4 799	876
-	768	Grupės suteiktos garantijos ūkininkų ir žemės ūkio bendrovių vardu	-	768
4 799	1 644		4 799	1 644

Grupė suteikė šias garantijas vykdydama įprastinę veiklą ir nenumato jokių reikšmingų įsipareigojimų šiuo atžvilgiu.

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurių balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose, sudarė 2 437 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – 664 tūkst. Lt).

Įsipareigojimai pagal nuomos sutartis – kur Grupė yra nuomininkė

Grupė nuomojasi lengvuosius automobilius ir patalpas pagal nuomos sutartis.

Būsimos bendros minimalios nuomos įmokos pagal neatšaukiamas nuomos sutartis yra šios:

Grupė			Bendrovė	
2010	2009		2010	2009
250	280	Per 1 metus	250	280
-	250	Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	-	250
250	530		250	530

31. Skirtas parduoti finansinis turtas

Banko ir Grupės skirtus parduoti skolos vertybinius popierius 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė Lietuvos Respublikos Vyriausybės obligacijos 6 886 tūkst. Lt (2009 m. gruodžio 31 d. – nebuvo). Tikroji vertė nustatoma remiantis vienodos rūšies turto biržoje kotiruojamomis kainomis.

Šių skolos vertybinių popierių pradinis pelningumas ir išpirkimo terminai:

	2010 m.		2009 m.	
	Pelningumas	Išpirkimo terminas	Pelningumas	Išpirkimo terminas
Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybiniai popieriai	4.50%-5.25%	2017.09.22	-	-

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.

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

32. Pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Pelno prieš apmokestinimą palyginimas su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
28 645	20 094	Grynasis pelnas prieš apmokestinimą	28 954	13 083
		Koregavimai:		
26 255	27 750	– nusidėvėjimas (15 pastaba)	21 002	23 104
137	2 143	– amortizacija ir vertės sumažėjimo sąnaudos (16 pastaba)	75	20
30	119	– ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nurašymas (15 ir 16 pastabos)	30	71
51	7	– nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (10 pastaba)	20	7
1 016	2 264	– palūkanų sąnaudos (12 pastaba)	1 016	2 261
(3 930)	(1 233)	– palūkanų pajamos (8 pastaba)	(3 581)	(1 233)
-	400	– atsargų nurašymai	-	400
170	1 000	– investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (17, 33 pastabos)	1 144	1 469
1 613	5 650	– abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų gautinų sumų nurašymas (21 pastaba)	90	5 650
1 455	-	– ūkininkams suteiktų paskolų vertės sumažėjimas ir jų nurašymai (19 pastaba)	1 455	-
-	-	– suteiktų paskolų amortizuota savikaina	-	-
(5 450)	(3 000)	– sukauptas atostogų rezervas ir tantjemos	(5 450)	(3 000)
-	-	– mažumos interesai	-	-
(3 326)	(3 089)	– gautų vyriausybės dotacijų amortizacija (27 pastaba)	(2 821)	(2 655)
		Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
(23 918)	11 765	– gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(37 016)	19 035
(32 363)	56 602	– atsargos	(31 081)	55 275
11 692	7 596	– mokėtinos sumos	16 908	10 751
<u>2 077</u>	<u>128 068</u>	Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	<u>(9 256)</u>	<u>124 238</u>

Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sudaro:

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
340	850	Likutinė vertė (15 pastaba)	289	549
(51)	(7)	Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (10 pastaba)	(20)	(7)
<u>289</u>	<u>843</u>	Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	<u>269</u>	<u>542</u>

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

33. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (įkurta Lietuvoje) ir p. A.Trumpa (Bendrovės direktorius), kuriems priklauso 51,76 proc. (2009 – 54,28 proc.) Bendrovės akcinio kapitalo ir 55,48 proc. (2009 - 54,28 proc.) Bendrovės balsavimo teisę turinčių akcijų (nuosavos supirkto akcijos balsavimo teisės neturi). Uždarają akcinę bendrovę „Pieno pramonės investicijų valdymas“ kontroliuoja p. A.Trumpa (kaip pagrindinis akcininkas). Likę 48,24 proc. Bendrovės akcijų priklauso įvairiems smulkiesiems akcininkams. Tarp likusiųjų akcininkų yra su Bendrove susijusių asmenų kaip pvz.: Bendrovės ar Grupės vadovybė, artimi jų šeimos nariai. Kartu su šiomis susijusiomis šalimis bendra balsavimo teisę turinčių akcijų dalis yra 57,31 proc. (2009 - 59,78 proc.) arba 61.43 proc. (2009: 59.78 proc.) Bendrovės balsavimo teisę turinčių akcijų.

UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“, Valdybos nariai ir direktoriai bei jų artimi šeimos nariai yra laikomi susijusiomis šalimis.

Tam tikros kooperatinės bendrovės, užsiimančios pieno gamyba, laikomos Bendrovės susijusiomis šalimis, kadangi Bendrovė per savo direktorių artimus šeimos narius bei tam tikrus savo darbuotojus gali daryti reikšmingą įtaką šių bendrovių kasdienei veiklai.

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
<i>(i) Sandoriai su susijusiomis šalimis:</i>				
22 688	21 832	Pieno supirkimas iš kitų susijusių šalių	78 106	53 258
-	-	Ilgalaikio turto įsigijimas	38	97
-	-	Atsargų įsigijimas	42 543	2 810
3 707	4 018	Paslaugų pirkimai	10 901	22 018
-	2 965	Konsultacinių paslaugų pirkimai	284	615
		Transportavimo paslaugų pardavimas kitoms		
1 318	732	susijusioms šalims	20 845	20 928
869	728	Produkcijos ir žaliavų pardavimas	162 163	131 724
-	-	Ilgalaikio turto pardavimas	73	-
320	406	Palūkanos už kreditą	320	406

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

(ii) *Sandorių su susijusiomis šalimis likučiai metų pabaigoje:*

Grupė Gruodžio 31 d.			Bendrovė Gruodžio 31 d.	
2010	2009		2010	2009
191	201	Direktoriams (ir jų šeimos nariams) suteiktos paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	191	201
10 856	16 898	Kreditas, suteiktas UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“	10 856	16 898
-	-	Paskola Jekabpils Piena Kombinatai SIA	1 501	199
1 422	3 763	Prekybos mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims	13 803	7 817
-	486	Prekybos gautinos sumos iš kitų susijusių šalių	22 970	9 938

(iii) *Pagrindinių vadovų darbo užmokestis*

2010	2009		2010	2009
674	405	Atlyginimai	674	405
4 920	3 000	Premijos	4 920	3 000
192	125	Socialinio draudimo įmokos	192	125
866	530		866	530

Pagrindinius vadovus sudaro 9 (2009 m. – 9) Valdybos nariai ir direktoriai.

34. Įvykiai po balanso datos

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) paprastas vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

Šios akcijos buvo supirktos per 2010 finansinius metus per Vertybinių popierių biržą NASDAQ OMX Vilnius, veikiančią oficialaus siūlymo subrinką.

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

Anuliuojant savas supirkta 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.“

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2010 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

2011 m. kovo 1 dieną AB „Rokiškio sūris“ gavo raštą iš LR Konkurencijos tarybos Nr.(2.19-23)6V „Dėl pranešimo apie atliktą tyrimą“. Tyrimo išvada: 5. punktas „Vadovaujantis LR Konkurencijos įstatymo 40 straipsnio 1 dalies 1 ir 3 punktais, 41 straipsnio 1 dalimi ir 47 straipsniu, siūlome už Konkurencijos įstatymo 5 straipsnio 1 dalies pažeidimą skirti AB „Rokiškio sūris“ baudą bei įpareigoti nutraukti pažeidimą, jei jis vis dar yra tęsiamas.“ Rokiškio Sūris AB pateiks apeliacinį skundą ir todėl šio tyrimo baigtis nėra aiški.