

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS”
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
IR VEIKLOS ATASKAITA
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

| | |
|---|---------|
| Auditoriaus išvada | 3 |
| Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita | 4 |
| Konsoliduotas balansas | 5 |
| Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita | 6 |
| Konsoliduota pinigų srautų ataskaita | 7 |
| Konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos | 8 – 36 |
| Veiklos ataskaita | 37 – 41 |

UAB „PricewaterhouseCoopers“
J.Jasinskio g. 16B
LT-01112 Vilnius
Telefonas (8 5) 239 2300
Faksas (8 5) 239 2301
El.p. vilnius@lt.pwc.com
www.pwc.com/lt

AUDITORIAUS IŠVADA AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ AKCININKAMS

1. Mes atlikome čia pridedamų AB „Rokiškio sūris“ (toliau - Bendrovė) ir jos konsoliduotų dukterinių įmonių (toliau kartu - Grupė) 2005 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusiu metų konsoliduotu pelnu (nuostoliu), pinigų srautų bei nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų auditą. Už 4–36 puslapiuose pateiktą konsoliduotą finansinę atskaitomybę ir 37–41 puslapiuose pateiktą veiklos ataskaitą atskingai Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią konsoliduotą finansinę atskaitomybę ir ivertinti, ar veiklos ataskaitoje pateikta informacija atitinka konsoliduotą finansinę atskaitomybę.
2. Auditą atlikome pagal Tarptautinius auditu standartus, parengtus Tarptautinės apskaitinininkų federacijos. Šie standartai reikalauja suplanuoti ir atlikti auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų. Auditu metu testais tikrinami duomenys, patvirtinantys konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas ar jų paaškinimus. Auditu metu taip pat ivertinami naudojami apskaitos principai, vadovybės atlikti reikšmingi skaičiavimai ir visas konsoliduotos finansinės atskaitomybės pateikimas. Mūsų darbas veiklos ataskaitos atžvilgiu apsirodojo jos patikrinimui pirmiau nurodyta apimtimi ir neapmėnė jokios kitos nei parengtos pagal Bendrovės audituotus apskaitos įrašus informacijos peržvalgos. Manome, kad, remdamiesi atliktu auditu, galime pagrįstai pareikšti savo nuomonę.
3. Mūsų nuomone, konsoliduota finansinė atskaitomybė pateikia tikrą ir teisingą Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikymui Europos Sajungoje.
4. Be to, mūsų nuomone, konsoliduota finansinė atskaitomybė pateikia tikrą ir teisingą Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, parengtus Tarptautinių apskaitos standartų valdybos.
5. Veiklos ataskaitoje nenustatėme jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituota konsoliduota finansinė atskaitomybė.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Christopher C. Butler
Partneris

Ona Armalienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000008

Vilnius, Lietuvos Respublika
2006 m. balandžio 11 d.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(monės kodas 173057512, adresas: Pramonės g. 3, LT-42150 Rokiškis, Lietuva)

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

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

| | | Gruodžio 31 d. pasibaigę metai | |
|---|-----------------|---------------------------------------|---------------|
| | Pastabos | 2005 | 2004 |
| Pardavimai | 5 | 473 118 | 451 813 |
| Pardavimų savikaina | | (399 707) | (363 466) |
| Bendrasis pelnas | | 73 411 | 88 347 |
| Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos | 6 | (25 920) | (30 421) |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 7 | (17 612) | (20 231) |
| Kitas pelnas (nuostoliai), grynajai vertė | 8 | (2 269) | (1 243) |
| Veiklos pelnas | | 27 610 | 36 452 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 10 | (2 020) | (2 627) |
| Pelnas prieš apmokestinimą | | 25 590 | 33 825 |
| Pelno mokesčiai | 11 | (4 590) | (6 095) |
| Grynas pelnas | | 21 000 | 27 730 |
| Priskirtinas: | | | |
| Bendrovės savininkams | | 20 952 | 27 779 |
| Mažumos daliai | | 48 | (49) |
| | | 21 000 | 27 730 |
| Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas pelnas (Lt už vieną akciją) | 12 | 4,81 | 6,21 |

8–36 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriamos šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

4–36 puslapiuose pateiktą konsoliduotą finansinę atskaitomybę patvirtino Valdyba ir 2006 m. balandžio 11 d. Valdybos vardu ją pasirašė Direktorius ir Finansų direktorius.

Antanas Trumpa
DirektoriusAntanas Kavaliauskas
Finansų direktorius

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

Konsoliduotas balansas

| | | Gruodžio 31 d. | |
|--|-----------------|-----------------------|----------------|
| | Pastabos | 2005 | 2004 |
| TURTAS | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 13 | 128 901 | 139 509 |
| Nematerialusis turtas | 14 | 1 135 | 670 |
| Kitos gautinos sumos | 15 | 13 277 | 14 364 |
| | | 143 313 | 154 543 |
| Trumpalaikis turtas | | | |
| Atsargos | 16 | 71 115 | 54 940 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 17 | 81 840 | 60 258 |
| Finansiniis turtas apskaitomas tikraja verte per pelną ar nuostoli | 18 | - | 5 880 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 19 | 3 184 | 4 312 |
| | | 156 139 | 125 390 |
| Turto iš viso | | 299 452 | 279 933 |
| AKCININKŲ NUOSAVYBĖ | | | |
| Priskirtina Bendrovės savininkams | | | |
| Akcinis kapitalas | 20 | 47 462 | 47 462 |
| Akcijų priėdai | | 41 473 | 41 473 |
| Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyt | | 10 000 | 10 000 |
| Nuosavos akcijos | 22 | (16 224) | (16 224) |
| Kiti rezervai | 23 | 69 805 | 69 805 |
| Nepaskirstytas pelnas | | 41 900 | 41 844 |
| | | 194 416 | 194 360 |
| Mažumos dalis | | | |
| Akcininkų nuosavybės iš viso | | - | 1 468 |
| | | 194 416 | 195 828 |
| SIPAREIGOJIMAI | | | |
| Ilgalaikiai sipareigojimai | | | |
| Finansinės skolos | 24 | 4 253 | 9 403 |
| Ateinančio laikotarpio pajamos | 25 | 8 730 | 10 690 |
| | | 12 983 | 20 093 |
| Trumpalaikiai sipareigojimai | | | |
| Peilno mokesčio sipareigojimas | | 217 | 5 126 |
| Finansinės skolos | 24 | 50 701 | 28 457 |
| Prekybos ir kitos mokėtinės sumos | 26 | 41 135 | 30 429 |
| | | 92 053 | 64 012 |
| sipareigojimų iš viso | | 105 036 | 84 105 |
| Nuosavybės ir sipareigojimų iš viso | | 299 452 | 279 933 |

8–36 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriamos šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“

KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

| Pastabos | Priskirtina Bendrovės savininkams | | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|---------------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------|----------|---------------|
| | Akcinių kapitalas | | Rezervas nuosavomis akcijomis įsigytų | | Nuosavos akcijos | Kiti rezervai | Nepaskirstytas pelnas | | Mažumos dalis |
| | Akcių prietai | Akcių prietai | nuosavomis akcijomis įsigytų | Nuosavos akcijos | Kiti rezervai | Iš viso | Iš viso | Iš viso | |
| Likutis 2004 m. sausio 1 d. | 47 462 | 41 473 | 10 000 | (6 224) | 69 805 | 34 077 | 196 593 | 1 517 | 198 110 |
| Nuosavų akcijų įsigijimas | 22 | - | - | - | (10 000) | - | - | (10 000) | - (10 000) |
| Dividendai už 2003 m. | 21 | - | - | - | - | - | (20 012) | (20 012) | - (20 012) |
| Gynasis pelnas | - | - | - | - | - | 27 779 | 27 779 | (49) | 27 730 |
| Likutis 2004 m. gruodžio 31 d. | 47 462 | 41 473 | 10 000 | (16 224) | 69 805 | 41 844 | 194 360 | 1 468 | 195 828 |
| Apskaitos politikos pakeitimas | 2.1 | - | - | - | - | - | 875 | 875 | - 875 |
| Dividendai už 2004 m. | 21 | - | - | - | - | - | (21 771) | (21 771) | - (21 771) |
| Gynasis pelnas | - | - | - | - | - | 20 952 | 20 952 | 48 | 21 000 |
| Parduotų dukterinių įmonių mažumos dalis | - | - | - | - | - | - | - | (1 516) | (1 516) |
| Likutis 2005 m. gruodžio 31 d. | 47 462 | 41 473 | 10 000 | (16 224) | 69 805 | 41 900 | 194 416 | - | 194 416 |

8–36 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriamos šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

| | Pastabos | Gruodžio 31 d. pasibaige metai | |
|--|----------|--------------------------------|-----------|
| | | 2005 | 2004 |
| Įprastinė veikla | | | |
| Pinigų srautai iš įprastinės veiklos | 30 | 14 953 | 70 322 |
| Sumokėtos palūkanos | | (1 872) | (2 580) |
| Sumokėtas pelno mokesčiai | | (2 755) | (1 300) |
| Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos | | 10 326 | 66 442 |
| Investicinė veikla | | | |
| Dukterinių įmonių pardavimas, atėmus parduotus pinigus | 29 | 45 | - |
| Ilgalaikio materialojo turto pirkimai | 13 | (12 366) | (21 545) |
| Nematerialojo turto pirkimai | 14 | (34) | (156) |
| Investicijų pirkimas | | (3) | (2 315) |
| Pajamos iš investicijų | | 5 246 | 6 823 |
| Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos | | (4 337) | (246) |
| Kitos suteiktos paskolos | | (9 961) | (5 286) |
| Pajamos iš ilgalaikio materialojo turto pardavimo | | 1 855 | 737 |
| Gauta kapitalinė parama | | - | 6 254 |
| Kitų paskolų grąžinimas | | 8 656 | 56 |
| Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas | | 2 189 | 2 603 |
| Gautos palūkanos | | 433 | 286 |
| Grynieji pinigų srautai panaudoti investicinėje veikloje | | (8 277) | (12 789) |
| Finansinė veikla | | | |
| Išmokėti dividendai | | (20 047) | (19 973) |
| Nuosavų akcijų įsigijimas | 22 | - | (10 000) |
| Gautos paskolos | | 25 068 | 296 680 |
| Paskolų grąžinimas | | (14 253) | (323 138) |
| Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai | | (301) | (287) |
| Grynieji pinigų srautai panaudoti finansinėje veikloje | | (9 533) | (56 718) |
| Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis sumažėjimas | | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje | 19 | 2 157 | 5 222 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje | | (5 327) | 2 157 |

8–36 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriamos šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

Konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos**1. Bendroji informacija**

AB „Rokiškio sūris“ (toliau – Bendrovė) yra listinguojama akcinė bendrovė, įsikūrusi Rokiškyje, 160 km į šiaurės vakarus nuo Lietuvos Respublikos sostinės – Vilniaus.

AB „Rokiškio sūris“ akcijomis prekiaujama Nacionalinėje vertybinių popierių biržoje ir jos įtrauktos į Officialijų sąrašą.

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė ir trys jos filialai (2004 m. – trys filialai ir keturi os dukterinės įmonės). Toliau pateikiami filialai ir dukterinės įmonės, įtraukti į konsoliduotą finansinę atskaitomybę:

| Filialai | Vykdomantis metas gruodžio 31 d. | |
|------------------|-------------------------------------|------|
| | 2005 | 2004 |
| Ukmergės pieninė | Taip | Taip |
| Utenos pienas | Taip | Taip |
| Eišiškių pieninė | Taip | Taip |

| Dukterinės įmonės | | |
|-------------------------|---|--------|
| AB „Švenčionių pieninė“ | - | 90,60 |
| AB „Varėnos pieninė“ | - | 49,94 |
| AB „Ignalinos pieninė“ | - | 49,91 |
| UAB „Kalora“ | - | 100,00 |

2005 m. birželį, liepą ir spalį patronuojant įmonė pardavė savo dukterines įmones atitinkamai AB „Ignalinos pienine“, AB „Varėnos pieninė“ ir UAB „Kalora“, o 2005 m. gegužės mėn. uždarė dukterinę įmonę AB „Švenčionių pieninė“.

Visos aukščiau nurodytos dukterinės įmonės ir filialai įsteigtos Lietuvoje.

Pagrindinė Grupės veikla yra fermentinių sūrių ir kitų pieno produktų gamyba. 2005 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 1 891 darbuotojas (2004 m. – 1 998 darbuotojai).

2. Apskaitos principai**2.1 Rengimo pagrindas**

Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sajungoje, ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, parengtus Tarptautinių apskaitos standartų valdybos. Visi Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai, parengti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) ir galiojantys šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimo diena, patvirtinti taikymui Europos Sajungoje pagal Europos Komisijos nustatytą patvirtinimo procedūrą, išskyrus Tarptautinių apskaitos standartą Nr. 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“. Vadovaujantis Apskaitos reguliavimo komiteto rekomendacijomis, Komisija patvirtino Reglamentus 2086/2004 ir 1864/2005, reikalaujančius, kad visos listinguojamos įmonės nuo 2005 m. sausio 1 d. pradėtų taikyti TAS Nr. 39, išskyrus tam tikras jo nuostatas dėl pagrindinių indelių portfelio apsidraudimo sandorių.

Kadangi Grupei neturi įtakos reikalavimai, susiję su portfelio apsidraudimo sandoriais, kurių nereikalauja ES priimta TAS Nr. 39 versija, pridedama finansinė atskaitomybė atitinka tiek Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikymui Europos Sajungoje, tiek Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, parengtus TASV.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“

KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

2.1 Rengimo pagrindas (teisinys)

Žemiau pateikiami pagrindiniai paskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengta ši konsoliduota finansinė atskaitomybė. Šie principai nuosekliai taikomi visiems pateikiams metų laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei neapibrežtojo turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinės atskaitomybės 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).

Naujų ar peržiūrėtų standartų ir interpretacijų paskelbimas

Nuo 2005 m. sausio 1 d. Grupei įsigaliojo tam tikri nauji TFAS. Žemiau aprašyti nauji ar pakeisti standartai ar interpretacijos, kurie yra arba ateityje gali tapti aktualūs Grupės vykdoma veiklai, taip pat jų įtaka Grupės apskaitos principams.

Visi apskaitos politikos pakeitimai buvo pritaikyti retrospektivai, koreguojant 2004 m. sausio 1 d. nepaskirstytą pelną, jeigu kitaip nenurodyta žemiau.

1 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Finansinės atskaitomybės pateikimas“

2 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Atsargos“

8 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“

10 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Vykiai po balanso datos“

16 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Ilgalaikis materialus turtas“

17 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Nuoma“

21 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka“

24 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Susijusių šalių atskleidimas“

27 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Konsoliduota ir atskiria finansinė atskaitomybė“

28 TAS (peržiūrėta 2003 m.) „Investicijos į asocijuotas įmones“

32 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“

33 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Vienai akcijai tenkantis pelnas“

36 TAS (peržiūrėtas 2004 m.) „Turto vertės sumažėjimas“

38 TAS (peržiūrėtas 2004 m.) „Nematerialusis turtas“

39 TAS (peržiūrėtas 2005 m.) „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“

40 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) „Investicinis turtas“

2 TFAS (paskelbtas 2004 m.) „Akcijomis paremti mokėjimai“

3 TFAS (paskelbtas 2004 m.) „Verslo sujungimai“

4 TFAS (paskelbtas 2004 m.) „Draudimo sutarty“

5 TFAS (paskelbtas 2005 m.) „Pardavimui skirtas ilgalaikis turtas ir nutraukta veikla“

TFAS IK Interpretacija Nr. 1 (paskelbta 2004 m.) „Esamų ekspluatavimo nutraukimo, atstatymo ar panašių įsipareigojimų pasikeitimai“

TFAS IK Interpretacija Nr. 2 (paskelbta 2004 m.) „Narių įnašai kooperatinėse bendrovėse ir panašios priemonės“

Aukščiau nurodyti naujų ar peržiūrėtų standartų bei interpretacijų paskelbimas neturėjo jokios reikšmingos įtakos Grupės apskaitos principams arba buvo neaktualūs Grupės vykdoma veiklai, išskyrus žemiau išvardytus:

– 1 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) turėjo įtakos mažumos dalies pateikimui bei kitiems informacijos atskleidimams.

– 24 TAS (peržiūrėtas 2003 m.) turėjo įtakos susijusių šalių identifikavimui ir tam tikriems kitiems susijusių šalių atskleidimams.

– Pritaikius 3 TFAS ir 38 TAS (peržiūrėtas 2004 m.), buvo pakeista apskaitos politika, taikoma neigiamam prestižui.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

2.1 Rengimo pagrindas (tēsinys)

Neigiamas prestižas, kurio apskaitinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. buvo 875 tūkst. Lt ir kuris susidarė po verslo, dėl kurio sutartis sudaryta iki 2004 m. kovo 31 d., sujungimo buvo pripažintas pajamomis 2005 m. sausio 1 d., atitinkamai koreguojant nepaskirstyto pelno likutį laikotarpio pradžioje. Tai turėjo įtakos šiemis balanso straipsniams:

| Straipsniai | Anksčiau apskaičiuotas likutis 2004 m. gruodžio | Perskaiciuotas likutis 2005 m. sausio 1 d. | |
|-----------------------|--|--|--------|
| | 31 d. | Pasikeitimai | |
| Nematerialusis turtas | 670 | 875 | 1 545 |
| Nepaskirstytas pelnas | 41 844 | 875 | 42 719 |

Nauji standartai, interpretacijos ir paskelbtų standartų pakeitimai, kurie dar neįsigaliojo

Naujų apskaitos principų taikymas vadovaujantis naujais apskaitos standartais ir interpretacijomis, kurie įsigaliojo nuo 2006 m. sausio 1 d., netrės reikšmingos įtakos Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. skaičiams, pateikitiems šioje finansinėje atskaitomybėje.

Paskelbtį tam tikri nauji standartai ir esamu standartų pakeitimai bei interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti Grupės ataskaitiniams laikotarpiams, prasidėsiantiems nuo ar po 2006 m. sausio 1 d., ar velesniems laikotarpiams, tačiau kurių Grupė dar nėra pritaikiusi anksčiau laiko:

(a) TAS Nr. 19 (Pakeitimai) – „Išmokos darbuotojams“ (įsigalioja nuo 2006 n. sausio 1 d.)

Šis pakeitimas nustato papildoma galimybę taikyti alternatyvų metodą aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui. Jame nustatyti papildomi pripažinimo reikalavimai planams tarp eilės darbdavių, kuomet nepakanka informacijos nustatyti išmokų apskaitos taikymui. Jame taip pat numatyti reikalavimai dėl naujos informacijos atskleidimo. Grupė nedalyvauja jokiuoose planuose tarp eilės darbdavių. Šiuo metu Grupė vertina, kokios įtakos turės apskaitos politikos, taikomos aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui, pakeitimas. Grupė taikys šį pakeitimą metiniams laikotarpiams, prasidėantiems nuo 2006 m. sausio 1 d.

(b) TAS Nr. 21 (Pakeitimai) „Grynosios investicijos į užsienyje veikiančias įmones“ (galioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Pakeitimas reikalauja apskaičiuoti valiutų perskaiciavimo pelną ar nuostolių už tariamas nuosavybės paskolas tarp grupės įmonių konsoliduotoje nuosavybėje, net jeigu šios paskolos nėra išreikštos nei paskolos davėjo, nei paskolos gavėjo funkcinė valiuta. Dabar tokie valiutų perskaiciavimo skirtumai turi būti pripažintami konsoliduotame pelne arba nuostolyje. Jis taip pat papildė „grynosios investicijos į užsienyje veikiančias įmones“ sąvokos apibréžimą, ištraukdamas paskolas tarp dukterinių įmonių. Vadovybė įvertino pakeitimo poveikį ir mano, kad jis netrės įtakos Grupės finansinei atskaitomybei. Šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną šis pakeitimas dar nebuvo priimtas taikymui ES.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“

KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

2.1 Rengimo pagrindas (teisinys)

(c) TAS Nr. 39 (Pakeitimas) – „Prognozuojamų sandorių tarp grupės įmonių pinigų srautų apsidraudimo sandorių apskaita“ (sigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Šis pakeitimas leidžia traktuoti labai tikėtino sandorio tarp grupės įmonių užsienio valiutos riziką kaip apsidraudimo objektą finansinėje atskaitomybėje, su sąlyga, kad: (a) sandorio valiuta yra kita negu įmonės, sudariusios šį sandorių, funkcinė valiuta; ir (b) užsienio valiutos rizika turės įtakos konsoliduotam pelnui ar nuostoliui. Šis pakeitimas néra aktualus Grupės vykdomių veiklai, kadangi Grupė neturi sandorių tarp grupės įmonių, kuriuos galima būtų traktuoti kaip apsidraudimo objektus 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. finansinėje atskaitomybėje.

(d) TAS Nr. 39 (Pakeitimas) – „Tikrosios vertės pasirinkimo sandoriai“ (sigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Šiuo pakeitimui pakeičiamos finansinių priemonių, priskirtų prie tikraja vertė apskaitomų per pelną ar nuostolių, apibréžimas ir apribojama galimybė priskirti finansines priemones prie šios grupės. Grupės taikoma politika – savarankiškai nepriskirti turto ir įsipareigojimų prie tu, kurie apskaitomi tikraja vertė per pelną ar nuostolių.

(e) TAS Nr. 39 ir TFAS Nr. 4 pakeitimai – „Finansinių garantijų sutartys“ (galioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Šis pakeitimas reikalauja, kad išduotos finansinės garantijos, išskyrus tas, kurios anksčiau patvirtintos įmonės kaip draudimo sutartys, pradžioje būtų pripažystamos jų tikraja vertė, o vėliau didesniaja vertė iš: (a) neamortizuotas susijusių gautų ir būsimų įmokų likutis, arba (b) išlaidos, reikalangos įsipareigojimui ivykdyti balanso dieną. Vadovybė apsvarstė ši TAS Nr. 39 pakeitimą ir padarė išvadą, kad jis néra aktualus Grupei.

(f) TFAS Nr. 1 (Pakeitimas) – „Tarpautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmajame kartą“ ir TFAS Nr. 6 (Pakeitimas) „Mineralinių ištaklių tyrinėjimas ir vertinimas“ (sigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Šie pakeitimai néra aktualūs Grupės vykdomių veiklai, kadangi Grupė nevykdė mineralinių ištaklių tyrinėjimo ir vertinimo.

(g) TFAS Nr. 6 „Mineralinių ištaklių tyrinėjimas ir vertinimas“ (sigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

TFAS Nr. 6 néra aktualus Grupės vykdomių veiklai.

(h) TFAS Nr. 7 – „Finansinės priemonės: atskleidimas“ ir ji papildantis TAS Nr. 1 „Finansinės atskaitomybės pateikimas – kapitalo atskleidimas“ pakeitimas (galioja nuo 2007 m. sausio 1 d.)

TFAS Nr. 7 nustato naujus atskleidimus, kurie pagerina informaciją apie finansines priemones. Jis reikalauja atskleisti kokybinię ir kiekybię informaciją apie rizikas, kylančias iš finansinių priemonių, taip pat nustato minimalius informacijos atskleidimus apie kredito riziką, likvidumo riziką ir rinkos riziką, išskaitant jautrumo rinkos rizikai analizę. Šis standartas pakeičia TAS Nr. 30 „Bankų ir panašių finansinių institucijų informacijos atskleidimas finansinėje atskaitomybėje“ bei informacijos atskleidimo reikalavimus, numatytus TAS Nr. 32 „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“. Jis taikytinas visoms įmonėms, kurios rengia finansinę atskaitomybę pagal TFAS. TAS Nr. 1 pakeitimas nustato naujus informacijos atskleidimus apie įmonės kapitalo lygi bei apie tai, kaip ji valdo savo kapitalą. Šiuo metu Grupė vertina, kokios įtakos turės naujasis TFAS ir TAS Nr. 1 pakeitimas. Grupė taikys TFAS Nr. 7 ir TAS Nr. 1 pakeitimus metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2007 m. sausio 1 d.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“

KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

2.1 Rengimo pagrindas (tēsinys)

(i) *TFAS IK Interpretacija Nr. 4 „Nustatymas, ar susitarimas turi lizingo požymiu“ (galioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)*

TFAS IK Interpretacija Nr. 4 reikalauja, kad nustatant, ar susitarimas yra lizingas ar turi lizingo požymiu, reikia remtis susitarimo turiniu. Ji reikalauja įvertinti, ar: (a) susitarimo įvykdymas priklauso nuo konkreto turto vieneto ar vienetų naudojimo; ir (b) susitarimas numato teisę naudoti turą. TFAS IK Interpretacijos Nr. 4 pritaikymas nesitikima, kad pakeis Grupės dabartinių susitarimų apskaitą.

(j) *TFAS IK Interpretacija Nr. 5 „Teisės kylančios iš dalyvavimo eksploatavimo nutraukimo, atstatymo ir aplinkos sutvarkymo fonduose“ (galioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)*

Grupė nedalyvauja eksploatavimo nutraukimo, atstatymo ir aplinkos sutvarkymo fonduose, dėl to TFAS IK Interpretacija Nr. 5 nėra aktuali Grupės vykdomyai veiklai.

(k) *TFAS IK Interpretacija Nr.6 – „Sipareigojimai, atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėje rinkoje – elektrinės ir elektroninės įrangos atliekos“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2005 m. gruodžio 1 d. ar vėliau, t.y. nuo 2006 m. sausio 1 d.)*

TFAS IK Interpretacija Nr. 6 yra neaktuali Grupės vykdomyai veiklai.

(l) *TFAS IK Interpretacija Nr. 7, „Perskaiciavimo metodo pagal TAS Nr. 29 taikymas“ (galioja laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2006 m. kovo 1 d. ar vėliau, t.y. nuo 2007 m. sausio 1 d.)*

Ši interpretacija paaikšina TAS Nr. 29 taikymą atskaitiniui laikotarpiui, kuriuo pirmajį kartą nustatomos hiperinfliacijos sąlygos. Joje nurodyta, kad TAS Nr. 29 pradžioje turėtų būti taikomas taip, tarytum visuomet būtu buvusi hiperinflacijos ekonomika. Be to, ji paaikšina atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimą laikotarpio pradižios balanse, koreguotame atsižvelgiant į hiperinfliaciją pagal TAS Nr. 29. Nenumatoma, kad ši nauja interpretacija turės įtakos Grupės finansinei atskaitomybei. Šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną šis pakeitimai dar nebuvu priimtas taikymui ES.

(m) *TFAS IK Interpretacija Nr.8 „TFAS Nr. 2 taikymo apimtis“ (galioja laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2006 m. gegužės 1 d. ar vėliau, t.y. nuo 2007 m. sausio 1 d.)*

Šioje interpretacijoje nagrinėjama, ar TFAS Nr. 2 taip pat taikomas sandoriams, kurių metu imonė gauna kai kurias ar visas neidentifikuojamas prekes ar paslaugas. Ji netaikytina Grupei, kadangi nėra akcijomis paremtų mokėjimų. Šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną ši interpretacija dar nebuvu priimta taikymui ES.

(n) *TFAS IK Interpretacija Nr. 9, „Iterptuji išvestinių priemonių įvertinimas iš naujo“ (galioja laikotarpiams, prasidedantiems 2006 m. birželio 1 d. ar vėliau)*

Interpretacija taikytina visoms įterptosioms išvestinėms priemonėms pagal TAS Nr. 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir įvertinimas“ ir ji išaikšina tam tikrus aspektus, susijusius su įterptuji išvestinių priemonių apskaita. Šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną šis pakeitimai nebuvu patvirtintas taikymui ES.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

2.2 Grupės apskaita**(a) Dukterinės įmonės**

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Paprastai tokia kontrolė užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šią įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė praranda.

Dukterinių įmonių įsigijimui Grupė taiko pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina nustatoma prie tiesioginių įsigijimo išlaidų pridedant perduoto turto tikrąjų vertę, išleistų nuosavybės akcijų vertę bei prisimtų įsipareigojimų vertę įsigijimo dieną. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas tartas ir prisimti įsipareigojimai bei neapibréz tieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, neatsižvelgiant į bet kurios mažumos dalies dydį. Įsigijimo savikainos dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąjų vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąjų vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, tačiau laikomas perduoto turto vertės sumažėjimo požymiu. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtinkintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

(b) Sandoriai ir mažumos dalis

Grupė vadovaujasi politika, pagal kurią traktuojas sandorius su mažumos dalies akcininkais, kaip sandorius su šalimis, nesusisiuomis su Grupė. Iš pardavimų mažumos dalies akcininkams Grupė gauna pelną ar nuostolių, kurie apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.3 Užsienio valiutų perskaičiavimas**(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta**

Kiekvienos Grupės įmonės finansinėje atskaitomybėje parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės (ir kiekvienos Grupės įmonės) funkcinė ir pateikimo valiuta.

Litas susietas su euru santykiu 3,4528 litu už 1 eurą.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Valiutų perskaičiavimo pelnas ir nuostolis, atsirandantys vykdant atsiaskaitymus, susijusius su šiaisiai sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, įvertintus užsienio valiutomis, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“

KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

2.4 Ilgalaikis materialusis turtas

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

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažištarnos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tiketina, kad ateityje Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai ivertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažištarnos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (tiesini) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likutinės vertės per šiuos nustatytus naudingos tarnavimo laikotarpius:

| | |
|--|--------------|
| Pastatai | 30 - 80 metų |
| Mašinos ir įrengimai | 5 - 35 metai |
| Transporto priemonės | 3 - 5 metai |
| Įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 3 - 8 metai |

Turto likutinės vertės ir naudingos tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prieikus koreguojami kasmet, kiekvienų metų pabaigoje.

Jei nustatoma, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė viršija jo ivertintą atsiperkamąją vertę, turto vertė iš karto yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės (2.6 pastaba).

Palūkanų sąnaudos, susijusios su gautomis paskolomis ilgalaikio materialiojo turto statybai finansuoti, kapitalizuojamos per laikotarpį kol ilgalaikis materialusis turtas yra paruošiamas jo tolesniams numatytiems naudojimui. Kitos skolinimosi išlaidos pripažištarnos sąnaudomis tuomet, kai yra patiriamos.

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

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėje atskaitomybėje, o su tuo susijęs pelnas arba nuostoliai, apskaičiuoti kaip skirtumas tarp iplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės, apskaitomi veiklos pelne.

2.5 Nematerialusis turtas

Programinė įranga, iš kurios Grupė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitoma įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcinę (tiesini) metodą per naudingos tarnavimo laikotarpį nuo 1 iki 5 metų.

2.6 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, pripažištama 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 vienetus).

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

2.7 Finansinis turtas

Grupė klasifikuoja savo finansinį turą į šias grupes: apskaitomas tikraja verte per pelną ir nuostolių bei į paskolas ir gautinas sumas. Klasifikavimas priklauso nuo įsigytų finansinio turto paskirties. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo apskaitymo metu, o vėliau peržiūri klasifikaciją kiekvienos atskaitomybės parengimo dieną.

(a) Finansinis turtas apskaitomas tikraja verte per pelną ar nuostolių

Ši grupė turi du pogrupius: prekyba skirtas finansinius turtas ir finansinius turtas, parodomas tikraja verte per pelną ar nuostolių iki įsigijus. Finansinis turtas priskiriamas prie šios grupes, jeigu jis buvo įsigytas iš esmės siekiant jį parduoti arčiausiu metu. Vadovybės taikoma politika – savarankiškai nepriskirti finansinio turto prie apskaitomo tikraja verte per pelną ar nuostolių.

(b) Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuti ar apibréziami mokėjimai ir kuris nekotruojamas 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 gautinių sumų straipsnyje.

Investicijų pirkimai ir pardavimai pripažistami sandorio diena, t.y. tuomet, kai Grupė įsipareigoja pirkti ar parduoti turą. Finansinis turtas, apskaitomas tikraja verte per pelną ar nuostolių, pradžioje pripažistamas tikraja verte, o sandorio išlaidos pripažistamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje. Investicijos nebeapskaitomos, kuomet baigiasi teisių gauti pinigų rautus iš investicijų terminas arba jos buvo perduotos ir Grupė perdavė iš esmės visą su nuosavybe susijusią riziką ir naudą. Vėliau finansinis turtas, apskaitomas tikraja verte per pelną ar nuostolių, pripažistamas tikraja verte. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelnas ar nuostolis, atsirandantis dėl finansinio turto, apskaitomo tikraja verte per pelną ar nuostolių, tikrosios vertės pasikeitimo, išskaitant palūkanas ir dividendų pajamas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitos kito pelno (nuostolių) grynajai vertė straipsnyje tuo laikotarpiu, kuomet jie susidaro.

Kotriuojamų investicijų tikroji vertė remiasi dabartinėmis rinkos kainomis.

2.8 Atsargos

Atsargos apskaitomos savikaina arba grynaja realizavimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Pagamintos ir nebaigtos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei susijusios netiesioginės gamybos sąnaudos, atėmus skolinimosi išlaidas. Gynoji realizavimo vertė yra ivertinta pardavimo kaina, esant iprastoms verslo sąlygoms, atėmus produkcijos užbaigimo ir pardavimo sąnaudams.

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

2.9 Prekybos ir kitos gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikraja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant efektyviosios palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo suma. Gautinų sumų vertės sumažėjimas nustatomas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Grupė nesugebės atgauti visų šiuų sumų per iš anksto nustatytus terminus. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir ivertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant efektyviajā palūkanų normą, dabartinės vertės. Vertės sumažėjimo suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitos bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltiškos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais jos nustatomos kaip neatgautinos.

2.10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia vertė. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankuose ir kasoje bei banko sąskaitos pereivojimai (overdraftai). Banko sąskaitos pereivojimai (overdraftai) balanse apskaitomi trumpalaikių įsipareigojimų finansinių skolų straipsnyje.

2.11 Akcinis kapitalas

(a) Paprastosios vardinės akcijos

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia vertė. Už parduotas akcijas gauta suma, viršijanti jų nominalią vertę, apskaitoma kaip akcijų piedai. Papildomos išlaidos, tiesiogiai priskiriamos naujų akcijų emisijai, apskaitomas atimant jas iš akcijų piedų.

(b) Nuosavos akcijos

Kai Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės akcijų, už jas sumokėta suma, išskaitant visas priskiriamas papildomas išorines sąnaudas, atimama iš akcinių nuosavybės kaip nuosavos akcijos, kol jos nėra parduodamos, naujai išleidžiamos ar anuliuojamos. Parduodant, išleidžiant ar anuliuojant nuosavas akcijas, joks pelnas ar nuostoliai nepripažystami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lešos apskaitomos konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje kaip akcinių nuosavybės pasikeitimas.

2.12 Rezervai

(a) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami remiantis metinio visuotinio akcinių susirinkimo nutarimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik metinio visuotinio akcinių susirinkimo patvirtintiems tikslams.

[statymo numatytais rezervas yra itrauktas į kitus rezervus. [statymo numatytais rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Kasmetinis pervedimas į įstatymo numatyta rezervą sudaro 5 proc. grynojo rezultato ir yra privalomas tol, kol šis rezervas pasieka 10 proc. akcino kapitalo. Įstatymo numatytais rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas ateities nuostoliams padengti.

(b) Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Šis rezervas bus apskaitomas tol, kol Grupė vykdys nuosavų akcijų pirkimą/pardavimą. Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus ir negali būti mažesnis nei įsigyjamų nuosavų akcijų nominali vertė.

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

2.13 Paskolos

Paskolos pradžioje pripažystamos tikraja verte, nejtraukiant patirtų sandorio sąnaudų. Vėliau gautos paskolos apskaitomas amortizuota savikaina, o tarp gautų iplaukų (atėmus sandorio sąnaudas) ir paskolos padengimo vertės susidaręs skirtumas pripažystamas pelno (nuostoliu) ataskaitoje per visą paskolos laikotarpi, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

2.14 Atidėtasis pelno mokesčis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2004 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Vadovaujantis naujai priimtu LR laikinuoju socialinio mokesčio įstatymu, apmokestinamam pelnui taikomas socialinis mokesčis, kuris už 2006 ir 2007 metus atitinkamai sudaro 4 proc. ir 3 proc.

Atidėtasis pelno mokesčis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniesiems skirtumams, susidarančiams tarp turto ir įsipareigojimų mokesčinės bazės ir jų balansinės vertės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje. Atidėtasis pelno mokesčis nepripažystamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo sandorių turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu naturėjo jokios išakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliui. Atidėtasis pelno mokesčis 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 pripažystamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniesiems skirtumams panaudoti.

Atidėtasis pelno mokesčis apskaitomas laikiniesiems skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo atstatymo laiką kontroliuoja Grupė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas nebus atstatytas artimiausiu metu.

2.15 Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė

(a) Lizingas

Ilgalaikio materialojo turto nuoma, kuomet Grupei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, vadina lizingu. Lizingas pradžioje kapitalizuojamas mažesne iš dviejų vertių: lizingo būdu įsigytu ilgalaikio materialojo turto tikraja verte arba ivertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomas mokesčiai paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudu, taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomas mokesčiai, atėmus būsimas finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus tuos atvejus, kuomet mokėjimai turi būti atlikti per 12 mėnesius ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose. Lizingu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpi arba lizingo laikotarpi, priklausomai nuo to, kuris iš jų yra trumpręsnis.

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

2.15 Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė (tėsinys)

(b) Nuoma

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomas įmokos (atėmus bet kurias nuomotojo suteiktas nuolaidas) pripažištamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomas laikotarpį.

2.16 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Grupė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fonda) pagal nustatyti įmokų planą, vadovaujantis vietas teises aktų reikalavimais. Nustatyti įmokų planas – tai planas, pagal kuri Grupė moka fiksuoja dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau moketi įmokas, jei Fonda neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažištamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

(b) Išeitinės išmokos

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

(c) Premijų planai

Grupė pripažista premijų įsipareigojimą ir sąnaudas, kuomet ji yra įsipareigojusi pagal sutartį arba pagal praeities praktiką yra sukūrusi konstruktivų įsipareigojimą.

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

2.17 Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamas sudaro atlygio, gauto ar gautino už parduotas prekes ir paslaugas Grupei vykdant iprastinę veiklą, tikroji vertė. Pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės mokestį, sugrąžintas prekes ir kainų nuolaidas bei eliminavus pardavinimus Grupės viduje. Pajamos iš prekių pardavimo pripažystamos tik tada, kai pirkėjui perduodama visa reikšminga rizika ir nuosavybės į prekes teisės teikiama nauda.

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

2.18 Dividendų paskirstymas

Bendrovės akcininkams paskirstomi dividendai Grupės finansinėje atskaitomybėje pripažystami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

2.19 Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

2.20 Informacija apie segmentus

Vienintelis Grupės verslo segmentas – sūrio ir pieno produktų gamyba, todėl informacija apie pagrindinių segmentų nėra pateikiama. Geografiniuose segmentuose produktai ar paslaugos teikiami tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų sudedamujuose daliuose, veikiančiu kitose ekonominėje aplinkoje.

2.21 Vyriausybės kapitalinė parama ir subsidijos

Vyriausybės subsidijos yra apskaitomos tikraja verte tuomet, kai yra pakankamai įrodymų, jog subsidija bus gauta iš Grupė atitiks visas jai keliamas sąlygas.

Eksporto subsidijos, Vyriausybės išmokamos už kiekvieną reikalavimų atitinkančių eksportuojamų produktų toną, įtraukiama į pardavimo pajamas.

Vyriausybės subsidijos, gautos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui finansuoti, apskaitomos balanso ilgalaikių ateinančio laikotarpio pajamų straipsnyje. Jos pripažystamos pajamomis pagal tiesiogiai proporcinqą (tiesinių) metodą per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingą tarnavimo laikotarpi.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“

KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

2.22 Atidėjimai

Atidėjimai restruktūrizavimo išlaidoms ir teismo ieškiniams pripažystomi tuomet, kai: Grupė turi dabartinių teisinį ar konstruktivų įsipareigojimą dėl įvykių praeityje; daugiau tikėtina nei netikėtina, kad šiam įsipareigojimui įvykdyti tekė panaudoti išteklius; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjimai nepripažystomi būsimiems veiklos nuostoliams.

Atidėjimai įvertinami dabartine sąnaudu, kurių tikėtina, kad prieiks įsipareigojimui įvykdyti, verte, taikant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkretiam įsipareigojimui būdingu riziku dabartinius rinkos vertinimus. Atidėjimo padidėjimas dėl laikotarpio pasikeitimo pripažystamas palūkanų sąnaudomis.

3. Finansinės rizikos valdymas

(a) Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Grupė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis, išskaitant skolos ir nuosavybės rinkos kainų, užsienio valiutų kursų ir palūkanų normų pasikeitimų poveikį. Bendra Grupės rizikos valdymo programa pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nenuspėjamumui, siekdama sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams veiklos rezultatams.

Rinkos rizika: valiutų kursų svyrapimo rizika

Grupė veiklą vykdo tarptautiniu mastu, tačiau jai iškilusi valiutų kursų svyrapimo rizika palaikoma minimaliu lygyje, kadangi jos pardavimai už Lietuvos Respublikos teritorijos ribų vykdomi eurais. Euro ir lito keitimo kursas yra fiksuotas Nacionalinio Lietuvos Banko.

Kredito rizika

Grupėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Grupė yra patvirtinusi politikas, leidžiančias užtikrinti, kad produktų pardavimai būtų vykdomi tik tinkamą kreditavimo istoriją turintiems pirkejams.

Likvidumo rizika

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

Palūkanų normos rizika

Grupė neturi reikšmingo palūkanas uždirbančio turto. Grupės taikoma politika – palaikyti diversifikuotą skolų portfelį. Grupės pajamos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Pasiskirstymas tarp fiksuotos ir kintarnos palūkanų normos priklauso nuo faktinės situacijos rinkoje.

(b) Tikrosios vertės nustatymas

Laikoma, kad gautinų sumų nominalioji vertė, atėmus vertės sumažėjimą, ir mokėtinų sumų nominali vertė atitinka jų tikrąsias vertes. Atskleidimo finansinėje atskaitomybėje tikslams finansinių įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus pinigų srautus pagal sutartis, taikant dabartinę rinkos palūkanų normą, kurią Grupė taiko panašioms finansinėms priemonėms.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“

KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

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

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

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui

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

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai vertinimas

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

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

5. Informacija apie segmentus*Pirminis segmentas – verslo segmentai*

Grupės vienintelis verslo segmentas – sūrių ir pieno produktų gamyba.

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

Visas Grupės turtas priskiriamas Lietuvai. Grupės pardavimo pajamų pagal rinkas analizė:

| | Pardavimai | | Turto iš viso | | Kapitalinės investicijos | |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|---------------|
| | 2005 | 2004 | 2005 | 2004 | 2005 | 2004 |
| Lietuva | 169 927 | 195 927 | 299 452 | 279 933 | 12 400 | 21 701 |
| Europos sąjungos šalys | 203 294 | 182 391 | - | - | - | - |
| NVS šalys | 64 593 | 38 089 | - | - | - | - |
| Kitos (išskaitant JAV ir Japoniją) | 35 304 | 35 406 | - | - | - | - |
| | 473 118 | 451 813 | 299 452 | 279 933 | 12 400 | 21 701 |

Pardavimo pajamos priskirtos geografiniam segmentams pagal pirkėjų būvimo vietą.

Pajamų analizė pagal jų grupes:

| | 2005 | 2004 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Prekių pardavimai | 447 890 | 434 031 |
| Eksporto subsidijos | 14 734 | 9 835 |
| Medžiagų pardavimai | 5 715 | 5 148 |
| Suteiktos paslaugos | 3 672 | 1 312 |
| Palūkanų pajamos | 526 | 420 |
| Kita | 581 | 1 067 |
| | 473 118 | 451 813 |

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 sūrių eksportuojamą į Reglamente numatytas šalis. Eksporto subsidijos išmokamos už kiekvieną eksportuojamą produktą, atitinkančią prie minėto Reglamento pridėtuosius reikalavimus, toną. Gautinos eksporto subsidijos apskaitomos prekybos ir kitų gautinių sumų straipsnyje (17 pastaba).

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

6. Pardavimo ir rinkodaros sąnaudos

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Marketingo paslaugos | 8 055 | 8 263 |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 5 636 | 6 111 |
| Transportavimo paslaugos | 5 256 | 5 365 |
| Produktu ivaizdžio kūrimo bei reklamos sąnaudos | 2 106 | 2 814 |
| Remontas ir ekspluatacija | 1 814 | 1 469 |
| Ilgalaikio materialojo turto nusidėvėjimas | 1 311 | 1 364 |
| Sandėliavimo paslaugos | 20 | 527 |
| Kitos sąnaudos | 1 722 | 4 508 |
| | 25 920 | 30 421 |

7. Bendrosios ir administracinių sąnaudos

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 7 472 | 7 332 |
| Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių) | 1 459 | 2 732 |
| Ūkininkams suteiktų paskolų vertės sumažėjimas bei jų nurašymai | 1 010 | 908 |
| Konsultacijų sąnaudos | 1 041 | 768 |
| Ilgalaikio materialojo turto nusidėvėjimas | 815 | 868 |
| Remontas ir ekspluatacija | 605 | 658 |
| Išmokėtos ir sukauptos premijos | 518 | 2 076 |
| Telekomunikacijos bei IT palaikymo sąnaudos | 452 | 852 |
| Draudimo sąnaudos | 442 | 439 |
| Ilgalaikio materialaus turto nurašymai | 357 | 324 |
| Banko mokesčiai | 233 | 315 |
| Komandiruotės | 175 | 204 |
| Baudos | 166 | 191 |
| Darbuotojų mokymai | 160 | 111 |
| Narystės mokesčiai | 132 | 159 |
| Labdara, parama | 123 | 331 |
| Atsargų vertės sumažėjimo atstatymas ir atsargų nurašymai | (58) | 120 |
| Neigiamo prestižo amortizacija | - | (1 064) |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas | (6) | (233) |
| Kitos sąnaudos | 2 516 | 3 140 |
| | 17 612 | 20 231 |

8. Kitas pelnas (nuostoliai), gryna jų vertė

| | 2005 | 2004 |
|--|-------------|-------------|
| Nuostolis iš dukterinių įmonių pardavimo (29 pastaba) | (868) | - |
| Nuostolis iš ilgalaikio materialojo turto pardavimo (30 pastaba) | (764) | (341) |
| Nuostolis iš investicijų pardavimo | (637) | (1 873) |
| Pelnas iš investicijų pardavimo | - | 558 |
| Pelnas iš investicijų, apskaitomų tikraja vertė per pelną ar nuostoli, tikrosios vertės pasikeitimo (18 pastaba) | - | 413 |
| | (2 269) | (1 243) |

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

9. Sąnaudos pagal jų pobūdį

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Sunaudotos žaliavos ir komplektavimo gaminiai | 295 340 | 251 011 |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 39 336 | 45 240 |
| Transportavimo paslaugos | 27 012 | 29 928 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 17 728 | 18 184 |
| Rinkodaros paslaugos | 8 055 | 8 263 |
| Remontas ir eksplotacija | 6 772 | 5 084 |
| Parduotų medžiagų savikaina | 5 632 | 4 895 |
| Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių) | 1 627 | 2 868 |
| Konsultacijų sąnaudos | 1 041 | 768 |
| Telekomunikacijos ir IT palaikymo sąnaudos | 574 | 869 |
| Neigiamo prestižo amortizacija | - | (1 064) |
| Kitos | 40 122 | 48 071 |
| Pardavimo savikainos, pardavimo ir rinkodaros sąnaudų ir bendruju ir administracinių sąnaudų iš viso | 443 239 | 414 118 |

Darbo užmokesčio sąnaudos apima 29 635 tūkst. Lt (2004 m. – 32 863 tūkst. Lt) darbo užmokesčio
sąnaudų, 9 183 tūkst. Lt (2004 m. - 10 301 tūkst. Lt) socialinio draudimo mokesčio sąnaudų bei 518
tūkst. Lt (2004 m. – 2 076 tūkst. Lt) premijų.

10. Finansinės veiklos sąnaudos

| | 2005 | 2004 |
|--|-------------|-------------|
| Palūkanų sąnaudos: | | |
| – banko paskolos | (1 847) | (2 011) |
| – finansinė nuoma | (25) | (42) |
| | (1 872) | (2 053) |
| Grynasis sandorių užsienio valiuta nuostolis | (148) | (574) |
| | (2 020) | (2 627) |

11. Pelno mokesčis

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčis | 4 590 | 6 095 |
| Atidėtasis pelno mokesčis (28 pastaba) | - | - |
| | 4 590 | 6 095 |

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

11. Pelno mokesčio (tėsinys)

Pelno mokesčio, taikomas Grupės pelni prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų taikant bazinį pelno mokesčio tarifą:

| | 2005 | 2004 |
|--|--------------|--------------|
| Pelnas prieš apmokestinimą | 25 590 | 33 825 |
| Mokesčio taikant 15 proc. tarifą (2004 m. – 15 proc.) | 3 838 | 5 074 |
| Apmokestinamojų pelno nemažinančios sąnaudos | 1 372 | 1 703 |
| Nepripažinti dukterinių įmonių mokesčiniai nuostoliai (28 pastaba) | 115 | 200 |
| Neapmokestinamos pajamos | (710) | (879) |
| Labdaros sąnaudos atskaitomos du kartus pelno mokesčio apskaičiavimo tikslams | (25) | - |
| Kita | - | (3) |
| Pelno mokesčio | 4 590 | 6 095 |

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

12. Vienai akcijai tenkantis pelnas

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Akcininkams tenkantis grynas pelnas | 20 952 | 27 779 |
| Išleistų paprastujų vardinių akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.) | 4 354 | 4 475 |
| Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (Lt už vieną akciją) | 4,81 | 6,21 |

Grupė neturi potencialiai konvertuojamų paprastujų akciju, todėl sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra tokis pat kaip paprastasis pelnas, tenkantis vienai akcijai.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

13. Ilgalaikis materialusis turtas

| | Pastatai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės ir kitas turtas | Nebaigtą statybą | Iš viso |
|---|----------|-------------------------|--|---------------------|-----------|
| 2004 m. sausio 1 d. | | | | | |
| sigijimo savikaina | 50 030 | 116 789 | 56 125 | 9 556 | 232 500 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (10 488) | (52 670) | (29 227) | - | (92 385) |
| Likutinė vertė | 39 542 | 64 119 | 26 898 | 9 556 | 140 115 |
| 2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | | | |
| Likutinė vertė laikotarpio pradžioje | 39 542 | 64 119 | 26 898 | 9 556 | 140 115 |
| sigijimai | 529 | 11 244 | 6 294 | 3 478 | 21 545 |
| Perleidimai | (2 883) | (335) | (122) | (4) | (3 344) |
| Nurašymai | (1) | (133) | (180) | - | (314) |
| Perkelta iš nebaigtos statybos | 1 326 | 6 110 | 3 274 | (10 710) | - |
| Perklasifikavimai | 42 | 273 | (315) | - | - |
| Perklasifikuota į trumpalaikį turą | (84) | - | (94) | - | (178) |
| Nusidėvėjimas | (1 037) | (10 393) | (6 885) | - | (18 315) |
| Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje | 37 434 | 70 885 | 28 870 | 2 320 | 139 509 |
| 2004 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| sigijimo savikaina | 47 488 | 128 316 | 63 607 | 2 320 | 241 731 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (10 054) | (57 431) | (34 737) | - | (102 222) |
| Likutinė vertė | 37 434 | 70 885 | 28 870 | 2 320 | 139 509 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | | | |
| Likutinė vertė laikotarpio pradžioje | 37 434 | 70 885 | 28 870 | 2 320 | 139 509 |
| sigijimai | 919 | 3 012 | 3 700 | 4 735 | 12 366 |
| Perleidimai | (1 739) | (686) | (194) | - | (2 619) |
| Dukterinių įmonių pardavimas | (74) | (3) | (64) | (3) | (144) |
| Nurašymai | - | (320) | (37) | - | (357) |
| Perkelta iš nebaigtos statybos | 1 483 | 1 587 | 232 | (3 302) | - |
| Nusidėvėjimas | (1 047) | (11 358) | (7 449) | - | (19 854) |
| Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje | 36 976 | 63 117 | 25 058 | 3 750 | 128 901 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| sigijimo savikaina | 47 354 | 130 827 | 65 455 | 3 750 | 247 386 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (10 378) | (67 710) | (40 397) | - | (118 485) |
| Likutinė vertė | 36 976 | 63 117 | 25 058 | 3 750 | 128 901 |

Turta, įsigytą finansinės nuomas būdu (kai Grupė yra nuomininkė), sudaro tam tikri įrenginiai:

| | 2005 | 2004 |
|--|-------|-------|
| sigijimo savikaina - kapitalizuota finansinės nuomas vertė | 1 400 | 1 400 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | (622) | (467) |
| Likutinė vertė | 778 | 933 |

2005 m. gruodžio 31 d. tam tikras ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė sudare 68 565 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 82 337 tūkst. Lt), buvo įkeistas, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

13. Ilgalaijis materialusis turtas (tėsinys)

Ilgalaijio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo ir rinkodaros sąnaudų, bendruųjų ir administracinių sąnaudų bei pardavimų savikainos straipsniuose, taip pat balanso nebaigtos gamybos bei pagamintos produkcijos straipsniuose.

Per 2005 m. gruodžio 31 d. ir 2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus nebuvu kapitalizuotos jokios skolinimosi išlaidos.

85 tūkst. Lt vertės nuomas įmokos (2004 m. – 53 tūkst. Lt), susijusios su ilgalaijio materialiojo turto nuoma, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

14. Nematerialusis turtas

| | Neigiamas prestižas | Programinė įranga | iš viso |
|---|------------------------|----------------------|---------|
| 2004 m. sausio 1 d. | | | |
| Įsigijimo savikaina | (4 846) | 2 016 | (2 830) |
| Sukauptas nusidėvėjimas | 2 907 | (235) | 2 672 |
| Likutinė vertė | (1 939) | 1 781 | (158) |
| 2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | |
| Likutinė vertė laikotarpio pradžioje | (1 939) | 1 781 | (158) |
| Įsigijimai | - | 156 | 156 |
| Nurašymai | - | (10) | (10) |
| Amortizacijos sąnaudos | 1 064 | (382) | 682 |
| Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje | (875) | 1 545 | 670 |
| 2004 m. gruodžio 31 d. | | | |
| Įsigijimo savikaina | (4 846) | 2 041 | (2 805) |
| Sukauptas nusidėvėjimas | 3 971 | (496) | 3 475 |
| Likutinė vertė | (875) | 1 545 | 670 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | |
| Likutinė vertė laikotarpio pradžioje | (875) | 1 545 | 670 |
| Apskaitos politikos pakeitimas | 875 | - | 875 |
| Įsigijimai | - | 34 | 34 |
| Amortizacijos sąnaudos | - | (444) | (444) |
| Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje | - | 1 135 | 1 135 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. | | | |
| Įsigijimo savikaina | - | 2 075 | 2 075 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | - | (940) | (940) |
| Likutinė vertė | - | 1 135 | 1 135 |

Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos bendruųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

15. Kitos gautinos sumos

| | 2005 | 2004 |
|--|--------|--------|
| Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos | 12 221 | 13 378 |
| Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos | 1 041 | 971 |
| Kitos | 15 | 15 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 13 277 | 14 364 |

Ilgalaikės gautinos sumos apskaičytos atėmus 1 856 tūkst. Lt (2004 m. - 1 716 tūkst. Lt) gautinų sumų vertės sumažėjimą. Ilgalaikių gautinų sumų einausiu metų dalis nurodyta 17 pastaboję.

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 15 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 1 iki 10 proc. Efektyvioji palūkanų norma lygi 8,35 proc. (2004 m. – 8,66 proc.).

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 5 iki 25 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaičiuojamos. Efektyvioji palūkanų norma lygi 10,32 proc. (2004 m. – 12,01 proc.).

Darbuotojams ir ūkininkams suteiktose paskolose yra tam tikra Grupės direktoriams ir Valdybos nariui suteiktų paskolų dalis (31 pastaba).

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

16. Atsargos

| | 2005 | 2004 |
|----------------------|--------|--------|
| Žaliaivos | 5 750 | 5 876 |
| Nebaigtą gamybą | 10 722 | 9 711 |
| Pagaminta produkcija | 50 748 | 34 485 |
| Kitos atsargos | 3 895 | 4 868 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 71 115 | 54 940 |

2005 m. gruodžio 31 d. 58 043 tūkst. Lt vertės atsargos (2004 m. gruodžio 31 d. – visos atsargos) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti paskolų grąžinimą bankams.

17. Prekybos ir kitos gautinos sumos

| | 2005 | 2004 |
|---|--------|--------|
| Prekybos gautinos sumos | 58 358 | 37 188 |
| Gautinas PVM | 1 741 | 2 172 |
| Ilgalaikių gautinų sumų trumpalaikė dalis | 3 608 | 2 894 |
| Gautinos eksporto subsidijos (5 pastaba) | 7 405 | 8 490 |
| Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialų turštą | 28 | 2 268 |
| Kitos gautinos sumos | 10 163 | 5 891 |
| Įšankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos | 537 | 1 800 |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | (445) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 81 840 | 60 258 |

2005 m. gruodžio 31 d. 8 441 tūkst. Lt vertės prekybos gautinos sumos (2004 m. gruodžio 31 d. – 408 tūkst. Lt) buvo įkeistos, siekiant užtikrinti banko paskolų grąžinimą.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

17. Prekybos ir kitos gautinos sumos (tęsinys)

Ilgalaikių gautinų sumų trumpalaikę dalį ir kitas gautinas sumas sudaro tam tikra paskolų ir kitų gautinių sumų iš susijusių šalių dalis (31 pastaba).

18. Finansinis turtas apskaitomas tikraja verte per pelną ar nuostolių

| | 2005 | 2004 |
|--|---------|-----------|
| Metų pradžioje | 5 880 | 11 290 |
| (sigijimai) | 3 | 12 855 |
| Perleidimai | (5 883) | (18 678) |
| Pelnas iš tikrosios vertės pasikeitimo | - | 413 |
| Metų pabaigoje | - | 5 880 |

Aukščiau nurodyto finansinio turto apskaitinė vertė pirminio pripažinimo metu priskirta priė apskaitomas tikraja verte per pelną ar nuostolių.

2005 m. Bendrovė pardavė AB „Žemaitijos pienas“ 172 279 akcijas ir AB „Žemaitijos pieno investicija“ 410 330 akcijų.

19. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | 2005 | 2004 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Pinigai banke ir kasoje | 3 184 | 4 312 |
| | 3 184 | 4 312 |

Siekiant užtikrinti gautų paskolų gražinimą bankams, buvo įkeistos piniginės lešos tam tikrose Bendrovės banko sąskaitose bei būsimosios iplaukos į šias sąskaitas iki 12 500 tūkst. Lt (2004 m. – 12 400 tūkst.).

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

| | 2005 | 2004 |
|--|-------------|-----------|
| Pinigai banke ir kasoje | 3 184 | 4 312 |
| Banko sąskaitos pereikvojimas (overdraftas) (23 pastaba) | (8 511) | (2 155) |
| | (5 327) | 2 157 |

20. Akcinis kapitalas

2005 m. gruodžio 31 d. akcinių kapitalų sudarė 4 746 270 paprastųjų vardinų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 10 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Per metus akcinis kapitalas nesikeitė.

21. Dividendai

Už 2004 ir 2003 metus paskelbti vienai akcijai (išskyrus nuosavas akcijas) tenkantys dividendai, išmokėti 2005 ir 2004 metais, sudarė atitinkamai 5 Lt ir 4,6 Lt, o visa jų suma sudarė atitinkamai 21 771 tūkst. Lt ir 20 012 tūkst. Lt. Šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną už 2005 metus nebuvvo pasiūlyti ar paskelbti jokie dividendai.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

22. Nuosavos akcijos

| | 2005 | | 2004 | |
|---------------------------|-------------|--------|-------------|--------|
| | Skaičius | Vertė | Skaičius | Vertė |
| Metų pradžioje | 392 047 | 16 224 | 249 190 | 6 224 |
| Įsigytos nuosavos akcijos | - | - | 142 857 | 10 000 |
| Metų pabaigoje | 392 047 | 16 224 | 392 047 | 16 224 |

23. Kiti rezervai

| | 2005 | 2004 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Paskirstytini rezervai | 65 091 | 65 091 |
| Nepaskirstytini rezervai | 4 714 | 4 714 |
| | 69 805 | 69 805 |

3 593 tūkst. Lt nepaskirstytini rezervai gali būti naudojami tik išstatinio kapitalo didinimui bei 1 121 tūkst. Lt nepaskirstytini rezervai (privalomasis rezervas) gali būti naudojamas tik būsimųjų laikotarpių nuostoliams dengti.

24. Paskolos

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Trumpalaikės | | |
| Trumpalaikės banko paskolos | 36 973 | 19 025 |
| Banko sąskaitos pereikvojimas (overdraftas) | 8 511 | 2 155 |
| Ilgalaikės banko paskolos trumpalaikė dalis | 4 954 | 6 965 |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai | 263 | 312 |
| | 50 701 | 28 457 |
| Ilgalaikės | | |
| Ilgalaikės banko paskolos | 4 253 | 9 151 |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai | - | 252 |
| | 4 253 | 9 403 |
| Paskolu iš viso | 54 954 | 37 860 |

Siekiant užtikrinti banko paskolu gražinimą, buvo įkeistas tam tikras ilgalaikis materialusis turtas (13 pastaba), atsargos (16 pastaba), prekybos gautinos sumos (17 pastaba) ir pinigai banko sąskaitose (19 pastaba).

Finansinės nuomos įsipareigojimai iš esmės yra garantuoti, kadangi įsipareigojimų neįvykdymo atveju, nuosavybės teisės į lizingo būdu įsigytą turta automatiškai grąžta nuomotojui.

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

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Ilgalaikės banko paskolos | 3,72 | 3,5 |
| Trumpalaikės banko paskolos | 3,06 | 3,6 |
| Atnaujinamas kreditas atsargų į gautinų sumų finansavimui | - | 3,65 |
| Finansinės nuomos įsipareigojimai | 4,33 | 4,33 |
| Banko sąskaitos pereikvojimas (overdraftas) | 3,76 | 3,5 |

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

24. Paskolos (tėsinys)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai (išskyrus lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimus):

| | 2005 | 2004 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Per laikotarpį nuo 1 iki 2 metų | 1 963 | 4 954 |
| Per laikotarpį nuo 2 iki 5 metų | 2 290 | 4 197 |
| | <hr/> 4 253 | <hr/> 9 151 |

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

| | 2005 | 2004 |
|---------------|--------------|--------------|
| Eurais | 44 495 | 34 356 |
| Litais | 10 196 | 818 |
| JAV doleriais | - | 2 122 |
| | <hr/> 54 691 | <hr/> 37 296 |

Paskolų tikroji vertė atitinka jų balansines vertes.

Paskolos, kurių terminas baigiasi per vienerius metus, yra trumpalaikės paskolos, peržiūrimos 2006 metais įvairiomis dienomis. Šių paskolų vidutinė svertinė palūkanų norma buvo apie 3,75 proc. (2004 m. – 3,6 proc.).

Toliau pateikiama informacija apie su Grupės paskolomis (išskyrus lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimus) susijusią riziką dėl palūkanų normų pasikeitimo bei laikotarpius, kuriais peržiūrimos paskolų palūkanų normos:

| | 6 -12 mėnesių ir mažiau | 1-5 metai | Iš viso |
|---|-------------------------------|-----------|---------|
| 2005 m. gruodžio 31 d. Iš viso paskolų | 54 691 | - | 54 691 |
| 2004 m. gruodžio 31 d. Iš viso paskolų | 37 296 | - | 37 296 |

Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai - minimalios nuomos įmokos:

| | 2005 | 2004 |
|--|------|------|
| Per 1 metus | 287 | 337 |
| Po 1 metu, bet ne vėliau kaip per 5 metus | - | 257 |
| | 287 | 594 |
| Būsimos lizingo (finansinės nuomos) palūkanos | (4) | (30) |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų dabartinė vertė | 263 | 564 |

Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų dabartinę vertę sudaro:

| | | |
|---|-----|-----|
| Per 1 metus | 263 | 312 |
| Po 1 metu, bet ne vėliau kaip per 5 metus | - | 252 |
| | 263 | 564 |

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

25. Ateinančio laikotarpio pajamos

| | 2005 | 2004 |
|--|-----------|------------|
| Vyriausybės kapitalinė parama metų pradžioje | 10 690 | 6 351 |
| Gauta vyriausybės kapitalinė parama | - | 5 727 |
| Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje | (1 960) | (1 388) |
| Metų pabaigoje | 8 730 | 10 690 |

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

26. Prekybos ir kitos mokėtinės sumos

| | 2005 | 2004 |
|---|------------|--------|
| Prekybos mokėtinės sumos | 38 245 | 25 118 |
| Atlyginimai, socialinis draudimas ir kiti mokesčiai | 1 584 | 2 209 |
| Kitos mokėtinės sumos | 343 | 100 |
| Sukauptos sąnaudos | 963 | 3 002 |
| 41 135 | 30 429 | |

27. Neapibrėžtieji ir galintys atsirasti įsipareigojimai*Neapibrėžtieji įsipareigojimai*

2005 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo 5 891 tūkst. Lt (2004 m. – 4 079 tūkst. Lt) vertės neapibrėžtujų įsipareigojimų, kuriuos sudarė bankams ir kitoms organizacijoms suteiktos Grupės garantijos už ūkininkus ir žemės ūkio bendroves. Šias garantijas Grupė suteikė iprastinės veiklos sąlygomis ir tikisi, kad dėl to neatsiras jokių reikšmingų prievoelių.

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, dėl kurio balanso parengimo dienai buvo pasirašyta sutartis, tačiau kurie nebuvvo pripažinti finansinėje atskaitomybėje, sudarė 1 490 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 1 410 tūkst. Lt).

Įsipareigojimai pagal nuomas sutartis – kur Grupė yra nuomininkė

Grupė ir Bendrovė nuomoja keleivinius automobilius ir patalpas pagal nuomas sutartis.

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

| | 2005 | 2004 |
|---|--------|------|
| Per 1 metus | 583 | 47 |
| Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus | 251 | 30 |
| 834 | 77 | |

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

28. Atidėtasis pelno mokesčis

Atidėtasis pelno mokesčis apskaičiuojamas pagal įsipareigojimų metodą visiems laikiniems skirtumams, taikant bazinį 15 proc. (2004 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifą.

Pasikeitimasis atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

| | 2005 | 2004 |
|--|-------|-------|
| – Nepripažinti dukterinių įmonių mokesčiniai nuostoliai | 115 | 200 |
| – Anksčiau nepripažintų mokesčinių nuostolių panaudojimas | - | (3) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Parduotų dukterinių įmonių mokesčiniai nuostoliai | 115 | 197 |
| sekantius metus neperkeliami ar nepanaudotini mokesčiniai nuostoliai | (115) | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| Metu pabaigoje | - | 115 |

2004 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas 115 tūkst. Lt vertės atidėtojo pelno mokesčio turtas dėl neaiškumų, susijusių su jo atgavimu.

29. Dukterinių įmonių pardavimas

2005 m. balandžio 29 d. Grupė uždarė savo dukterinę įmonę AB „Švenčionių pieninė“, nurašydamas 90,6 proc. jos akcijų, 2005 m. birželio 1 d. Grupė pardavė AB „Ignalinos pieninė“ 49,91 proc. akcijų, 2005 m. liepos 1 d. Grupė pardavė AB „Varėnos pieninė“ 49,94 proc. akcijų, 2005 m. spalio 5 d. Grupė pardavė UAB „Kalora“ 100,0 proc. akcijų.

Informacija apie parduotų grynajų turą:

| | Parduotas dukterinės įmonės | | | | |
|---|-----------------------------|----------------------|------------------------|--------------|--------------|
| | AB „Švenčionių pieninė“ | AB „Varėnos pieninė“ | AB „Ignalinos pieninė“ | UAB „Kalora“ | Iš viso |
| Pardavimo metu gauta pinigų suma | - | 509 | 201 | 240 | 950 |
| Pardouto grynojo turto dalis | - | (1 209) | (300) | (309) | (1 818) |
| Nuostolis iš dukterinių įmonių pardavimo | - | (700) | (99) | (69) | (868) |

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

29. Dukterinių įmonių pardavimas (tęsinys)

Parduotų dukterinių įmonių rezultatų už 2005 m. analizė:

| | Parduotos dukterinės įmonės | | | | |
|---|-----------------------------|----------------------|------------------------|--------------|--------------|
| | AB „Švenčionių pieninė“ | AB „Varėnos pieninė“ | AB „Ignalinos pieninė“ | UAB „Kalora“ | Iš viso |
| Pajamos | 2 898 | 144 | 60 | 348 | 3 450 |
| Sąnaudos | (44) | (253) | (391) | (438) | (1 126) |
| Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą | 2 854 | (109) | (331) | (90) | 2 324 |
| Pelno mokesčiai | - | - | - | - | - |
| Pelnas (nuostolis) už metus iš parduotų dukterinių įmonių | 2 854 | (109) | (331) | (90) | 2 324 |
| Pelnas (nuostolis) už metus tenkantis mažumos dalių | (268) | 54 | 166 | - | (48) |
| Pelnas (nuostolis) už metus tenkantis Bendrovės akciniinkams | 2 586 | (55) | (165) | (90) | 2 276 |
| Sumokėta pinigų suma už parduotas dukterinės įmonės: | | | | | |
| Gauta pinigų suma | - | 509 | 201 | 240 | 950 |
| Parduotos dukterinės įmonės pinigai ir pinigų ekvivalentai | - | (287) | (600) | (18) | (905) |
| Pinigų iplaukos iš pardavimo | - | 222 | (399) | 222 | 45 |

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

30. Pinigų srautai iš įprastinės veiklos

Pelno (nuostolio) prieš apmokestinimą bei mažumos dalį sutikrinimas su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:

| | 2005 | 2004 |
|--|---------------|---------------|
| Grynasis pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalij | 25 590 | 33 825 |
| Koregavimai: | | |
| - nusidėvėjimas (13 pastaba) | 19 854 | 18 315 |
| - amortizacija (14 pastaba) | 444 | (682) |
| - ilgalaikio materialojo turto ir nematerialojo turto nurašymas (13 ir 14 pastabos) | 357 | 324 |
| - nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo (8 pastaba) | 764 | 341 |
| - palūkanų sąnaudos (10 pastaba) | 1 872 | 2 053 |
| - palūkanų pajamos (5 pastaba) | (526) | (420) |
| - atsargų nurašymai | 11 | 3 181 |
| - sukauptos premijos ir vienkartinės išmokos | - | 2 076 |
| - nerealizuotas grynasis pelnas iš sandorių užsienio valiuta | 224 | 23 |
| - abejotinų ir beveitiskų gautinių sumų vertės sumažėjimas | 9 | (233) |
| - ūkininkams suteiktų paskolų vertės sumažėjimas ir jų nurašymai (7 pastaba) | 1 010 | 908 |
| - sukauptas atostogų rezervas | - | (1 826) |
| - nuostolis iš dukterinių įmonių pardavimo (8 pastaba) | 868 | - |
| - nuostolis iš investicijų pardavimo (8 pastaba) | 637 | 1 873 |
| - pelnas iš investicijų tikrosios vertės pasikeitimo (8 pastaba) | - | (558) |
| - gautos kapitalinės paramos amortizacija (25 pastaba) | - | (413) |
| | (1 960) | (1 388) |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimai: | | |
| - gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai | (20 253) | 1 266 |
| - atsargos | (16 185) | 19 085 |
| - mokėtinios sumos | 2 237 | (7 428) |
| Pinigų srautai iš įprastinės veiklos | 14 953 | 70 322 |
| Pinigų srautų ataskaitoje pajamas iš ilgalaikio materialojo turto pardavimo sudaro: | | |
| Likutinė vertė (13 pastaba) | 2 619 | 3 344 |
| Nuostolis iš ilgalaikio materialojo turto pardavimo (8 pastaba) | (764) | (341) |
| Pajamos iš ilgalaikio materialojo turto pardavimo | 1 855 | 3 003 |

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

31. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupę kontroliuoja UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ (i kurta Lietuvoje) ir p. A. Trumpa (Bendrovės Generalinis direktorius), kuriems kartu priklauso 47,87 proc. Bendrovės akcijų. UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ yra kontroliuojama p.A.Trumpo (per balsų dauguma) Likūsios 52,13 proc. akcijų priklauso įvairiems smulkiesiems akcininkams.

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

Tam tikros kooperatinės bendrovės, gaminančios pieną, laikomas susijusiomis šalimis per artimus direktorių šeimos narius ir dėl to, kad tam tikri bendrovės darbuotojai gali daryti reikšmingą įtaką šių bendrovii kasdienei veiklai.

(i) Buvo įvykdyti šie sandoriai su susijusiomis šalimis:

| | 2005 | 2004 |
|---|--------|------|
| Pieno pirkimai iš kitų susijusių šalių | 18 184 | - |
| Komunalinių paslaugų pardavimai kitoms susijusioms šalims | 484 | - |
| Palūkanų sąnaudos už kredito liniją | 227 | 134 |

(ii) Likučiai metų pabaigoje, atsiradę dėl sandorių su susijusiomis šalimis:

| | | |
|---|-------|-------|
| Beprocentės suteiktos paskolos direktoriams (ir jų šeimų nariams) | 1 808 | 512 |
| Beprocentės suteiktos paskolos kitoms susijusioms šalims | 3 500 | - |
| UAB „Pieno Pramonės Investicijų Valdymas“ suteikta kredito linija | 6 358 | 4 786 |
| Beprocentės gautos paskolos iš susijusių šalių | 2 800 | - |
| Prekybos mokėtinios sumos kitoms susijusioms šalims | 2 862 | - |

(iii) Išmokos pagrindiniams vadovams

| | 2005 | 2004 |
|------------------------------|-------|-------|
| Darbo užmokestis ir premijos | 3 388 | 3 660 |

Pagrindinius vadovus sudaro 12 (2004 m. – 12) Valdybos narių ir direktorių.

ROKIŠKIO SŪRIS

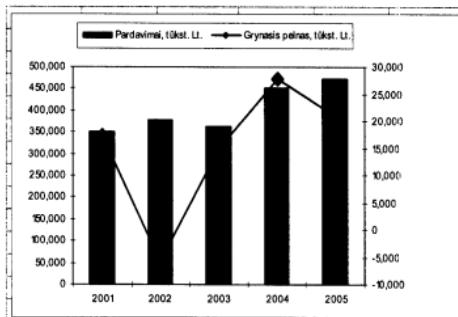
AB „Rokiškio sūris“ grupės 2005 metų veiklos ataskaita

Veiklos rezultatai

Didžiausia šalyje pieno perdirbimo įmonė - AB „Rokiškio sūris“ bei jos dukterinės įmonės (toliau kartu - Grupė), išaugus veiklos efektyvumui, išykodė 2005 metų planus. Grupė gavo 473,118 mln. litų pajamų ir uždirbo – 21,000 mln. litų grynojo konsoliduoto audituoto pelno. Nors, palyginti su 2004 metais, Grupės pajamų sumažėjo 24,3 proc., pajamos išaugo 4,7 proc. (2004 metais bendrovė uždirbo 27,73 mln. Lt pelno, o gavo 451,813 mln. Lt pajamų.)

2005 m. išaugo Grupės veiklos efektyvumas, o bendrosios ir administracinių Grupės pajamų sumažėjo 12,95 proc., pardavimo ir rinkodaros pajamų sumažėjo 14,8 proc.

Priskaičiuota darbo užmokesčio suma per 2005 metus buvo 39 336 tūkst. Lt, t.y. 5 904 tūkst. Lt mažiau nei 2004 metais. Vidutinis priskaičiuotas atlyginimas per 2005 metus buvo 1 325 Lt (įskaitant 462 pieno supirkimo punktų vedėjas, kurios dirba nepliina darbo diena), o 2004 metais – 1 391 Lt. Vidutinis darbuotojų skaičius 2005 metais sumažėjo iki 1 882 darbuotojų, 2004 m. grupėje dirbo 1 893 darbuotojų.



Finansinės padėties pokyčiai

2005 m. spalio mén. AB "Rokiškio sūris" pateikė paraišką ES paramai 3,45 mln. litų gauti, verslo planui „AB „Rokiškio sūris“ išrūgų surinkimas ir perdirbimas“.

Gauta parama padės įmonei išspręsti aplinkosaugos problemas, bei sustiprins konkurencingumą ES rinkoje, igalins pilniau perdirbti išrūgas, faktiškai išliegiant beatliekinę gamybos technologiją ir gaminti naujus produktaus, taip pat padės išspręsti aplinkosaugos problemas.

Per ataskaitinius finansinius metus Grupė įsigijo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto už 12 400 tūkst. Lt (2004 m. – 21 701 tūkst. Lt, 2003 m. – 28 312 tūkst. Lt).

Per 2005 m. Grupė už parduotą produkciją gavo 15 819 tūkst. litų subsidijų.

2005 m. gruodžio 31 dienai Grupė turėjo 45 484 tūkst. Lt trumpalaikių paskolų ir 9 207 tūkst. Lt ilgalaikių paskolų. Viso metų pabaigai AB „Rokiškio sūris“ grupė turėjo 54 691 tūkst. Lt. gautų paskolų.

Įmonės akcijų vertė

AB „Rokiškio sūris“ akcijų kainos per 2005 m. grafikas.



Per 2005 m. AB "Rokiškio sūris" didžiausia akcijų kaina buvo 82,50 Litų. Finansinių metų pabaigai bendrovės kapitalizacija sudarė 355,97 mln. litų.

AB „Rokiškio sūris“ Grupės struktūra

2005 metų pabaigoje AB "Rokiškio sūris" grupę sudarė Motininė įmonė AB „Rokiškio sūris“ ir trys jos filialai: Utėnos pienas, Ukmurgės pieninė ir Eišiškių pieninė.

Pokyčiai struktūroje per 2005 finansinius metus:

Dukterinių įmonių akcijų paketų netekimai per 2005 m.:

2005 m. birželio 1 d. AB „Rokiškio sūris“ pardavė visas turėtas 1 498 508 vnt. AB „Varėnos pieninė“ paprastąsiams vardines akcijas ir visas turėtas 387 008 vnt. AB „Ignalinos pieninė“ paprastąsiams vardines akcijas. 2005 m. spalio 5 d. AB „Rokiškio sūris“ pardavė visas turėtas 12 vnt. UAB „Kalora“ paprastąsiams vardines akcijas. 2005 m. balandžio 29 d. AB „Rokiškio sūris“ neteko AB „Švenčionų pieninė“ akcijų paketo dėl įmonės bankroto.

2005 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ dukterinių įmonių neturėjo.

2005 m. birželio 14 d. AB „Rokiškio sūris“ pardavė 410 330 vnt. AB "Žemaitijos pieno investicija" akcijų, tai sudarė 11,63% AB "Žemaitijos pieno investicija" įstatinio kapitalo.

2005 m. gruodžio 31 d. būklei AB „Rokiškio sūris“ turėjo išsigusius 392 047 vnt. nuosavų paprastųjų vardinių akcijų. Tai sudaro 8,26 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Per ataskaitinius finansinius metus AB „Rokiškio sūris“ savų akcijų neįsigijo.

Pokyčiai AB „Rokiškio sūris“ grupės valdyme

2005 m. balandžio 29 d. įvykusime AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcincinkų susirinkime buvo atšaukta visa valdyba ir išrinkta nauja. Į naujaą AB „Rokiškio sūris“ valdybą buvo išrinkti Nerijus Dagilis, Dalius Trumpa, Antanas Kavaliauskas, Andrius Trumpa ir Linas Strėlis. Valdybos pirmininku išrinktas Nerijus Dagilis.

Žaliavos supirkimas

Lietuvoje 2005 metais bazinio riebumo pieno supirkta 1 433,4 tūkst. tonų arba 4,4 proc. daugiau negu 2004 metais. Vidutinė bazinio riebumo pieno kaina Lietuvoje 2005 m. lyginant su 2004 m. padidėjo 16 proc. ir sudarė 566 Lt/t.

Grupė tiesiogiai iš pieno gamintojų supirko 324 454 tonos bazinio riebumo pieno, vidutinė kaina – 539 Lt/t. Iš to skaičiaus bazinio riebumo pieno, už kurį atsiškaitant netaikyta nuoskaita, supirkimo apimtys sudarė 95,6 proc. viso 2005 m. supirkto bazinio riebumo pieno kiekio.

Iš kitų tiekėjų supirko – 150 186 tonos, vidutinė kaina – 680 Lt/t. Viso AB „Rokiškio sūris“ grupės įmonės supirko 474 640 tonų bazinio riebumo pieno arba 7,5 proc. daugiau negu 2004 metais. 2005 m. vidutinė pieno supirkimo kaina - 584 Lt už toną, t.y. 114 Lt už toną didesnė negu 2004 m.

Gamyba, gamybinių pajėgumų įvedimas, naujų produktų išsavinimas

AB „Rokiškio sūris“

2005 m. AB „Rokiškio sūris“ Rokiškyje pagamino 24 454 tonų fermentinių sūrių, (22,5 proc. daugiau negu 2004 m), 6 390 tonų pieno cukraus, 42 601 tonų 9 proc. IBK.

2005 m siekiant sumažinti gamybos sąnaudas, išlaikyti aukštą gamybos lygi buvo patobulinta Gojos bei Cagliata sūrio gamybos technologija.

Gamyboje pritaikyta šiuolaikinė maisto saugaus valdymo ir kokybės užtikrinimo sistema, kuri sertifikuota tarptautiniu mastu, sudaromos sąlygos gaminti saugius ir kokybiškus maisto produktus, atitinkančius vartotojų keliamus reikalavimus.

Įmonė nuolat siekia mažinti neigiamą poveikį aplinkai bei užtikrina minimalų kenksmingų medžiagų naudojimą ir atliekų generavimą.

Vartotojai gerai vertina Rokiškyje gaminamus fermentinius sūrius. 14-toje tarptautinėje žemės ūkio, maisto ir pakuočių pramonės parodoje „AgroBalt 2005“ medalį laimėjo fermentinis Rokiškio sūris.

Filiales „Ukmergės pieninė“

Ukmergės pieninė yra viena moderniausių varškės, varškės-sūrių perdirbimo įmonių Lietuvoje. Sparčiai vystantis pieno perdirbimo įmonėms, stiprėjant konkurencijai, filialas Ukmergės pieninė specializuojasi varškės, varškės-sūrių, glaistytų varškės sūrelių gamyboje ir plečia jos asortimentą.

Filialo veiklos svarbiausias tikslas - rasti optimalų gamybos variantą, kuris patenkintų vartotojų poreikius ir maksimaliai didintų įmonės pelną.

Moderniai įrengtas varškės, varškės-sūrių gamybos cechas, didžiulis dėmesys skiriamas naujų technologijų idėjimui ir produktų kūrimui leidžia pasiekti gerų rezultatų, išlaikyti aukštą gamybos lygi, užtikrinti saugaus produkto gamybą.

Per 2005 metus pagaminta 4055 tonos produkcijos (20,6 proc. daugiau negu 2004 m) tame tarpe varškės - 2.898 t., varškės sūrių-501 t., glaistytų varškės sūrelių- 451 t., vaisių sulčių gėrimų- 205 t. .

Filialas Ukmurgės pieninė su gaminama produkcija dalyvauja parodose ir yra pelniusi apdovanojimų. Įmonėje gaminamas ir puikiai pirkėjų vertinamas Proginis varškės sūris Lietuvos pramoninkų konfederacijoje "Lietuvos metų gaminys 2005" įvertintas aukso medaliu ir diplomu.

Filialas „Utenos pienas“

Per 2005 metus filiale "Utenos pienas" pagaminta 1 667 tonos sausų nugriebto pieno miltų, 31 tona sausų pasukų, 3 609 tonos sauso išrūgų baltymų koncentrato, 3 725 tonos sviesto-tepių riebalų mišinių, 42478 tonos šviežių pieno produktų, 10 278 tonos pagaminta ir eksportuota grietinėlės.

Įsisavinti ir gaminami nauji gaminiai, tai jogurtai su apelsinais- morkomis, persikų skonio pieno gėrimas, grietinė 20% riebumo, tepus riebalų mišinys "BIFIDO".

Pardavimai ir marketingas

AB „Rokiškio sūris“ įmonių grupė ir toliau išlieka didžiausia bei stipriausia Lietuvos pieno perdirbėja. 2005 m. jos prekių pardavimai padidėjo 3% iki 448 mln. litų.

2/3 pardavimų sudaro eksportinė produkcija - pirmiausia Fermentiniai Sūriai. Grupė nuo seno specializuojasi į jų masinėje gamyboje ir yra viena iš didžiausių bei žinomiausių jų gamintojų Centrinės ir Rytų Europos regione. Lietuvai tapus Europos Sajungos nare bei nelikus kvotų, didžioji dalis šios produkcijos tiekiama Europos Sajungos (daugiausia Italijos) rinkoms. Kita Fermentinių Sūrių kryptis – Rusijos rinka, kur dabar gaunamos subsidies už eksportuojamą produkciją ir tai leidžia sėkmingai konkuruoti su pigesne vystine produkcija. Na, ir žinoma, Rokiškio sūriai gerai žinomi ir parduodami vietinėje rinkoje.

Grupė šiuo metu yra atsisakiusi JAV rinkos, kur kainos dėl dolerio kurso nebéra tokios patrauklios kaip prieš kelerius metus.

Taip pat Grupė eksporto rinkose prekiauja įprastiniais produktais – Sviestu, Pieno Miltais bei papildomais produktais, kurie atsiranda Sūrių gamybos procese – IBK bei Lakoze.

Grupė išlieka didžiausia Lietuvos pieno pramonės atstove ir eksportuotoja – 2005 metais ji eksportavo virš 20 tūkst. tonų fermentinio sūrio, 10 tūkst. tonų grietinėlės, 4 tūkst. tonų laktozės, 3 tūkst. tonų išrūgų baltyminio koncentrato, po 1,3 tūkst. tonų sviesto bei pieno miltų.

Planuojama, jog 2006 m. Grupės pardavimai toliau augs ir bus didesni nei 500 mln. Lt. lygiui.

Kita svarbi Grupės kryptis – šviežių pieno produktų pardavimas Lietuvoje. Per pastaruosius metus Grupė vidaus rinkoje tapo vienu iš lyderių ir dabar kartu su Pieno Žvaigždėmis dalijasi pirmaujančias pozicijas. Grupės tikslai vidaus rinkoje per pastaruosius kelerius metus vidaus rinkoje kardinaliai pasikeitė – čia siekiama aukštėsnės pridėtinės vertės, pardavimai skatinami per prekės ženklių plėtojimą, naujų produktų kūrimą, inovacijas rinkoje. Įmonės rinkodaros funkcija kasmet stipréja.

Grupės tikslai vietinėje rinkoje – koncentruotis ties pagrindiniu stipriausiu produktu krepšeliu bei išlaikyti ne mažesnę kaip 25% rinkos dalį. Iki šiol šie uždaviniai sėkmingai įgyvendinami.

Grupė ir toliau sieks plėtoti artimesnį ryšį su klientu, ypač su prekybos tinklais, kurių dalis pardavimuo nuolat auga ir artėja prie 80 proc. nuo bendros vidaus apyvartos. Stiprinti kliento pasitikėjimą padeda ir vieninga logistikos sistema, leidžianti klientui gauti visų įmonių produkciją iš vienos vietas su vienu dokumentu. Tai skatina klientų norą dirbti su įmonė kaip patogia partnere.

Grupė yra suformavusi savo prekių ženklų branduolių: ekonominio – VISIONS, masinio – ŽALOSIOS KARVUTĖS, Premium – ROKIŠKIO, PROF; desertinio - &JOY, funkcinio - BiFiDo, liešesnio – VALGYK LENGVAI. Tačiau dar labai daug reikia pasiekti formuojant švarą, sveiką, ekologišką produktą.

Ypatingas dėmesys skiriamos produkto kokybės pastovumui užtikrinti, be ko nebūtų įmanoma sėkmingai igvendinti marketingo strategijos.

Grupė ruošiasi ir kitiems svarbiems projektams, susijusiems su kokybės gerinimu ir standartų atitikimu ES reikalavimams, gaunant ir įsisavintant ES teikiamas paramas ir struktūrinius fondus.

Veiklos planai ir prognozės

Grupė 2006 m. metais planuoja gauti 30,5 mln. litų konsoliduoto grynojo pelno – 30 proc. daugiau nei 2005 m., bei pasiekti 502 mln. litų apyvartą, t.y. 8 proc. didesnę nei 2005 metais.

Siekti tokių pagrindinių finansinių rodiklių:

| Rodiklis | 2006 |
|-------------------------|------|
| Grynasis pelningumas, % | 6 |
| Apyvartos augimas, % | 9* |

* - jei nebus strateginių susijungimų ar įsigijimų.

Ekporto rinkose orientuotis į aukštesnės pridėtinės vertės produkcijos pardavimus ir nuosekliai artėti prie gaminių pateikimo galutiniams vartotojams. Ši strategija jau pasiteisina didindama mūsų pardavimus ir pelningumą.

Valdybos vardu,

Antanas Kavaliauskas