

AKCINĖS BENDROVĖS
“ROKIŠKIO SŪRIS”



**2006 m.
PIRMO PUSMEČIO
ATASKAITA**

ROKIŠKIS, 2006 RUGPJŪTIS

TURINYS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita.	3
2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą:	3
3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta :	3
4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:	3
5. Už ataskaitos parengimą atsakingų emitento valdymo organų narių, darbuotojų ir administracijos vadovo patvirtinimas	4
6. Emitento įstatinis kapitalas:	5
7. Akcininkai.	5
8. Vertybiniai popieriai, kurie nepažymi dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas.	6
9. Emitento vertybinių popierių antrinė apyvarta.	6
10. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.	7
11. Valdymo organų nariai.	7
12. Konsoliduotas balansas.....	9
13. Konsoliduota pelno (nuostolio) ataskaita.....	10
14. Paaiškinamasis raštas.....	11
15. Informacija apie auditą	22
16. Esminiai įvykiai emitento veikloje	23
17. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai	24

1. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita.

Ataskaita parengta už 2006 metų pirmąjį pusmetį.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą:

Akcinė bendrovė "Rokiškio sūris".
Adresas - Pramonės g.3, LT 42150 Rokiškis, Lietuvos respublika.
Telefonas (458) 55 200, faksas (458) 55 300.
El.pašto adresas: rokiskio.suris@rokiskio.com
Interneto tinklapis: www.rokiskio.com
AB "Rokiškio sūris" yra akcinė bendrovė. Įregistruota 1992 m. vasario 28 dieną Rokiškio raj. valdyboje. Perregistruota 1995m. lapkričio 28 dieną LR Ekonomikos ministerijoje.
Įmonės kodas 173057512.
Rejestro tvarkytojas – Valstybinė įmonė Registrų centras.
AB "Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas įregistruotas 1999 m. liepos 19 d. yra 47 462 700 (keturiasdešimt septyni milijonai keturi šimtai šešiasdešimt du tūkstančiai septyni šimtai) litų.

3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta (finansinėmis ataskaitomis, auditorių išvadomis ir pan.), ir visuomenės informavimo priemonės pavadinimas

Su ataskaita bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta (finansinėmis ataskaitomis, auditorių išvadomis ir pan.) , galima susipažinti akcinėje bendrovėje "Rokiškio sūris", Pramonės g. 3, Rokiškis, darbo dienomis nuo 8 val. iki 16 val. bei bendrovės interneto tinklapyje www.rokiskio.com Visuomenės informavimo priemonės pavadinimas - dienraštis "Lietuvos rytas".

4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

4.1. Antanas Trumpa – AB "Rokiškio sūris" bendrovės vadovas.
Tel: 8(458) 55 200 , Faksas 8 (458) 55 300

Antanas Kavaliauskas – AB "Rokiškio sūris" finansų direktorius ir valdybos narys.
Tel.: 8 5 2102 717 , Faksas 8 5 2102718.

4.2. Konsultantų paslaugomis nebuvo naudojama.

5. Už ataskaitos parengimą atsakingų emitento valdymo organų narių, darbuotojų ir administracijos vadovo patvirtinimas

Akcinės bendrovės "Rokiškio sūris" valdyba, bendrovės vadovas bei finansų direktorius patvirtina, kad pusmečio ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti esminės įtakos investitorių sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui:

Bendrovės vadovas

Antanas Trumpa

Finansų direktorius
Valdybos narys

Antanas Kavaliauskas

2006-08-25

Ataskaita parengta AB "Rokiškio sūris"

II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS

6. Emitento įstatinis kapitalas:

6.1. Akcinė bendrovė "Rokiškio sūris" įregistruota Rokiškio rajono valdyboje 1992 m. vasario 28 dieną. Įmonė perregistruota Lietuvos Respublikos Ekonomikos ministerijoje 1995 m. lapkričio 28 dieną. AB "Rokiškio sūris" registravimo Nr. BĮ 95 - 479. Įmonės kodas 173057512.

Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijoje **1999m. liepos 19d. įregistruotas 47.462.700** (keturiasdešimt septyni milijonai keturi šimtai šešiasdešimt du tūkstančiai septyni šimtai) litų įstatinis kapitalas.

2006 m. birželio 30 d. AB "Rokiškio sūris" įstatinį kapitalą sudaro:

Akcijų rūšis ir klasė				
	Akcijų skaičius	Nominali vertė Lt	Bendra nominali vertė Lt	Dalis įstatiniame kapitale %
1	2	3	4	5
Paprastos vardinės akcijos	4 746 270	10	47 462 700	100

Neapmokėtų akcijų nėra.

6.2. Bendrovė nėra išleidusi skolos ar išvestinių vertybinių popierių, todėl nenumatomas kapitalo didinimas konvertuojant ar keičiant į akcijas šiuos vertybinius popierius.

7. Akcininkai.

Bendras akcininkų skaičius 2006.06.30 datai – 5.265 akcininkai.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2006.06.30):

Vardas, pavardė Įmonės pavadinimas	Adresas	Nuosavybės teise prikl.			Su kartu veikiančiais asmenimis	
		Akcijų sk.	Kapitalo dalis %	Balsų dalis %	Kapitalo dalis %	Balsų dalis %
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas"	Pramonės g. 3, Rokiškis	989.890	20,86	22,73	48,01	52,34

Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis	1.096.837	23,11	25,19	48,01	52,34
Hansabank clients	Liivalaia 8, Tallinn 15040 Estonia	642.913	13,55	14,76	-	-
Skandinaviska Enskilda Banken AB clients	Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden	507.302	10,69	11,65	-	-

8. Vertybiniai popieriai, kurie nepažymi dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas.

Vertybinių popierių, nepažyminčių dalyvavimo įstatiniame kapitale, įmonė nėra išleidusi.

9. Emitento vertybinių popierių antrinė apyvarta.

AB "Rokiškio sūris" vertybiniais popieriais yra prekiaujama Vilniaus Vertybinių Popierių Biržoje (VVPB). AB "Rokiškio sūris" paprastosios vardinės 4.746.270 vnt. 10 litų nominalios vertės akcijos (VPCD kodas LT0000100372) yra įtrauktos į Vilniaus Vertybinių popierių biržos (VVPB) Oficialųjį prekybos sąrašą.

Ataskaitinis periodas		Kaina (Lt)			Apyvarta (Lt)			Data paskut sesijos	Bendra apyvarta	
nuo	iki	maks.	min.	pask. sesij.	maks.	min.	pask. sesij.		(vnt.)	(Lt)
2006.01.01	2006.03.31	75,00	68,00	72,50	2 782 173,1	0	7 015,50	2006.03.31	194 218	14 016 378,97
2006.04.01	2006.06.30	71,50	50,00	50,00	1 746 561	0	156 447	2006.06.30	90 581	5 423 752,99

Vertybinių popierių kapitalizacija:

Ataskaitinis periodas	Kapitalizacija (Lt)
2006 m. I ketv.	344 104 575
2006 m. II ketv.	237 313 500

10. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.

AB "Rokiškio sūris" yra sudariusi aptarnavimo sutartį su UAB FMĮ "Baltijos vertybiniai popieriai" (Gedimino pr. 60, Vilnius) dėl AB "Rokiškio sūris" akcininkų apskaitos tvarkymo.

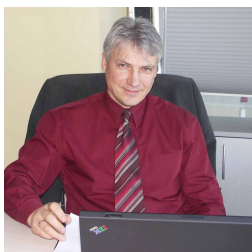
11. Valdymo organų nariai.



Dalius Trumpa – valdybos pirmininkas, AB „Rokiškio sūris“ Gamybos direktorius, turi 1,60% AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir 1,74% balsų.



Antanas Kavaliauskas – valdybos pirmininko pavaduotojas, AB „Rokiškio sūris“ Finansų direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.



Ramūnas Vanagas – valdybos narys, AB „Rokiškio sūris“ Plėtros ir audito direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.



Andrius Trumpa – valdybos narys, Vilniaus Gedimino technikos universiteto dėstytojas, turi 0,32% AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir 0,34% balsų.



Antanas Trumpa - AB „Rokiškio sūris“ direktorius, turi 23,11 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 25,19 % balsų.

11.2.

Dalius Trumpa – UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų, UAB „Rokvalda“ direktorius, akcijų neturi.

Antanas Kavaliauskas – UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų.

Ramūnas Vanagas – kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Andrius Trumpa – kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Bendrovės vadovas:

Antanas Trumpa – UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 74,86 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų.

Finansų direktorius:

Antanas Kavaliauskas – UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų ir balsų.

11.3. Duomenys apie valdybos narių kadencijos pradžią ir pabaigą.

Valdybos nariai: Nerijus Dagilis, Dalius Trumpa, Antanas Kavaliauskas, Ramūnas Vanagas ir Andrius Trumpa išrinkti 2006 m. balandžio 28 d. įvykusiame visuotiniame akcininkų susirinkime. Valdybos narių kadencija – 4 metai. Kadencijos pabaiga 2010 m. balandžio 28 d. 2006 m. liepos 5 d. iš valdybos narių atsistatydino Valdybos pirmininkas Nerijus Dagilis. Nauju valdybos pirmininku išrinktas Dalius Trumpa.

III. FINANSINĖ PADĖTIS

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

Konsoliduotas balansas (tūkst. Lt)

	Birželio 30 d. 2005	Gruodžio 31 d.2005	Birželio 30 d. 2006	
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialus turtas	135,451	128,901	131,020	
Nematerialus turtas (su prestižu)	299	1,135	811	
Po vienerių metų gautinos sumos	13,549	13,277	11,935	
	149,299	143,313	143,766	
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	46,622	71,115	61,174	
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	95,622	81,840	86,770	
Trumpalaikės investicijos		-	-	
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1,263	3,184	806	
	143,507	156,139	148,750	
Turtas iš viso	292,806	299,452	292,516	
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Kapitalas ir rezervai				
Paprastosios akcijos	47,462	47,462	47,462	
Akcijų priedas	41,473	41,473	41,473	
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	10,000	10,000	10,000	
Nuosavos akcijos	(16,224)	(16,224)	(16,224)	
Perkainojimo ir kiti rezervai	69,805	69,805	69,805	
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	24,575	41,900	36,318	
	177,091	194,416	188,834	
Mažumos interesai	1,468	-	-	
	1,468			
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Ilgalaikės paskolos	9,458	4,253	3,204	
Ateinančių laikotarpių pajamos, susijusios su subsidija ilgalaikiam materialiam turtui įsigyti	9,709	8,730	8,047	
	19,167	12,983	11,251	
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	42,595	41,352	42,875	
Trumpalaikės paskolos	52,485	50,701	49,556	
	95,080	92,053	92,431	
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso	292,806	299,452	292,516	

13. Konsoliduota pelno (nuostolio) ataskaita

	Už metus, pasibaigusius birželio 30 d.	Už metus, pasibaigusius birželio 30 d.
	2005	2006
Pardavimai	210,043	238,355
Parduotų prekių savikaina	(182,425)	(214,374)
Bendrasis pelnas	27,618	23,981
Veiklos sąnaudos	(20,023)	(18,222)
Grynasis prestižo pasikeitimas		
Veiklos pelnas/(nuostolis)	7,595	5,759
Pelnas iš išvestinių finansinių priemonių perkainojimo		
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	(1,282)	(1,063)
Pelnas prieš mokesčius	6,313	4,696
Iprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)	6,313	4,696
Grynasis pelnas/(nuostolis)	6,313	4,696

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

	Birželio 30 d. pasibaigęs 6 mėn. laikotarpis	
	2005	2006
Įprastinė veikla		
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	6,313	4,696
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	9,870	9,982
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	280	386
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	73	1,643
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	1,148	2
– nuostolis iš galimų parduoti investicijų pardavimo	637	-
– galimų parduoti investicijų tikrosios vertės pasikeitimo pelnas	-	-
– palūkanų sąnaudos	888	721
– palūkanų pajamos	(140)	(142)
– prestižo pasikeitimas	174	-
– atidėjimai gautinoms sumoms ir nurašytos beviltiškos skolos	-	-
– atidėjimai atsargoms ir atsargų nurašymas	-	-
– premijų sukaupimas	1,038	-
– atostogų rezervo sukaupimas	-	-
– nerealizuoti grynasis valiutos kursų pasikeitimo pelnas	97	(177)
– išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimo nuostolis (pelnas)	-	-
– gautos eksporto subsidijos	(9,884)	(530)
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(981)	(983)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	8,318	9,941
- mokėtinos sumos	6,000	1,525
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(24,309)	(29,715)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(478)	(2,651)
Sumokėtos palūkanos	(888)	(721)
Sumokėtas pelno mokestis	(1,948)	(3,672)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(3,314)	(7,044)
Investicinė veikla		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(5,504)	(10,753)
Nematerialiojo turto pirkimai	(20)	-
Galimų parduoti investicijų pirkimas	-	-
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(2,841)	(162)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	1,150	186
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	942	1,366
Gautos palūkanos	144	142
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	-	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(6,129)	(9,221)
Finansinė veikla		
Nuosavų akcijų pirkimas	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	(148)	(156)
Gautos paskolos	233,094	241,344
Sugrąžintos paskolos	(211,760)	(217,340)
Akciniams išmokėti dividendai	(21,771)	(9,961)
Įplaukos iš galimo parduoti finansinio turto pardavimo	6,979	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	6,394	13,887
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas	(3,049)	(2,378)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4,312	3,184
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1,263	806

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Priskirtina Bendrovės savininkams							Mažumos dalis	Iš viso
	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavom akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso		
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	47 462	41 473	10 000	(16 224)	69 805	41 900	194 416	-	194 416
Nuosavų akcijų pirkimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išmokėti dividendai už 2005 m.	-	-	-	-	-	(10 278)	(10 278)	-	(10 278)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	4 696	4 696	-	4 696
Likutis 2006 m. birželio 30 d.	47 462	41 473	10 000	(16 224)	69 805	36 318	188 834	-	188 834

14. Paaiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

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

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

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė ir du jos filialai: Utenos pienas ir Ukmergės pieninė. Visi filialai įsteigti Lietuvoje.

Pagrindinė Grupės veikla yra fermentinių sūrinių ir kitų pieno produktų gamyba. 2006 m. birželio 30 d. Grupėje dirbo 1 842 darbuotojai (2005 m. birželio 30 d. – 1 959 darbuotojas).

2. Apskaitos principai

2.1. Rengimo pagrindas

Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje, 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 rengimo dieną, patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje pagal Europos Komisijos nustatytą patvirtinimo procedūrą, išskyrus Tarptautinį 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 indėlių portfelio apsidraudimo sandorių.

Kadangi Grupei neturi įtakos reikalavimai, susiję su portfelio apsidraudimo sandoriais, kurių nereikalauja ES priimta TAS Nr. 39 versija, pridėdama finansinę atskaitomybę atitinka tiek

Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikymui Europos Sąjungoje, tiek Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, parengtus TASV.

2.2. Grupės apskaita

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 šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Dukterinių įmonių įsigijimui Grupė taiko pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina nustatoma prie tiesioginių įsigijimo išlaidų pridedant perduoto turto tikrąją vertę, išleistų nuosavybės akcijų vertę bei prisiimtų įsipareigojimų vertę įsigijimo dieną. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji 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 tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai 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 užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

Sandoriai ir mažumos dalis

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

2.3. Užsienio valiutų perskaičiavimas

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 lito už 1 eurą.

Sandoriai ir likučiai

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

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likutinės vertės per šiuos nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	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 naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kasmet, kiekvienų metų pabaigoje.

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

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

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

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėje atskaitomybėje, o su tuo susijęs pelnas arba nuostoliai, apskaičiuoti kaip skirtumas tarp įplaukų 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 proporcingą (tiesinį) metodą per naudingo 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, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetų).

2.7. Finansinis turtas

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

Finansinis turtas apskaitomas tikrąja verte per pelną ar nuostolį

Ši grupė turi du pogrupius: prekybai skirtas finansinis turtas ir finansinis turtas, parodomas tikrąja verte per pelną ar nuostolį jį įsigijus. Finansinis turtas priskiriamas prie šios grupės, jeigu jis buvo įsigytas iš esmės siekiant jį parduoti artimiausiu metu. Vadovybės taikoma politika – savarankiškai nepriskirti finansinio turto prie apskaitomo tikrąja verte per pelną ar nuostolį.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar apibrėžiami mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos balanso prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje.

Investicijų pirkimai ir pardavimai pripažįstami sandorio dieną, t.y. tuomet, kai Grupė įsipareigoja pirkti ar parduoti turtą. Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelną ar nuostolį, pradžioje pripažįstamas tikrąja verte, o sandorio išlaidos pripažįstamos 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 tikrąja verte per pelną ar nuostolį, pripažįstamas tikrąja verte. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelnas ar nuostolis, atsirandantis dėl finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte per pelną ar nuostolį, tikrosios vertės pasikeitimo, įskaitant palūkanas ir dividendų pajamas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitos kito pelno (nuostolių) grynąja verte straipsnyje tuo laikotarpiu, kuomet jie susidaro

Kotiruojamų investicijų tikroji vertė remiasi dabartinėmis rinkos kainomis.

2.8. Atsargos

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

2.9. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant efektyviosios palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo suma. Gautinų sumų vertės sumažėjimas nustatomas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Grupė nesugebės atgauti visų šių sumų per iš anksto nustatytus terminus. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant efektyviają palūkanų normą, dabartinės vertės. Vertės sumažėjimo suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų 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 verte. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankuose ir kasoje bei banko sąskaitos pereikvojimai (overdraftai). Banko sąskaitos pereikvojimai (overdraftai) balanse apskaitomi trumpalaikių įsipareigojimų finansinių skolų straipsnyje.

2.11. Akcinis kapitalas

Paprastosios vardinės akcijos

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

Nuosavos akcijos

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

2.12. Rezervai

Kiti rezervai

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

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

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.

2.13. Paskolos

Paskolos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, neįtraukiant patirtų sandorio sąnaudų. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina, o tarp gautų įplaukų (atėmus sandorio

sąnaudas) ir paskolos padengimo vertės susidaręs skirtumas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą paskolos laikotarpį, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

2.14. Atidėtasias pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2005 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

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

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

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

Atidėtasias pelno mokestis apskaitomas laikiniams 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

Lizingas

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kuomet Grupei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, vadinama lizingu. Lizingas pradžioje kapitalizuojamas mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus būsimas finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus tuos atvejus, kuomet mokėjimai turi būti atlikti per 12 mėnesių ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose. Lizingu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nusėdimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpį arba lizingo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris iš jų yra trumpesnis.

Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė (tęsinys)

Nuoma

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

2.16. Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

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

Išeitinės išmokos

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

Premijų planai

Grupė pripažįsta premijų išipareigojimą ir sąnaudas, kuomet ji yra išipareigojusi pagal sutartį arba pagal praeities praktiką yra sukūrusi konstruktyvų išipareigojimą.

2.17. Pajamų pripažinimas

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos 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 pripažįstamos taikant pirminę efektyviają palūkanų normą.

2.18. Dividendų paskirstymas

Bendrovės akcininkams paskirstomi dividendai Grupės finansinėje atskaitomybėje pripažįstami išipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

2.19. Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

2.20. Informacija apie segmentus

Vienintelis Grupės verslo segmentas – sūrio ir pieno produktų gamyba, todėl informacija apie pagrindinį segmentą nėra pateikiama. Geografiniuose segmentuose produktai ar paslaugos teikiami tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų sudedamųjų dalių, veikiančių kitoje ekonominėje aplinkoje.

2.21. Vyriausybės kapitalinė parama ir subsidijos

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

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

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

2.22. Atidėjimai

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

Atidėjimai įvertinami dabartine sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, verte, taikant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkrečiam įsipareigojimui būdingų rizikų dabartinius rinkos vertinimus. Atidėjimo padidėjimas dėl laikotarpio pasikeitimo pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

3. Finansinės rizikos valdymas

Finansinės rizikos veiksniai

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

Rinkos rizika: valiutų kursų svyravimo rizika

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

Kredito rizika

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

Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų 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 kintamos 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.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

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

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

	2006 06 30	2005 06 30
Lietuva	98,954	88,731
Europos sąjungos šalys	82,471	85,781
NVS šalys	54,343	32,012
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	2,587	3,519
	<u>238,355</u>	<u>210,043</u>

Pardavimo pajamos priskirtos geografiniams segmentams pagal pirkėjų buvimo vietą.

Pajamų analizė pagal grupes:

	2006 06 30	2005 06 30
Prekių pardavimai	227,172	202,098
Eksporto subsidijos	10,277	7,355
Suteiktos paslaugos	906	590
	<u>238,355</u>	<u>210,043</u>

Pagal Europos Komisijos Reglamentą „Dėl pieno ir pieno produktų eksporto išlaidų padengimo nustatymo“, Bendrovė nuo 2004 m. gegužės 1 d. turi teisę gauti subsidijas už sūrį, eksportuojamą į Reglamente numatytas šalis. Eksporto subsidijos išmokamos už kiekvieną eksportuojamų produktų, atitinkančių prie minėto Reglamento pridėtusius reikalavimus, toną. Gautinos eksporto subsidijos apskaitomos prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje

6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

7. Kitos gautinos sumos

	2006 06 30	2005 06 30
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	10,863	12,563
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	1,041	971
Kitos	31	15
	11,935	13,549

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.

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 5 iki 25 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaičiuojamos. Efektyvioji palūkanų norma lygi 10,32 proc.

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

Atsargos

	2006 06 30	2005 06 30
Žaliavos	10,367	9,613
Nebaigta gamyba	14,030	14,672
Pagaminta produkcija	36,777	22,337
	61,174	46,622

9. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	2006 06 30	2005 06 30
Prekybos gautinos sumos	47,898	46,815
Gautinos eksporto subsidijos (5 pastaba)	17,155	5,936
Kitos gautinos sumos	17,948	42,273
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	3,769	598
	86,770	95,622

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2006 06 30	2005 06 30
Pinigai banke ir kasoje	806	1,263
	806	1,263

11. Akcinis kapitalas

2005 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 4 746 270 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 10 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Per 2006 metų I pusmetį akcinis kapitalas nesikeitė.

12. Paskolos

	2006 06 30	2005 06 30
Trumpalaikės		
Trumpalaikės banko paskolos	46,559	48,728
Ilgalaikės banko paskolos trumpalaikė dalis	2,997	3,593
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	164
	49,556	52,485
 Ilgalaikės		
Ilgalaikės banko paskolos	3,204	9,458
	3,204	9,458
 Paskolų iš viso		
	52,760	61,943

15. Informacija apie auditą

AB "Rokiškio sūris" 2006 m. pirmojo pusmečio auditas nebuvo atliktas. Auditas pagal Tarptautinius apskaitos standartus bus atliktas už pilnus 2006 finansinius metus.

IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE

16. Esminiai įvykiai emitento veikloje

Siekiant dar efektyvesnės šviežių pieno produktų gamybos veiklos, 2006 m. kovo 6 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba priėmė sprendimą atskirti sūrių gamybos verslą, kuris orientuotas į eksportą, nuo šviežių pieno produktų gamybos verslo, kuris orientuotas vietinei rinkai, ir tam tikslui įkurti dukterinę įmonę - uždaryją akcinę bendrovę.

Vykdant valdybos sprendimą, atskirti šviežių pieno produktų gamybos verslą nuo sūrių gamybos verslo, 2006 m. balandžio 21 d. Juridinių asmenų registre įregistruota dukterinė įmonė - UAB „Rokiškio pienas“.

AB „Rokiškio sūris“ filialui Eišiškių pieninė nutraukus veiklą, 2006 m. balandžio 5 d. filialas išregistruotas iš LR Juridinių asmenų registro.

2006 m. balandžio 28 d. įvyko AB "Rokiškio sūris" eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas.

AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2006 m. balandžio 28 d. priimti sprendimai:

1. Patvirtinta AB „Rokiškio sūris“ veiklos ataskaita už 2005 finansinius metus.
2. Patvirtintas audito pranešimas.
3. Patvirtinta 2005 metų finansinė atskaitomybė.
4. Patvirtintas pelno paskirstymas.

Iš bendrovės paskirstytino pelno skirta 10 276 tūkst. litų (2 976 tūkst. eurų) dividendams. Vienai paprastajai AB "Rokiškio sūris" 10 litų nominalios vertės akcijai paskirta 2,36 litų (0,684 euro).

5. Leista valdybai investuoti, perleisti, nuomoti, įkeisti AB „Rokiškio sūris“ ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo.
6. AB „Rokiškio sūris“ auditoriumi išrinkta UAB „PriceWaterhouseCoopers“ .
Auditu už atliktą darbą atlyginimą įgaliota nustatyti valdybai. Sutartį su audito įmone įgaliota pasirašyti bendrovės vadovą.
7. Atšaukta visą valdybą.
8. AB „Rokiškio sūris“ valdybos nariais išrinkti: Nerijų Dagilį, Antaną Kavaliauską, Andrių Trumpą, Dalių Trumpą, Ramūną Vanagą.

2006 m. balandžio 28 d. AB „Rokiškio sūris“ valdybos posėdyje valdybos pirmininku išrinktas Nerijus Dagilis.

2006 m. birželio 21 d. gautas AB „Rokiškio sūris“ valdybos pirmininko Nerijaus Dagilio pranešimas apie atsistatydinimą iš AB „Rokiškio sūris“ valdybos nario ir valdybos pirmininko pareigų nuo 2006 m. liepos 5 dienos.

2006 m. liepos 4 d. valdybos posėdyje nauju valdybos pirmininku išrinktas Dalius Trumpa.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2006 m. birželio mėn. pardavimai sudarė 45,705 mln. litų (13,237 mln.EUR).

2006 m. AB "Rokiškio sūris" grupės 2006 m. pirmo pusmečio konsoliduotas neauditutas pelnas prieš mokesčius – 4,696 mln. litų (1,360 mln. EUR), pirmo jo pusmečio pardavimai sudarė 238,687 mln. litų (69,128 mln. EUR).

Apie visus esminius įvykius, AB "Rokiškio sūris" pagal bendrovės įstatuose nustatytą tvarką ir vadovaujantis LR Vertybinių popierių rinkos įstatymu, bei informavimo apie emitento esminius įvykius atskleidimo taisyklėmis informavo Vertybinių popierių komisiją, Vilniaus Vertybinių Popierių biržą ir žiniasklaidą (dienraščiai "Lietuvos rytas" ir "Verslo žinios").

17. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Teisminių ar arbitražo procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos emitento finansinei padėčiai, per šį ataskaitinį laikotarpį nebuvo.