

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
Vilnius

2008.05.30

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu, ir LR vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis mes, AB „Rokiškio sūris“ Direktorius Antanas Trumpa ir Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas, patvirtiname, kad AB „Rokiškio sūris“ 2008 m. trijų mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir bendrą AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę bei pelną (nuostolį).

Pridedama: AB „Rokiškio sūris“ 2008 m. trijų mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė.

Direktorius



Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas





**AB “ROKIŠKIO SŪRIS“
2008 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINĖ KONSOLIDUOTA
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

*(Parengta pagal LR Vertybinių popierių komisijos periodinės
ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisykles)*

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2008 M. KOVO 31 D.

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Konsoliduotas balansas

	Kovo 31 d. 2008	Gruodžio 31 d. 2007	Kovo 31 d. 2007
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	117 279	113 451	118 328
Nematerialus turtas	3 732	3 815	495
Po vienerių metų gautinos sumos	15 601	21 952	11 271
	136 612	139 218	130 094
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	127 159	104 195	86 824
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	70 466	59 923	86 291
Suteiktos paskolos	27 603	25 985	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 563	4 623	3 354
	229 791	194 726	176 469
Turtas iš viso	366 403	333 944	306 563
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Paprastosios akcijos	42 716	42 716	47 462
Akcijų priedas	41 473	41 473	41 473
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	14 394	14 394	30 000
Nuosavos akcijos	(8 746)	(4 702)	(20 352)
Perkainojimo ir kiti rezervai	5 362	5 362	69 805
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	103 753	113 245	28 159
	198 952	212 488	196 547
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikės paskolos		504	
Ateinančių laikotarpių pajamos	5 946	5 946	8 552
	5 946	6 450	8 552
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	59 568	67 455	29 603
Pelno mokesčio įsipareigojimas	7 744	8 413	-
Ateinančio laikotarpio pajamos	1 553	2 160	2 292
Atidėjiniai		824	-
Finansinės skolos	92 640	36 154	69 569
	161 505	115 006	101 464
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso	366 403	333 944	306 563

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2008 M. KOVO 31 D.

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Konsoliduota pelno (nuostolio) ataskaita

	Už metus, pasibaigusius kovo 31 d.	Už metus, pasibaigusius kovo 31 d.
	2008	2007
Pardavimai	138 865	144 044
Parduotų prekių savikaina	(134 828)	(127 190)
Bendrasis pelnas	4 037	16 854
Veiklos sąnaudos	(12 814)	(11 039)
Veiklos pelnas/(nuostolis)	(8 777)	5 815
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	(353)	(634)
Pelnas prieš mokesčius	(9 130)	5 181
Pelno mokestis (kaupimas)	(362)	(1 667)
Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)	(9 492)	3 514
Mažumos interesai		
Grynasis pelnas/(nuostolis)	(9 492)	3 514

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2008 M. KOVO 31 D.

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

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

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Įprastinė veikla	Kovo 31 d. pasibaigęs 3 mėn. laikotarpis	
	2008	2007
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	(9 130)	5 181
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	6 157	6 424
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	116	133
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	13	10
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(102)	9
– palūkanų sąnaudos	870	877
– palūkanų pajamos	(107)	(75)
– nerealizuotas grynas valiutos kursų pasikeitimo pelnas	5	15
– gautos eksporto subsidijos	-	(8 387)
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(588)	(531)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	(22 964)	15 879
- mokėtinos sumos	(7 887)	(15 011)
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(10 260)	9 201
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(43 877)	13 725
Sumokėtos palūkanos	(870)	(877)
Sumokėtas pelno mokestis	(1 031)	(1 457)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(45 778)	11 390
Investicinė veikla		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(8 085)	(2 007)
Nematerialiojo turto pirkimai	(2)	(26)
Galimų parduoti investicijų pirkimas	-	-
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(650)	(746)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	232	159
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	2 174	607
Gautos palūkanos	107	75
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	-	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(6 224)	(1 938)
Finansinė veikla		
Nuosavų akcijų pirkimas	(4 044)	-
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	(1)	-
Gautos paskolos	139 307	42 539
Sugrąžintos paskolos	(83 320)	(49 307)
Akcininkams išmokėti dividendai	-	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	51 942	(6 768)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynas padidėjimas	(60)	2 685
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4 623	669
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4 563	3 354

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2008 M. KOVO 31 D.

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	47 462	41 473	30 000	(20 352)	69 805	24 645	193 033
Nuosavų akcijų pirkimas		-					
Išmokėti dividendai už 2006 m.	-	-	-				
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	3 514	3 514
Likutis 2007 m. kovo 31 d.	47 462	41 473	30 000	(20 352)	69 805	28 159	196 547
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	42 716	41 473	14 394	(4 702)	5 362	113 245	212 488
Įstatinio kapitalo mažinimas							
Nuosavų akcijų pirkimas		-		(4 044)			(4 044)
Išmokėti dividendai už 2007 m.	-	-	-				
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	(9 492)	(9 492)
Likutis 2007 m. kovo 31 d.	42 716	41 473	14 394	(8 746)	5 362	103 753	198 952

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“

KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2008 M. KOVO 31 D.

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

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

Paiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

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

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

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, šešios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2007 03 31: du filialai ir viena dukterinė įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą kovo 31 d.	
Filialai	2008	2007
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) kovo 31 d.	
Dukterinės įmonės	2008	2007
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
UAB „Skeberdis ir partneriai“	100,00	-
UAB „Skirpstas“	100,00	-
KB „Žalmargė“	100,00	-
UAB „Batėnai“ *	100,00	-
UAB „Pečupė“ *	100,00	-

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

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

Visos aukščiau nurodytos dukterinės įmonės ir filialai įsteigti Lietuvoje.

Pagrindinė Grupės veikla yra fermentinių sūrinių ir kitų pieno produktų gamyba. 2008 m. kovo 31 d. Grupėje dirbo 1 768 darbuotojai (2007 m. kovo 31 d. – 1 778 darbuotojai).

2. Apskaitos principai

Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata.

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Paprastai tokia kontrolė užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų.

Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

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

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

Grupės dalys bendrai kontroliuojamose įmonėse (jungtinės veikos įmonėse) apskaitomos naudojant proporcingo konsolidavimo metodą. Grupė sudeda savo bendrai kontroliuojamų įmonių pajamų ir išlaidų, turto ir įsipareigojimų ir pinigų srautų dalių sumas su panašiomis grupės finansinės atskaitomybės straipsnių sumomis. Grupė pripažįsta tik tą pelno ir nuostolio, patirto grupei pardavus turtą bendrai įmonei, dalį, kuri priskirtina kitiems įmonės dalinininkams. Grupė nepripažįsta savo pelno arba nuostolio dalies, atsiradusios grupei iš jungtinės veiklos įmonės įsigijus turto, bendroje įmonėje, kol grupė neperparduoda turto nepriklausomai šaliai. Tačiau dėl tokio sandorio susidaręs nuostolis yra pripažįstatmas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo.

Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės (ir kiekvienos Grupės įmonės) funkcinė ir pateikimo valiuta.

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

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

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

Pastatai	25 - 55 metų
Mašinos ir įrengimai	5 - 15 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.

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

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar apibrėžiami mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo

balanso parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos balanso prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje.

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

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.

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

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

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

Kiti rezervai formuojami remiantis eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo.

Paskolos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio sąnaudas. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2007 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

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

Grupė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytų įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

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

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

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

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

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

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

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks išipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkrečiam išipareigojimui būdingų rizikų dabartinius rinkos vertinimus. Atidėjinio padidėjimas per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

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

3. Informacija apie segmentus

Pirminis segmentas – verslo segmentai

Pagrindiniai du Grupės verslo segmentai:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

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

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

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

Pardavimai

	2008 03 31	2007 03 31	Pokytis (%)
Lietuva	62 722	61 903	1,32
Europos sąjungos šalys	49 660	53 684	-7,50
NVS šalys	24 255	26 229	-7,53
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	2 228	2 228	-
Viso	138 865	144 044	-3,60

Grupės pardavimo pajamos priskirtos geografiniams segmentams pagal pirkėjų buvimo vietą.

Pajamų analizė pagal grupes:

	2008 03 31	2007 03 31	Pokytis (%)
Prekių pardavimai	138 596	139 995	-0,99
Eksporto subsidijos	-	3 674	-100,00
Suteiktos paslaugos	269	375	-28,27
	138 865	144 044	-3,60

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

4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

5. Kitos gautinos sumos

2008 m. kovo 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2008 03 31	2007 03 31	Pokytis (%)
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	10 976	10 699	2,59
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	340	547	-37,84

Investicijos	2 695	-	100,00
Kitos	1 590	25	6 260,00
Viso	15 601	11 271	38,42

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 15 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 1 iki 10 proc.

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 5 iki 25 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaičiuojamos.

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

6. Atsargos

2008 m. kovo 31 d. atsargas sudarė:

	2008 03 31	2007 03 31	Pokytis (%)
Žaliavos	10 534	9 650	9,16
Nebaigta gamyba	12 840	10 900	17,80
Pagaminta produkcija	103 785	66 274	56,60
Viso	127 159	86 824	46,46

7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2008 m. kovo 31 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2008 03 31	2007 03 31	Pokytis (%)
Prekybos gautinos sumos	55 447	58 743	-5,61
Gautinos eksporto subsidijos	-	7 431	-100,00
Gautinas PVM	2 724	14 535	-81,26
Kitos gautinos sumos	1 141	4 167	-72,62
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	11 154	1 415	688,27
Viso	70 466	86 291	-18,34

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2008 03 31	2007 03 31	Pokytis (%)
Pinigai banke ir kasoje	4 563	2 797	63,14
Banko sąskaitos kreditas	-	557	-100,00
Viso	4 563	3 354	36,05

9. Akcinis kapitalas

2007 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė 42 716 530 Lt (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų, padalintą į 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus šešiolika tūkstančių penkis šimtus trisdešimt) paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų.

AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. gruodžio 31 d. būklei turėjo 873 650 vnt. (aštuonis šimtus septyniasdešimt tris tūkstančius penkis šimtus) 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų, kas sudarė 1,83 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo.

2008 m. sausio mėn. 01 d. – 2008 m. kovo mėn. 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įgyvendinusi savanorišką nekonkurencinį oficialų savų akcijų supirkimą įsigijo 674 000 vnt. (šešis šimtus septyniasdešimt keturis tūkstančius) vienetų 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų.

AB „Rokiškio sūris“ 2008 m. kovo 31 d. būklei turi 1 457 650 vnt. (vieną milijoną keturis šimtus penkiasdešimt septynis tūkstančius šešis šimtus penkiasdešimt) 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų, kas sudaro 3,41 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Įsigytais savomis akcijomis bendrovė neturi teisės naudotis nustatytais LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

2008 m. kovo 31 d. Grupė turėjo 5 671 akcininką.

10. Finansų rodikliai

	2008 03 31	2007 03 31	Pokytis (%)
Pajamos (tūkst.lt)	138 865	144 044	-3,60
EBITDA (tūkst.lt)	(1 987)	12 615	-115,71
EBITDA marža (%)	(1,43)	8,76	-116,32
Veiklos pelnas (tūkst..lt)	(8 777)	5 815	-250,94
Veiklos pelno marža (%)	(6,32)	4,04	-256,44
Pelnas vienai akcijai (litas)	-	0,82	
Akcijų skaičius (vnt.)	42 716 530*	4 746 270**	-10

* - vienos akcijos nominali vertė 1 litas

** - vienos akcijos nominali vertė 10 litų.

11. Informacija apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ auditą už 2008 m. finansinius metus atliks tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“.