

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
Vilnius

2008.12.03

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. devynių mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal ES priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir bendrą AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotų įmonių turą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

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

Direktorius

Antanas Trumpa

Finansų direktorius

Antanas Kavaliauskas





**AB “ROKIŠKIO SŪRIS“
2008 M. DEVYNIŲ 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. RUGSĖJO 30 D.

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Konsoliduotas balansas

	Rugsėjo 30 d. 2008	Gruodžio 31 d. 2007	Rugsėjo 30 d. 2007
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	126 260	113 451	113 769
Nematerialus turtas	7 169	3 815	323
Po vienerių metų gautinos sumos	11 271	21 952	13 254
	144 700	139 218	127 346
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	117 859	104 195	76 496
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	120 667	59 923	100 361
Suteiktos paskolos	11 884	25 985	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6 662	4 623	3 261
	257 072	194 726	180 118
Turtas iš viso	401 772	333 944	307 464
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Paprastosios akcijos	42 716	42 716	42 716
Akcijų priedas	41 473	41 473	41 473
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	28 746	14 394	20 000
Nuosavos akcijos	(15 492)	(4 702)	(4 702)
Perkainojimo ir kiti rezervai	7 074	5 362	64 199
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	74 123	113 245	44 606
	178 640	212 488	208 292
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikės paskolos	504	504	
Ateinančių laikotarpių pajamos	6 464	5 946	7 653
	6 968	6 450	7 653
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	63 813	67 455	66 587
Pelno mokesčio įsipareigojimas	-	8 413	6 982
Ateinančio laikotarpio pajamos	1 544	2 160	7 821
Atidėjiniai	-	824	
Finansinės skolos	150 807	36 154	10 129
	216 164	115 006	91 519
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso	401 772	333 944	307 464

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Konsoliduota pelno (nuostolio) ataskaita

	Sausis - rugsėjis		Liepa - rugsėjis	
	2008	2007	2008	2007
Pardavimai	512 394	513 082	195 552	199 969
Parduotų prekių savikaina	(475 892)	(433 183)	(171 906)	(167 632)
Bendrasis pelnas	36 502	79 899	23 646	32 337
Veiklos sąnaudos	(45 960)	(35 351)	(20 430)	(6 826)
Veiklos pelnas/(nuostolis)	(9 458)	44 548	3 216	25 511
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	(3 460)	(1 541)	(1 821)	(206)
Pelnas prieš mokesčius	(12 918)	43 007	1 395	25 305
Pelno mokestis (kaupimas)	(238)	(12 965)	999	(8 464)
Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)	(13 156)	30 042	2 394	16 841
Mažumos interesai				
Grynasis pelnas/(nuostolis)	(13 156)	30 042	2 394	16 841

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.

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

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

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Įprastinė veikla	Rugsėjo 30 d. pasibaigęs 9 mėn. laikotarpis	
	2008	2007
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	(12 918)	43 007
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	19 245	18 388
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	349	350
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	64	33
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(3)	3
– palūkanų sąnaudos	4 219	2 045
– palūkanų pajamos	(408)	(228)
– nerealizuotas grynasis valiutos kursų pasikeitimo pelnas	(74)	(75)
– gautos eksporto subsidijos	-	(16 071)
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(1 643)	(1 483)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	(13 664)	26 206
- mokėtinos sumos	(3 642)	44 959
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(43 105)	(14 954)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(51 580)	102 180
Sumokėtos palūkanos	(4 219)	(2 045)
Sumokėtas pelno mokestis	(11 517)	(4 360)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(67 316)	95 775
Investicinė veikla		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(29 002)	(16 121)
Nematerialiojo turto pirkimai	(199)	(31)
Galimų parduoti investicijų pirkimas	-	-
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(765)	(3 288)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	232	1 982
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	5 077	2 811
Gautos palūkanos	408	228
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	-	2 232
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(24 249)	(12 187)
Finansinė veikla		
Nuosavų akcijų pirkimas	(10 790)	(4 702)
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	(95)	-
Gautos paskolos	434 540	236 866
Sugrąžintos paskolos	(320 149)	(303 079)
Akcininkams išmokėti dividendai	(9 902)	(10 081)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	93 604	(80 996)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas	2 039	2 592
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4 623	669
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	6 662	3 261

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.

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

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

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
Įstatinio kapitalo mažinimas	(4 746)		(15 606)	20 352			
Nuosavų akcijų pirkimas		-		(4 702)			(4 702)
Išmokėti dividendai už 2006 m.	-	-	-			(10 081)	(10 081)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	30 042	30 042
Likutis 2007 m. rugsėjo 30 d.	42 716	41 473	14 394	(4 702)	69 805	44 606	208 292
Pervedimas į įstatymo numatytą rezervą					651	(651)	
Nepanaudotų perskirstymas					(65 094)	65 094	
Grynasis pelnas						4 196	4 196
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	42 716	41 473	14 394	(4 702)	5 362	113 245	212 488
Pelno paskirstymas			14 352		1 712	(16 064)	
Nuosavų akcijų pirkimas		-		(10 790)			(10 790)
Išmokėti dividendai už 2007 m.	-	-	-			(9 902)	(9 902)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	(13 156)	(13 156)
Likutis 2008 m. rugsėjo 30 d.	42 716	41 473	28 746	(15 492)	7 074	74 123	178 640

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“

KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.

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

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

Paiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

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

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

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai, septynios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2007 09 30: du filialai ir viena dukterinė įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą 2008 m. rugsėjo 30 d.	
	2008	2007
Filialai		
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) 2008 m. rugsėjo 30 d.	
	2008	2007
Dukterinės įmonės		
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
UAB „Skeberdis ir partneriai“	100,00	-
UAB „Skirpstas“	100,00	-
KB „Žalmargė“	100,00	-
SIA „Jekabpils Piena Kombinatai“	50,05	
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 sūrų ir kitų pieno produktų gamyba. 2008 m. rugsėjo 30 d. Grupėje dirbo 1 974 darbuotojai (2007 m. rugsėjo 30 d. – 1 693 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 kontroliuojamosse 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 grupės pardavus turtą bendrai įmonei, dalį, kuri priskirtina kitiems įmonės dalininkams. Grupė nepripažįsta savo pelno arba nuostolio dalies, atsiradusios grupės iš jungtinės veiklos įmonės įsigijus turto, bendroje įmonėje, kol grupė neperparduoda turto nepriklausomai šaliai. Tačiau dėl tokio sandorio susidaręs nuostolis yra pripažįstamas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo.

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 paskirstymo 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 sudarė 3 proc.

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

Pardavimo pajamas sudaro atlygio, gauto ar gautino už parduotas prekes ir paslaugas Grupei 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.

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.

Atidėjimai 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. Atidėjimo padidėjimas per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

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

3. Informacija apie segmentus

Pirminis segmentas – verslo segmentai

Pagrindiniai du Grupės verslo segmentai:

- Švieži pieno produktai
- Sūris ir kiti pieno produktai

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

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

Pajamų analizė pagal grupes:

	2008 09 30	2007 09 30	Pokytis (%)
Prekių pardavimai	511,012	505,023	1,19
Eksporto subsidijos	-	6,750	-100,00
Suteiktos paslaugos	1,382	1,309	5,58
Viso	512,394	513,082	-0,13

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 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. rugsėjo 30 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2008 09 30	2007 09 30	Pokytis (%)
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	8,294	11,075	-25,11
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	201	663	-69,68
Investicijos	1,186	1,516	-21,77
Kitos	1,590	-	100,00
Viso	11,271	13,254	-14,96

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. rugsėjo 30 d. atsargas sudarė:

	2008 09 30	2007 09 30	Pokytis (%)
Žaliavos	11,671	10,013	16,56
Nebaigta gamyba	17,309	15,113	14,53
Pagaminta produkcija	88,879	51,371	73,01
Viso	117,859	76,496	54,07

7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2008 m. rugsėjo 30 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2008 09 30	2007 09 30	Pokytis (%)
Prekybos gautinos sumos	96,575	64,183	50,47
Gautinos eksporto subsidijos	-	644	-100,00
Gautinas PVM	828	3,677	-77,48
Kitos gautinos sumos	17,675	26,358	-32,94
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	5,589	5,499	1,64
Viso	120,667	100,361	20,23

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2008 09 30	2007 09 30	Pokytis (%)
Pinigai banke ir kasoje	6,612	2,661	148,48
Banko sąskaitos kreditas	50	600	-91,67
Viso	6,662	3,261	104,29

9. Akcinis kapitalas

2008 m. rugsėjo 30 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė 42 716 530 Lt (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų, padalintą į 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus šešiolika tūkstančių penkis šimtus trisdešimt) paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų.

AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. gruodžio 31 d. būklei turėjo 783 650 vnt. (septynis šimtus aštuoniasdešimt tris tūkstančius penkis šimtus) 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų, kas sudaro 1, 83 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo.

2008 m. sausio mėn. 01 d.- 2008 m. rugsėjo mėn. 30 d. AB „Rokiškio sūris“ įgyvendinusi savanorišką nekonkurencinį oficialų savų akcijų supirkimą įsigijo 1 971 386 vnt. (vieną milijoną

devynis šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį tris šimtus aštuoniasdešimt šešis) vienetus 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų.

AB „Rokiškio sūris“ 2008 m. rugsėjo 30 d. būklei turi 2 755 036 vnt. (du milijonus septynis šimtus penkiasdešimt penkis tūkstančius trisdešimt šešis) 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų, kas sudaro 6,45 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Įsigyтомis savomis akcijomis bendrovė neturi teisės naudotis nustatytomis LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

2008 m. rugsėjo 30 d. bendras AB „Rokiškio sūris“ akcininkų skaičius – 5 570.

10. Finansų rodikliai

	2008 09 30	2007 09 30	Pokytis (%)
Pajamos (tūkst.lt)	512,394	513,082	-0,13
EBITDA (tūkst.lt)	10,895	63,790	-82,92
EBITDA marža (%)	2,13	12,43	-82,86
Veiklos pelnas (tūkst..lt)	(9,458)	44,548	-121,23
Veiklos pelno marža (%)	(1,85)	8,68	-121,31
Pelnas vienai akcijai (litas)	-0,32	7,03	-104,55
Akcijų skaičius (vnt.)	42 716 530*	4 271 653**	0,00

*- 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“.