



## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2015-02-27

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko 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“ 2014 m. dvylikos mėnesių neauditotos konsoliduotos tarpinės finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir bendrą AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolį) ir pinigų srautus.

*Pridedama:* AB „Rokiškio sūris“ 2014 m. dvylikos mėnesių neaudituotų konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys.

Direktorius

Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas



**AB "ROKIŠKIO SŪRIS"  
2014 M. 12 MĖNESIŲ NEAUDITUOTŲ  
KONSOLIDUOTŲ TARPINIŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

# TURINYS

1. Bendroji informacija .....	3
2. Konsoliduotas balansas .....	9
3. Konsoliduota Bendrųjų pajamų ataskaita.....	10
4. Konsoliduota pinigų srautų ataskaita .....	11
5. Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita .....	12
6. Paaiškinamasis raštas .....	13

## **1. Bendroji informacija**

### **1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtos tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos**

Tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtas už 2014 metų dvylika mėnesių.

### **2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą**

Emitento pavadinimas- akcinė bendrovė "Rokiškio sūris".

Teisinė forma: akcinė bendrovė.

Adresas - Pramonės g.3, LT 42150 Rokiškis, Lietuvos Respublika.

Telefonas 8 (458) 55 200, faksas 8 (458) 55 300.

El. pašto adresas: [rokiskio.suris@rokiskio.com](mailto:rokiskio.suris@rokiskio.com)

Interneto adresas: [www.rokiskio.com](http://www.rokiskio.com)

Įregistravimo data ir vieta - įregistruota 1992 m. vasario 28 dieną Rokiškio raj. valdyboje.

Perregistruota 1995m. lapkričio 28 dieną LR Ekonomikos ministerijoje.

Įmonės kodas 173057512.

Juridinių asmenų registro tvarkytoja – Valstybės įmonė Registrų centras.

AB "Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas yra 35 867 970 litų.

Akcijų skaičius 35 867 970. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas.

### **3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus**

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai ir penkios dukterinės įmonės.

#### **AB "Rokiškio sūris" dukterinės įmonės:**

UAB „Rokiškio pienas“ buveinės adresas Pramonės g. 8, LT - 28216 Utena. Įmonės kodas 300561844. AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB "Rokiškio pienas" akcininkė, turinti 100 proc. akcijų.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ buveinės adresas Pramonės g. 8, LT - 28216 Utena. Įmonės kodas 303055649. AB „Rokiškio sūris“ yra steigėja ir vienintelė UAB "Rokiškio pieno gamyba" akcininkė, turinti 100 proc. akcijų.

Pienininkystės kooperatyvas „Žalmargė“ buveinės adresas Kalnalaukio g.1, Širvintos. Įmonės kodas 178301073. AB „Rokiškio sūris“ turi 100 proc. kooperatyvo akcijų.

Latvijos įmonė SIA Jekabpils piens kombinats (įmonės kodas 45402008851, buveinės adresas Akmenu iela 1, Jekabpils, Latvija LV-5201. AB „Rokiškio sūris“ turi 100 proc. įmonės akcijų.

Latvijos įmonė SIA Kaunata (įmonės kodas 240300369, buveinės adresas Rogs, Kaunata pag., Rezeknes nov., Latvia), AB „Rokiškio sūris“ turi 20 proc. įmonės pajū.

#### **AB "Rokiškio sūris" filialai:**

AB „Rokiškio sūris“ filialas Utenos pienas (įmonės kodas 110856741, Pramonės g. 8, LT-28216 Utena);

AB „Rokiškio sūris“ filialas Ukmergės pieninė (Įmonės kodas 182848454, Kauno g. 51, LT-20119, Ukmergė).

#### 4. Pagrindinės veiklos pobūdis

Akcinės bendrovės „Rokiškio sūris“ grupės veikla:

◆ Pieninių veikla ir sūrių gamyba (EVRK 10.51);

AB „Rokiškio sūris“ pagrindinė veikla yra fermentinių sūrių, išrūginių produktų, lieso pieno miltų gamyba ir prekyba.

Dukterinės įmonės:

UAB „Rokiškio pienas“ pagrindinė veikla yra šviežių pieno produktų ir fermentinių sūrių prekyba.

UAB „Rokiškio pieno gamyba“ pagrindinė veikla yra šviežių pieno produktų (pienas, kefyras, rūgpienis, sviestas, varškė, varškės sūris, grietinė, glaistyti sūreliai, desertai) gamyba.

KB „Žalmargė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Jekabpils piena kombinats veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Kaunata veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

AB „Rokiškio sūris“ filialai:

AB „Rokiškio sūris“ filialo Utenos pienas ir AB „Rokiškio sūris“ filialo Ukmergės pieninė pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

#### 5. Emitento įstatinis kapitalas

2014 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Įstatinio kapitalo dalis (%)
1	2	3	4	5
Paprastosios vardinės akcijos	35 867 970	1	35 867 970	100,00

Visos AB „Rokiškio sūris“ akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

#### 6. Akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2014.12.31 – 5 502 akcininkai.

**Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2014.12.31):**

Vardas, pavardė Įmonės pavadinimas Įmonės kodas	Adresas	Nuosavybės teise priklausančių			Su kartu veikiančiais asmenimis	
		Akcijų sk.	Kapitalo dalis%	Balsų dalis %	Kapitalo dalis%	Balsų dalis%
<b>UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“</b> Įm. Kodas 173748857	Pramonės g. 3, Rokiškis Lietuva	10 032 173	27,97	28,61	70,47	72,08
<b>SIA „RSU Holding“,</b> reg.Nr.40103739795	Sliezu iela 9A-25, Rīga	8 909 347	24,84	25,41	70,47	72,08
<b>Antanas Trumpa</b>	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	6 199 875	17,29	17,68	70,47	72,08
<b>Swedbank clients</b> Įm. Kodas 10060701 EE 40003074764 LV	Liivalaia 8, Tallinn Estonia/ Balasta Dambis 1A Latvia	2 490 741	6,94	7,10	-	-
<b>SEB SA OMNIBUS</b> (funds/inst clients) LUESSE22	Liuksemburgas	1 778 605	4,96	5,07	-	-
<b>AB „Rokiškio sūris“</b> Įm. kodas 173057512	Pramonės g.3, Rokiškis Lietuva	802 094	2,24	-	-	-

## 7. Akcininkų teisės

### Akcininkai turi šias neturtines teises:

- 1) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 2) iš anksto pateikti bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
- 3) pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 4) gauti Akcinių bendrovių įstatymo 18 straipsnio 1 dalyje nurodytą informaciją apie bendrovę;
- 5) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų šiame ir kituose įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais.
- 6) kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas neturtines teises.

### **Akcininkai turi šias turtines teises:**

- 1) gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant acininkams išmokėti bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų;
- 4) pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis acininkų susirinkimas šio Įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems acininkams atšaukti;
- 5) įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau bendrovė, skolindamasi iš savo acininkų, neturi teisės įkeisti acininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš acininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir acininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- 6) gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;
- 7) turėti kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas turtines teises.

1, 2, 3 ir 4 punktuose nurodytas teises turi asmenys, kurie buvo bendrovės acininkai dešimtos darbo dienos po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio acininkų susirinkimo pabaigoje.

### **8. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose**

AB "Rokiškio sūris" 35 867 970 paprastųjų vardinių akcijų yra įtrauktos į **NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą**. (VVPB simbolis RSU1L). Vienos akcijos nominali vertė 1 (vienas) litas.

#### **Prekyba centrinėje rinkoje:**

Ataskaitinis periodas		Kaina (Eur)				Apyvarta (Eur)			
nuo	iki	maks.	min.	vid.	Paskut. sesijos	Pask.prekybos sesijos data	maks.	min	Paskutinė sesijos
2012.01.01	2012.03.30	1,388	1,29	1,360	1,359	2012.03.30	118 945,00	0	0
2012.04.01	2012.06.30	1,40	1,25	1,36	1,360	2012.06.29	108 953,50	0	4 128,00
2012.07.01	2012.09.30	1,40	1,30	1,37	1,40	2012.09.28	641 665,74	0	1 158,70
2012.10.01	2012.12.31	1,47	1,33	1,37	1,40	2012.12.28	390 622,20	0	1 950,00
2013.01.01	2013.03.28	1,59	1,39	1,46	1,57	2013.03.30	77 386,93	0	4 671,62
2013.04.01	2013.06.28	1,63	1,44	1,49	1,50	2013.06.28	335 690,00	0	5 992,78
2013.07.01	2013.09.30	1,64	1,48	1,57	1,64	2013.09.30	93 753,10	0	93 753,10
2013.10.01	2013.12.31	1,62	1,50	1,55	1,59	2013.12.30	265 880,80	0	1 162,22
2014.01.01	2014.03.31	1,74	1,59	1,68	1,70	2014.03.31	106 298,00	0	0
2014.04.01	2014.06.30	1,70	1,55	1,59	1,65	2014.06.30	813 077,60	0	907,50
2014.07.01	2014.09.30	1,68	1,49	1,53	1,55	2014.09.30	347 029,70	0	0
2014.10.01	2014.12.31	1,57	1,38	1,50	1,38	2014.12.30	69 146,00	0	814,20

## AB "Rokiškio sūris" akcijų prekyba 2014 m. sausio – gruodžio mėn.

Kaina EUR



Duomenų šaltinis – AB NASDAQ OMX Vilnius tinklalapis:

<http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?instrument=LT0000100372&list=2&pg=details&tab=historical&lang=lt&currency=0&downloadcsv=0&date=&start=2014.10.01&end=2014.12.31&start=2014.01.01&end=2014.12.31>

### 9. Valdymo organų nariai

Pagal AB "Rokiškio sūris" įstatus, bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas (direktorius).

AB „Rokiškio sūris“ valdyba išrinkta 2012 m. liepos 17 d. neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Pagal patvirtintus naujus AB „Rokiškio sūris“ įstatus (AB „Rokiškio sūris“ įstatų nauja redakcija Juridinių asmenų registre įregistruota 2012.07.27) valdybą sudaro 5 nariai.

2012 m. liepos 17 d. įvykęs AB „Rokiškio sūris“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas išrinko valdybą iš 4 narių.

#### Valdybos nariai:

**Dalius Trumpa** - valdybos pirmininkas, (išrinktas 2012.07.17) turi 83 500 vnt., t.y. 0,23 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir 0,24 % balsų.

**Antanas Kavaliauskas** – valdybos pirmininko pavaduotojas, (išrinktas 2012.07.17) AB "Rokiškio sūris" Finansų direktorius, AB "Rokiškio sūris" akcijų neturi.

**Ramūnas Vanagas** – valdybos narys, (išrinktas 2012.07.17) AB „Rokiškio sūris“ Plėtros direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.



**Darius Norkus** - valdybos narys, (išrinktas 2012.07.17) AB „Rokiškio sūris“ Pardavimų ir rinkodaros direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Valdybos narių kadencija 4 metai. Kadencija baigiasi 2016 m. liepos 17 d.

**Bendrovės vadovas (direktorius) :**

Bendrovės vadovas (direktorius) yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja kasdienę bendrovės ūkinę veiklą. Bendrovės santykiuose su kitais asmenimis bendrovės vardu vienvaldiškai veikia direktorius.

**Duomenys apie Bendrovės vadovą (direktorių):**

**Direktorius Antanas Trumpa.**

Turi 6 199 875 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 17,28 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 17,68 % balsų.

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2014 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. Konsoliduotas balansas**

	<b>Gruodžio 31 d. 2014</b>	<b>Gruodžio 31 d. 2013</b>
<b>TURTAS</b>		
Ilgalaikis materialus turtas	136 458	148 158
Nematerialus turtas	524	1 023
Po vienerių metų gautinos sumos	18 323	47 978
	<u>155 305</u>	<u>197 159</u>
<b>Trumpalaikis turtas</b>		
Atsargos	152 097	128 536
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	104 951	129 732
Suteiktos paskolos	43 923	34 636
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11 483	21 527
	<u>312 454</u>	<u>314 431</u>
<b>Turtas iš viso</b>	<b><u>467 759</u></b>	<b><u>511 590</u></b>
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		
<b>Kapitalas ir rezervai</b>		
Paprastosios akcijos	35 868	35 868
Akcijų priedai	41 473	41 473
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	40 287	40 287
Nuosavos akcijos	(3 868)	(3 868)
Perkainojimo ir kiti rezervai	41 493	55 627
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	184 319	175 017
	<u>339 572</u>	<u>344 404</u>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>		
Finansinės skolos	4 443	4 056
Atidėtasis pelno mokesčio įsipareigojimas	6 171	8 809
Ateinančių laikotarpių pajamos	2 691	3 805
	<u>13 305</u>	<u>16 670</u>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	61 676	69 655
Pelno mokesčio įsipareigojimas	1 695	1 423
Ateinančio laikotarpio pajamos	1 123	1 307
Finansinės skolos	50 388	78 131
	<u>114 882</u>	<u>150 516</u>
<b>Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso</b>	<b><u>467 759</u></b>	<b><u>511 590</u></b>

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

**3. Konsoliduota Bendrųjų pajamų ataskaita**

	Sausis - gruodis		Spalis - gruodis	
	2014	2013	2014	2013
Pardavimai	860 613	861 355	200 957	205 790
Parduotų prekių savikaina	(794 310)	(756 095)	(181 920)	(168 255)
<b>Bendrasis pelnas</b>	66 303	105 260	19 037	37 535
Veiklos sąnaudos	(66 991)	(69 033)	(20 741)	(25 222)
<b>Veiklos pelnas/(nuostolis)</b>	(688)	36 227	(1 704)	12 313
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	(1 397)	(1 157)	(130)	(213)
<b>Pelnas prieš mokesčius</b>	(2 085)	35 070	(1 834)	12 100
Pelno mokesčiai (kaupimas)	760	(2 285)	1 802	1 163
<b>Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)</b>	(1 325)	32 785	(32)	13 263
<b>Grynasis pelnas/(nuostolis)</b>	(1 325)	32 785	(32)	13 263
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
<b>Bendrosios pajamos už metus</b>	(1 325)	32 785	(32)	13 263

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2014 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. Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

	Sausis - gruodis	
	2014	2013
<b>Įprastinė veikla</b>		
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	(2 085)	35 070
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	31 588	35 532
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	51	207
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	18	112
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	1 682	361
– palūkanų sąnaudos	1 397	1 157
– palūkanų pajamos	(3 447)	(2 891)
– sukauptas atostogų rezervas ir tantjemos	(2 826)	(4 827)
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(1 298)	(2 009)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	(23 561)	(34 164)
- mokėtinos sumos	6 611	41 749
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	24 781	(32 846)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	32 911	37 451
Sumokėtos palūkanos	(1 397)	(1 157)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	31 514	36 294
<b>Investicinė veikla</b>		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(22 008)	(39 246)
Nematerialiojo turto pirkimai	(4)	(108)
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(11 106)	(7 404)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	434	437
Kitos suteiktos paskolos	(16 635)	(25 181)
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	12 134	5 909
Gautos palūkanos	3 447	2 891
Kitų paskolų grąžinimas	25 563	21 475
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	-	889
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(8 175)	(40 338)
<b>Finansinė veikla</b>		
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	-	-
Gautos paskolos	578 301	553 217
Sugrąžintos paskolos	(608 177)	(530 157)
Akcininkams išmokėti dividendai	(3 507)	(3 518)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(33 383)	19 542
<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas</b>	(10 044)	15 498
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	21 527	6 029
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	11 483	21 527

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2014 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. Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
<b>Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>35 868</b>	<b>41 473</b>	<b>40 287</b>	<b>(3 868)</b>	<b>71 201</b>	<b>130 176</b>	<b>315 137</b>
<b>Bendrosios pajamos</b>							
Grynasis (nuostolis)/ pelnas						32 785	32 785
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas nusidėvėjimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)					(15 574)	15 574	
Išmokėti dividendai už 2012 metus						(3 518)	(3 518)
Perkėlimas į rezervus							
<b>Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>35 868</b>	<b>41 473</b>	<b>40 287</b>	<b>(3 868)</b>	<b>55 627</b>	<b>175 017</b>	<b>344 404</b>
<b>Bendrosios pajamos</b>							
Grynasis (nuostolis)/ pelnas						(1 325)	(1 325)
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas nusidėvėjimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį)					(14 134)	14 134	
Išmokėti dividendai už 2013 metus						(3 507)	(3 507)
<b>Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>35 868</b>	<b>41 473</b>	<b>40 287</b>	<b>(3 868)</b>	<b>41 493</b>	<b>184 319</b>	<b>339 572</b>

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“  
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS  
FINANSINĖS ATASKAITOS 2014 M. GRUODŽIO 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)

## 6. Paaiškinamasis raštas

### 1. Bendroji informacija

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

AB „Rokiškio sūris“ akcijos yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą (simbolis RSU1L).

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai ir penkios dukterinės įmonės (2013: du filialai, penkios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą gruodžio 31 d.		Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
	2014	2013	2014	2013
<b>Filialai</b>				
Utenos pienas	Taip	Taip		
Ukmergės pieninė	Taip	Taip		
			<b>Dukterinės įmonės</b>	
			UAB „Rokiškio pienas“	100,00
			UAB „Rokiškio pieno gamyba“	100,00
			KB „Žalmargė“	100,00
			SIA „Jekabpils Piena Kombinats“	100,00
			SIA „Kaunata“*	60,00
			<b>Jungtinės veiklos įmonė</b>	
			UAB „Pieno upės“	-

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

Visos aukščiau nurodytos dukterinės įmonės, jungtinės veiklos įmonė ir filialai įsteigti Lietuvoje, išskyrus SIA „Jekabpils piena kombinats“ ir SIA „Kaunata“, kurios yra įregistruotos Latvijoje.

2014 m. balandžio 24 d. AB „Rokiškio sūris“ pardavė turėtą 50 % UAB „Pieno upės“ akcijų paketą. Akcijų paketas parduotas vadovaujantis ilgalaikę akcininkų sutartimi, pareiškus kitiems akcininkams norą išsipirkti akcijas. UAB „Pieno upės“ užsiima pieno supirkimu.

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

2014 m. gruodžio 31 d. vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 665 (2013 m. gruodžio 31 d. – 1 720 darbuotojai).

## 2. Apskaitos principai

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

Finansinės atskaitos parengtos remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata, išskyrus skirtą parduoti finansinį turtą, kuris įvertintas tikrąja verte ir ilgalaikį materialųjį turtą, kuris įvertintas perkainota verte.

Žemiau pateikiami pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengtos šios finansinės atskaitos. Šie principai nuosekliai taikomi visiems pateiktiems metų laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

Rengiant finansines atskaitas pagal TFAS, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinės atskaitos dieną bei per atskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms.

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 traktuoja sandorius su nekontroliuojančios dalies akcininkais kaip sandorius su Grupės akcininkais. Atliekant pirkimus iš nekontroliuojančios dalies akcininkų, skirtumas, susidarantis tarp bet kokio sumokėto atlygio bei įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto dalies apskaitinės vertės, yra apskaitomas nuosavybės dalyje. Iš pardavimų nekontroliuojančios dalies akcininkams gaunamas pelnas ar patiriami nuostoliai taip pat apskaitomi nuosavybės dalyje.

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 dalininkams. 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 pripažįstamas nedelsiant, jeigu nuostolis parodo, kad sumažėjo trumpalaikio turto grynoji galimo realizavimo vertė arba susidarė nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo.

Bendrovės ir kiekvienos Grupės įmonės finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šios finansinės atskaitos pateiktos Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės (ir kiekvienos Grupės įmonės) funkcinė ir pateikimo valiuta.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo 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 bendrųjų pajamų 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	15 - 55 metų
Mašinos ir įrengimai	5 – 29 metų
Transporto priemonės	4 - 10 metų
Įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3 - 20 metų

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kiekvieno balanso parengimo dieną.

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.

Suteiktos paskolos ir 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 bendrųjų pajamų 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 pereikvojimai (overdraftai). Banko sąskaitos pereikvojimai (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 bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lėšos apskaitomos konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.



Kiti rezervai formuojami remiantis metinio visuotinio akcininku susirinkimo nutarimu del paskirstytino pelno paskirstymo. Šis rezervas gali buti naudojamas tik metinio visuotinio akcininku susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Paskolos pradzioje pripazistamos tikraja verte, atemus patirtas sandorio snaudadas. Veliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidares tarp pradzioje pripazintos sumos ir ispirkimo vertes, pripazistamas bendruju pajamu ataskaitoje per skolinimosi laikotarpj, taikant apskaičiuotu palukanu normos metoda.

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2013 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčiu įstatymus.

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

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

Palukanu pajamos pripazistamos proporcingai, taikant efektyvios palukanu normos metoda.

Bendrovės akcininkams paskirstomi dividendai finansinėse atskaitose pripazistami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininku.

Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistu paprastuju vardiniu akciju skaičiaus svertinio vidurkio, neįskaitant paprastuju vardiniu akciju, kurias nusipirko Grupė ir kurios laikomos kaip nuosavos akcijos.

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimui priimančiam asmeniui. Pagrindinį sprendimą priimančią asmenį, kuris yra atsakingas už ištekliu paskirstymą ir verslo segmentu veiklos rezultatu įvertinimą, sudaro Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

Grupės vadovybė išskyrė šiuos Grupės veiklos segmentus: kietasis sūris, pusiau kietasis sūris, sviestas, pienas, grietinė, grietinė, rūgpienis, jogurtas, varškė, varškės sūris ir kita. Šie segmentai buvo sujungti į du pagrindinius finansinėse atskaitose pateikiamus segmentus remiantis panašiu produktu, gamybos proceso, pirkėju grupės ir platinimo būdo pobūdžiu.

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

Vyriausybės dotacijos, gautos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui finansuoti, apskaitomos balanso ilgalaikiu ateinančio laikotarpio pajamu straipsnyje. Jos pripazistamos pajamomis pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metoda per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpj.

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte snaudų, kuriu tikėtina, kad prireiks įsipareigojimu įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkrečiam įsipareigojimu

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.

Nuo 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Pagal naują apskaitos politiką perkainojimai atliekami periodiškai, siekiant užtikrinti, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė reikšmingai nesiskirtų nuo vertės, kuri būtų nustatyta naudojant tikrąją vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. 2011 m. ilgalaikio materialiojo turto vertinimą atliko UAB „Vadasa“ taikant palyginamųjų rinkos kainų metodą. Bendrovės vadovybės nuomone, remiantis šiais metodais pakoreguotos ilgalaikio materialiojo turto vertės 2011 m. gruodžio 31 d. atitinka jų tikrąją vertę. 2013 m. turtas nebuvo perkainuotas.

### 3. Informacija apie segmentus

*Veiklos segmentai ir finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai*

Grupės vadovybė išskyrė šiuos Grupės veiklos segmentus: kietasis sūris, pusiau kietasis sūris, sviestas, pienas, grietinėlė, grietinė, rūgpienis, jogurtas, varškė, varškės sūris ir kita. Šie segmentai buvo sujungti į du pagrindinius finansinėse ataskaitose pateikiamus segmentus remiantis panašiu produktų, gamybos proceso, pirkėjų grupės ir platinimo būdo pobūdžiu.

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.

*Geografinė informacija*

Grupės pardavimo pajamų analizė pagal rinkas pateikta žemiau:

	2014 12 31	2013 12 31
<b>Lietuva</b>	284 307	247 947
<b>Europos sąjungos šalys</b>	418 839	445 011
<b>Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)</b>	157 467	168 397
<b>Viso</b>	<b>860 613</b>	<b>861 355</b>

Grupės pajamų analizė pagal grupes:

	2014 12 31	2013 12 31
<b>Prekių pardavimai</b>	857 895	858 986
<b>Suteiktos paslaugos</b>	2 718	2 369
<b>Viso:</b>	<b>860 613</b>	<b>861 355</b>

### 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

Grupės 2014 m. gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	584	2 361
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	896	958
Investicijos	560	551
Paskolos kitoms įmonėms	10 889	39 462
Kitos	5 394	4 646
<b>Viso</b>	<b>18 323</b>	<b>47 978</b>

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 2 mėnesių iki 10 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 0 iki 10 proc.

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 22 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaičiuojamos.

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

## 6. Atsargos

2014 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargas sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Žaliavos	7 955	8 362
Nebaigta gamyba	18 207	22 079
Pagaminta produkcija	122 450	94 916
Kito atsargos	3 485	3 179
<b>Iš viso atsargų</b>	<b>152 097</b>	<b>128 536</b>

## 7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2014 m. gruodžio 31 d. Grupės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
<b>Prekybos gautinos sumos</b>	96 696	120 466
<b>Gautinas PVM</b>	4 333	7 936
<b>Kitos gautinos sumos</b>	542	424
<b>Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos</b>	3 380	906
<b>Viso</b>	<b>104 951</b>	<b>129 732</b>

## 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanse pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2014 12 31	2013 12 31
<b>Pinigai banke ir kasoje Grupė</b>	11 341	21 476
<b>Trumpalaikiai depozitai</b>	142	51
<b>Viso</b>	<b>11 483</b>	<b>21 527</b>

## 9. Finansų rodikliai

Grupės finansų rodikliai:

	2014 12 31	2013 12 31	2012 12 31
<b>Pajamos (tūkst.lt)</b>	860 613	861 355	796 407
<b>EBITDA (tūkst.lt)</b>	30 951	71 952	70 883
<b>EBITDA marža (%)</b>	3,60	8,35	8,90
<b>Veiklos pelnas (tūkst.lt)</b>	(688)	36 227	35 971
<b>Veiklos pelno marža (%)</b>	(0,08)	4,20	4,52
<b>Pelnas vienai akcijai (litais)</b>	(0,04)	0,93	0,84
<b>Akcijų skaičius (vnt.)</b>	35 867 970	35 867 970	35 867 970

## 10. Informacija apie auditą

AB "Rokiškio sūris" auditą už 2014 m. finansinius metus atliks tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“.

## 11. Informacija apie esminius įvykius ir sandorius

2014 m. vasario 11 d. su banku pasirašytas kreditavimo sutarties pakeitimas dėl sąskaitos kredito perviršio limito (2 mln. Lt) grąžinimo termino pratęsimo iki 2015 m. sausio 31 d. ir 18 mln. EUR kredito limito sutarties pratęsimo iki 2015 metų vasario 15 dienos. Viso suteiktas kredito limitas yra 64 150 tūkst. Lt. sumai, nustatytos palūkanos keičiamos nebuvo.

2015 m. vasario 11 d. su banku pasirašytas kreditavimo sutarties pakeitimas dėl sąskaitos kredito perviršio limito padidinimo iki 1 000 000 EUR bei grąžinimo termino pratęsimo iki 2016 m. sausio 31 d. ir kredito limito sutarties padidinimo iki 24.000.000 EUR bei kredito limito sutarties pratęsimo iki 2016 metų vasario 15 dienos. Viso suteiktas kredito limitas yra 25 000 000 EUR sumai, nustatytos palūkanos keičiamos nebuvo.