



**AB “ROKIŠKIO SŪRIS“
2012 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ
VEIKLOS REZULTATŲ
IR KONSOLIDUOTŲ TARPINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

TURINYS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtos veiklos rezultatų bei tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos.....	3
2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą	3
3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus	3
4. Pagrindinės veiklos pobūdis.....	4
5. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis.....	4
6. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose	4
7. Emitento įstatinis kapitalas	6
8. Akcininkai	6
9. Akcininkų teisės.....	7
10. Informacija apie emitento turimas savas akcijas.....	8
11. Emitento veikla	8
12. Valdymo organų nariai.....	11
13. Konsoliduotas balansas	14
14. Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita	15
15. Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	16
16. Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	17
17. Paaiškinamasis raštas	18

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtos veiklos rezultatų bei tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos

Veiklos rezultatų apžvalga, bei tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtas už 2012 metų devynis mėnesius.

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

Interneto adresas: 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, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė.

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.

Pienininkystės kooperatyvas „Žalmargė“ buveinės adresas Kalnalaukio g.1, Širvintos. Įmonės kodas 178301073.

Latvijos įmonė SIA Jekabpils piena kombinats (įmonės kodas 45402008851, buveinės adresas Akmenu iela 1, Jekabpils, Latvija LV-5201.

Latvijos įmonė SIA Kaunata (įmonės kodas 240300369, buveinės adresas Rogs, Kaunata pag., Rezeknes nov., Latvia)

Bendrai kontroliuojama įmonė:

UAB „Pieno upės“ buveinės adresas Sandėlių g. 9, Kaunas. Įmonės kodas 135027862.

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 (pienas, kefyras, rūgpienis, sviestas, varškė, varškės sūris, grietinė, glaistyti sūreliai, desertai) gamyba ir prekyba.

KB „Žalmargė“ pagrindinė veikla – žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Jekabpils piena kombinats veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

SIA Kaunata veikla - žaliavinio pieno supirkimas.

Bendrai kontroliuojama įmonė:

UAB „Pieno upės“ pagrindinė 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 sutartys su finansų maklerio įmonėmis

2003 m. gruodžio 24 d. AB „Rokiškio sūris“ sudarė sutartį su UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ (Gedimino pr.60, Vilnius) dėl AB „Rokiškio sūris“ akcininkų apskaitos tvarkymo. 2007 m. sausio 15 d. ši finansų įmonė pakeitė pavadinimą į UAB FMĮ „Orion securities“ (A.Tumėno g. 4, LT-01109 Vilnius).

6. 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.

Skolos vertybinių popierių, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, įmonė nėra išleidusi.

Neviešajai apyvartai įregistruotų ir išplatintų skolos vertybinių popierių nėra.

Vertybinių popierių, nepažyminčių dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja LR Vertybinių popierių įstatymas, nėra.

Prekyba kitose biržose ir kitose organizuotose rinkose nebuvo vykdoma. Nuo 2010 m. lapkričio 22 d. akcijų rinkose yra prekiaujama ir atsiskaitoma eurai.

NASDAQ OMX vertybinių popierių biržos Vilniuje prekyba AB „Rokiškio sūris“ akcijomis:

Prekyba centrinėje rinkoje:

Ataskaitinis periodas		Kaina (Eur)				Apyvarta (Eur)			
nuo	iki	maks.	min.	vid.	Paskut. sesijos	Pask.prekybos sesijos data	maks.	min	Paskutinė sesijos
2010.01.01	2010.03.31	1,043	0,840	0,987	1,014	2010.03.31	135 646,90	0	14 822,98
2010.04.01	2010.06.30	1,054	0,970	1,026	0,973	2010.06.30	508 303,30	0	3 932,55
2010.07.01	2010.09.30	1,437	0,959	1,231	1,381	2010.09.30	368 253,90	0	13 667,75
2010.10.01	2010.12.31	1,830	1,410	1,735	1,792	2010.12.30	740 490,00	0	0
2011.01.01	2011.03.31	1,789	1,505	1,696	1,750	2011.03.31	92 633,76	0	0
2011.04.01	2011.06.30	1,807	1,410	1,574	1,440	2011.06.30	118 496,02	0	118 496,02
2011.07.01	2011.09.30	1,485	1,370	1,404	1,400	2011.09.30	223.147,30	0	14 035,60
2011.10.01	2011.12.30	1,478	1,205	1,256	1,298	2011.12.30	644 770,74	0	3 595,46
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	1,36	2012.06.29	108 953,50	0	4128,00
2012.07.01	2012.09.30	1,30	1,40	1,37	1,40	2012.09.28	641 665,74	0	1158,70

AB "Rokiškio sūris" akcijų prekyba 2012 m. sausio – rugsėjo 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¤cy=0&downloadcsv=0&date=&start_d=1&start_m=1&start_y=2012&end_d=30&end_m=9&end_y=2012

Vertybinių popierių kapitalizacija

Ataskaitinis periodas		Bendra apyvarta		Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija (Eur)
nuo	iki	(vnt.)	(Eur)		
2009.07.01	2009.09.30	1 123 671	781 760	2009.09.30	39 712 715
2009.10.01	2009.12.31	492 856	440 243	2009.12.30	33 403 233
2010.01.01	2010.03.31	988 352	975 929	2010.03.31	38 983 123
2010.04.01	2010.06.30	1 384 497	1 419 903	2010.06.30	37 406 882
2010.07.01	2010.09.30	829 929	1 022 024	2010.09.30	53 092 399
2010.10.01	2010.12.31	1 564 687	2 715 182	2010.12.30	68 893 250
2011.01.01	2011.03.31	482 039	817 582,95	2011.03.31	62 768 948
2011.04.01	2011.06.30	791 936	1 246 500,83	2011.06.30	51 649 877
2011.07.01	2011.09.30	821 016	1 152 527,70	2011.09.30	50 215 158
2011.10.01	2011.12.30	1 192 435	1 498 010,23	2011.12.30	46 556 625
2012.01.01	2012.03.31	189 564	257 712,33	2012.03.31	48 744 571
2012.04.01	2012.06.30	228 464	310 179,89	2012.06.29	48 780 439
2012.07.01	2012.09.30	835 557	1 142 089,88	2012.09.28	50 215 158

7. Emitento įstatinis kapitalas

2012 m. rugsėjo 30 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.

8. Akcininkai.

Bendras akcininkų skaičius (2012.09.28) – 5.689 akcininkai.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2012.09.28):

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" Įm. Kodas 173748857	Pramonės g. 3, Rokiškis Lietuva	14 022 173	39,09	39,99	67,91	69,46
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis Lietuva	7 957 168	22,18	22,69	67,91	69,46
East Capital Baltic Fund Įm. kodas 556546-8435	Box 364, 111 93 Stockholm, Sweden	2 107 415	5,88	6,01	-	-
Swedbank clients Įm. Kodas 10060701	Liivalaia 8, Tallinn Estonia	2 506 617	6,99	7,15	-	-
AB „Rokiškio sūris“ Įm. kodas 173057512	Pramonės g.3, Rokiškis Lietuva	802 094	2,24	-	-	-

9. 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 akcininkams 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 akcininkų susirinkimas šio Įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir akcininkams 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 akcininkai dešimtą darbo dienos po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje.

10. Informacija apie emitento turimas savas akcijas

AB „Rokiškio sūris“ oficialaus siūlymo metu 2011.09.07-2011.09.20 įsigijo 788 804 vnt. savų akcijų, tai sudarė 2,20 % bendrovės įstatinio kapitalo bei 2011.12.01-2012.12.14 įsigijo 13 290 vnt. savų akcijų, tai sudarė 0,04 % bendrovės įstatinio kapitalo.

Iš viso šio laikotarpio pabaigai (2012-09-30) AB „Rokiškio sūris“ turi įsigijusi 802 094 vnt. nuosavų akcijų ir tai sudaro 2,24 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo.

Šios supirktos akcijos neturi balso teisės.

11. Emitento veikla

AB „Rokiškio sūris“ yra viena stambiausių ir moderniausių pieno perdirbimo įmonių Lietuvoje. Pagrindinė įmonės veikla yra fermentinių sūrių, šviežių pieno produktų, sviesto, pieno miltų, išrūginių ir kitų pieno produktų gamyba ir prekyba.

AB „Rokiškio sūris“ grupės gamyba yra vystoma Rokiškio (AB „Rokiškio sūris“), Utenos (UAB „Rokiškio pienas“) ir Ukmergės miestuose (UAB „Rokiškio pienas“ filialas „Ukmergės pieninė“).

- ♦ Rokiškio įmonės specializacija – fermentinių sūrių ir išrūgų produktų gamyba.
- ♦ Utenos įmonės specializacija – švieži pieno produktų vietinei rinkai, išrūgų baltymų koncentrato, pieno miltų ir sviesto gamyba.
- ♦ Ukmergės įmonės specializacija – varškės ir varškės produktų gamyba.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2012 m. 9 mėnesių konsoliduotas neauditutas grynasis pelnas sudarė 20,174 mln. litų, t.y 2,12 % daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. Grupės 2011 m. 9 mėnesių konsoliduotas neauditutas grynasis pelnas sudarė 19,756 mln. litų.

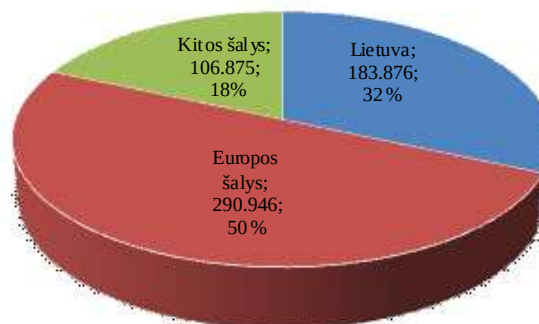
2012 m. 9 mėn. grupės grynasis pelningumas sudarė 3,5 proc.

AB „Rokiškio sūris“ įmonių grupė - viena didžiausių bei stipriausių Lietuvos pieno perdirbėjų. Jos pardavimai plačiai išskaidyti – tiek eksportas į Rytų bei Vakarų rinkas, tiek pilnas spektras šviežių pieno produktų, kurie skirti tiek vidaus rinkos, tiek kaimyninių šalių poreikiams patenkinti.

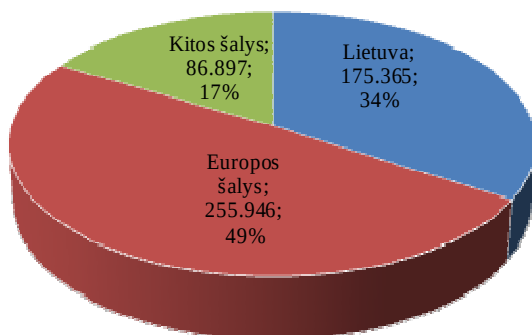
Pardavimo rinkos 2011 m. 01-09 ir 2012 m. 01-09 mėn.

Šalių pavadinimai	Parduota			
	2011 m. 01-09 mėn.		2012 m. 01 - 09 mėn.	
	tūkst. Lt	%	tūkst. Lt	%
Lietuva	175 365	33,84	183 876	31,61
Europos šalys	255 946	49,39	290 946	50,02
Kitos šalys	86 897	16,77	106 875	18,37
Viso	518 208	100	581 697	100

Pardavimų rinkos 2012 m.01-09 mėn tūkst.Lt



Pardavimų rinkos 2011 m.01-09 mėn tūkst.Lt



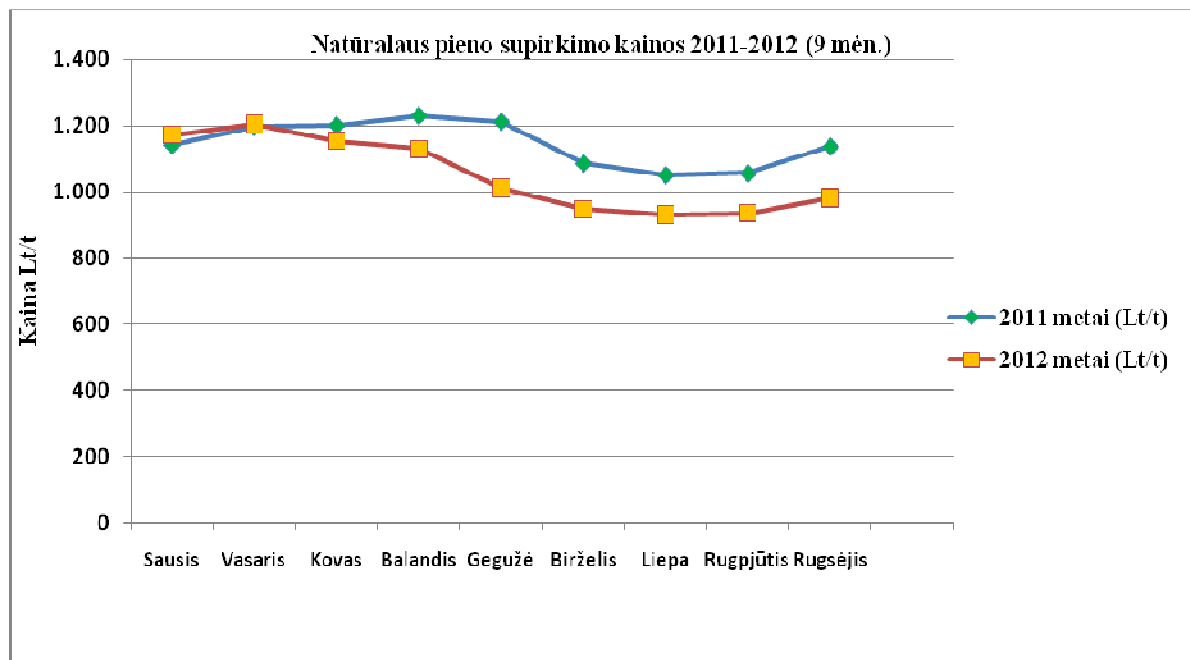
2012 m. sausio - rugsėjo mėnesių konsoliduoti neaudituoti AB „Rokiškio sūris“ grupės pardavimai sudarė 581,697 mln. litų t.y. 12,25 proc. daugiau negu per praėjusių metų tą patį laikotarpį. 2011 metų to pačio laikotarpio konsoliduoti pardavimai sudarė 518,208 mln. litų.

Šių metų 9 mėnesių rezultatų pagerėjimą, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, lėmė pakilę pardavimo kiekiai eksporto rinkose.

Žaliavinio pieno supirkimo sektoriuje esminis pasikeitimas buvo tai, kad sumažėjo žaliavinio pieno supirkimo kainos, bet padidėjo supirkto pieno kiekis.

Pateikiame AB „Rokiškio sūris“ grupės natūralaus pieno supirkimo kainų 2012-2011 m. 9 mėn. palyginimą, supirkto pieno iš europinio dydžio pieno gamintojų, tiekiančių daugiau kaip 40 t pieno per mėnesį

Mėnuo	Natūralaus pieno supirkimo kaina	
	2011 metai (Lt/t)	2012 metai (Lt/t)
Sausis	1.142	1.173
Vasaris	1.197	1.204
Kovas	1.201	1.155
Balandis	1.230	1.130
Gegužė	1.212	1.012
Birželis	1.087	948
Liepa	1.052	931
Rugpjūtis	1.057	936
Rugsėjis	1.137	982
Vidutinė 9 mėn. supirkimo kaina	1.143	1.047



Lyginant 2012 m. 9 mėn. mėnesių natūralaus pieno supirkimo kainą, mokėtą pieno gamintojams, parduodantiems daugiau kaip 40 t pieno per mėnesį, su 2011 m. 9 mėnesių vid. natūralaus pieno supirkimo kaina, ši kaina sumažėjo 8,4 proc. (nuo 1143 Lt/t iki 1047 Lt/t).

Lietuvoje per šių metų sausio - rugsėjo mėn. buvo supirkta 1 047 tūkst. t natūralaus pieno, t. y. 4,9 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį (998 tūkst. t).

Padidėjus supirktam pieno kiekiui per 2012 m.9 mėn. išaugo fermentinių sūrių, bei su sūrių gamyba susijusių šalutinių produktų gamyba (IBK, pieno cukrus, grietinėlė ir kt.). Tai sąlygojo ir pagrindinių gamybos kaštų išaugimą. Be to, per 2012 m. 9 mėnesius pagrindinių gamybos kaštų augimą sąlygojo ir energetinių resursų, ypač garo ir dujų kainų išaugimas. Žaliavinio pieno surinkimo ir atvežimo, bei gatavos produkcijos išvežiojimo kaštų išaugimui turėjo įtakos kuro kainų padidėjimas.

12. Valdymo organų nariai

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

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija ir šaukimo tvarka nesiskiria nuo visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos bei šaukimo tvarkos, nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme.

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 5 (penki) nariai. Valdybos narius renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

Bendrovės vadovas (direktorius) yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja kasdienę bendrovės ūkinę veiklą, svarsto ir sprendžia bendrovės ilgalaikio strateginio plano ir verslo plano klausimus. Bendrovės santykiuose su kitais asmenimis bendrovės vardu vienvaldiškai veikia direktorius.

Valdybos nariai:

Dalius Trumpa - valdybos pirmininkas, (išrinktas 2012.07.17) turi 1 002 697 vnt., t.y. 2,80% AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir 2,86% balsų.

Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1991 m. Nuo 2002 m. gamybos direktorius. Nuo 2007 m. direktoriaus pavaduotojas.

Nuo 2007 m. dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;

AB „Rokiškio sūris“ dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius, akcijų neturi;

UAB „Rokvalda“ direktorius, turi 100 % akcijų ir balsų.

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

Bendrovėje dirba nuo 2002 m. Finansų direktoriaus pareigomis.

Išsilavinimas – aukštasis. 1997 m. Finansų vadybos magistro laipsnis Kauno technologijos universitete Vadybos fakultete. Nuo 2002 m Tarptautinės apskaitininkų asociacijos ACCA sertifikuotas narys.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų;

Latvijos įmonės SIA Jekabpils piena kombinats valdybos pirmininkas, akcijų neturi.

Lietuvos pienininkų asociacijos „Pieno centras“ direktorius, akcijų neturi.

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

Išsilavinimas aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2005 m. Plėtros direktoriaus pareigomis.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.

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

Išsilavinimas – aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 2001 m. Pardavimų ir rinkodaros direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 3,91 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų

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 7 957 168 vnt. AB „Rokiškio sūris“ akcijų, t.y. 20,18 % AB "Rokiškio sūris" įstatinio kapitalo ir 22,69 % balsų.

Išsilavinimas - aukštasis. Bendrovėje dirba nuo 1966 m. 1979 m. Kauno politechnikos institute apgynė technikos mokslų kandidato disertaciją "Vakuomo aparatų darbo organizacija", už kurią 1994m. spalio 12d. Lietuvos mokslo taryba nostrifikavo daktaro laipsnį.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcininkas, turi 6 758 vnt., t.y. 67,04 % UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas" akcijų ir balsų.

Duomenys apie Finansų direktorių:

Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas.

Duomenys apie Finansų direktorių pateikti 12 punkte prie informacijos apie valdybos narius.

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 M. RUGSĖJO 30 D.

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

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

13.Konsoliduotas balansas

	Rugsėjo 30 d. 2012	Gruodžio 31 d.2011	Rugsėjo 30 d. 2011
TURTAS			
Ilgalaikis materialus turtas	162 873	169 310	83 257
Nematerialus turtas	1 171	1 330	1 296
Po vienerių metų gautinos sumos	14 884	17 303	33 255
	178 928	187 943	117 808
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	100 345	94 968	97 462
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	134 472	100 880	121 777
Suteiktos paskolos	60 962	53 490	23 410
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 336	10 576	15 578
	299 115	259 914	258 227
Turtas iš viso	478 043	447 857	376 035
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Paprastosios akcijos	35 868	35 868	35 868
Akcijų priedai	41 473	41 473	41 473
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	40 287	40 287	20 287
Nuosavos akcijos	(3 868)	(3 868)	(3 813)
Perkainojimo ir kiti rezervai	75 195	82 598	7 433
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	115 836	93 004	105 208
	304 791	289 362	206 456
Mažumos dalis			-
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ateinančių laikotarpių pajamos	17 264	18 108	4 550
	17 264	18 108	4 550
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	68 615	58 568	77 363
Mokesčių įsipareigojimai	5 768	6 030	8 297
Ateinančio laikotarpio pajamos	3 002	3 258	2 156
Atidėjiniai	824	824	1 650
Finansinės skolos	77 779	71 707	75 563
	155 988	140 387	165 029
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso	478 043	447 857	376 035

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 M. RUGSĖJO 30 D.

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

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

14. Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

	Sausis - rugsėjis		Liepa - rugsėjis	
	2012	2011	2012	2011
Pardavimai	581 697	518 208	220 815	201 428
Parduotų prekių savikaina	(517 469)	(437 618)	(196 560)	(156 489)
Bendrasis pelnas	64 228	80 590	24 255	44 939
Veiklos sąnaudos	(40 011)	(57 956)	(13 554)	(32 947)
Veiklos pelnas/(nuostolis)	24 217	22 634	10 701	11 992
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	(944)	1 384	(276)	714
Pelnas prieš mokesčius	23 273	24 018	10 425	12 706
Pelno mokestis (kaupimas)	(3 099)	(4 346)	(1 209)	(2 625)
Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)	20 174	19 672	9 216	10 081
Mažumos interesai	-	84	-	-
Grynasis pelnas/(nuostolis)	20 174	19 756	9 216	10 081
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Bendrosios pajamos už metus	20 174	19 756	9 216	10 081

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 M. RUGSĖJO 30 D.

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

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

15. Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Įprastinė veikla	Sausis - rugsėjis	
	2012	2011
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	23 273	24 018
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	16 278	17 913
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	264	275
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	30	25
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(26)	106
– palūkanų sąnaudos	857	1 027
– palūkanų pajamos	(1 605)	(1 494)
– nerealizuoti grynasis valiutos kursų pasikeitimo pelnas	(388)	(116)
– gautos eksporto subsidijos	-	-
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(2 152)	(2 347)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	(5 377)	(34 876)
- mokėtinos sumos	(5 265)	37 496
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(33 592)	(30 544)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(7 703)	11 483
Sumokėtos palūkanos	(857)	(1 027)
Sumokėtas pelno mokestis		-
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(8 560)	10 456
Investicinė veikla		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(8 947)	(13 756)
Nematerialiojo turto pirkimai	-	(68)
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(2 451)	(5 363)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	119	550
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	8 615	6 598
Gautos palūkanos	1 605	1 494
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	1 052	1 219
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(7)	(9 326)
Finansinė veikla		
Nuosavų akcijų pirkimas	-	(3 813)
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	(11)	(11)
Gautos paskolos	434 338	827 671
Sugrąžintos paskolos	(416 141)	(810 411)
Akcininkams išmokėti dividendai	(4 745)	(3 587)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	13 441	9 849
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas	4 874	10 979
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	(1 538)	4 599
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3 336	15 578

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 M. RUGSĖJO 30 D.

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

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

16. Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	38 445	41 473	29 188	(11 478)	7 433	89 123	194 184	450	194 634
Bendrosios pajamos						19 672	19 672	84	19 756
Išmokėti dividendai už 2010 metus						(3 587)	(3 587)		(3 587)
Įstatinio kapitalo mažinimas/nuosavų akcijų anuliavimas	(2 577)		(8 901)	11 478					
Nuosavų akcijų įsigijimas				(3 813)			(3 813)		(3 813)
Nekontroliuojančios dalies dukterinėse įmonėse įsigijimas								(534)	(534)
Likutis 2011m. rugsėjo 30 d.	35 868	41 473	20 287	(3 813)	7 433	105 208	206 456	-	206 456
Bendrosios pajamos						7 897	7 897		7 897
Kitos bendrosios pajamos					75 165		75 165		75 165
Išmokėti dividendai už 2010 metus						(101)	(101)		(101)
Nuosavų akcijų įsigijimas				(55)			(55)		(55)
Paskirstymas į rezervus			20 000			(20 000)			
Sandoriai su savininkais iš viso			20 000	(3 868)		(20 101)	(3 969)		(3 969)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	82 598	93 004	289 362	-	289 362
Bendrosios pajamos						20 174	20 174		20 174
Kitos bendrosios pajamos					(7 403)	7 403			
Išmokėti dividendai už 2011 metus						(4 745)	(4 745)		(4 745)
Likutis 2012 m. rugsėjo 30 d.	35 868	41 473	40 287	(3 868)	75 195	115 836	304 791		304 791

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTOS IR PATRONUOJANČIOS BENDROVĖS
FINANSINĖS ATASKAITOS 2012 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)

17. 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, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė (*angl. joint venture*) (toliau – jungtinės veiklos įmonė) (2011: du filialai, keturios dukterinės įmonės ir viena pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojama įmonė). Informacija apie grupės įmones ir filialus pateikiama žemiau:

	Vykdantys veiklą rugsėjo 30 d.	
Filialai	2012	2011
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) rugsėjo 30 d.	
Dukterinės įmonės	2012	2011
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
KB „Žalmargė“	100,00	100,00
SIA „Jekabpils Piena Kombinats“	100,00	100,00
SIA „Kaunata“*	60,00	60,00

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

* Šios dukterinės įmonės nebuvo konsoliduojamos Grupės atskaitomybėje dėl jų nereikšmingumo. 2011 gegužės 31 d. Bendrovė įsigijo 49,95% SIA „Jekabpils piena kombinats“ pieno surinkimo įmonės įstatinio kapitalo.

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

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

2012 m. rugsėjo 30 d. vidutinis Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 567 (2011 m. rugsėjo 30 d. – 1 543 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 atskaitose 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 efektyviąją 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 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 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 akcininkų susirinkimo nutarimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik metinio visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

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 bendrųjų pajamų ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2011 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

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 mokesť, 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 finansinėse atskaitose pripažįstami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kuomet jie patvirtinami Bendrovės akcininkų.

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.

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 išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, sudaro Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

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 atskaitose pateikiamus segmentus remiantis panašiu produktų, gamybos proceso, pirkėjų grupės ir platinimo būdo pobūdžiu.

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 įsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkrečiam įsipareigojimui 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.

2011 m. Bendrovė ir Grupė pakeitė ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo apskaitytas įsigijimo savikaina sumažinta sukauptu nusidėvėjimu ir vertės sumažėjimu. 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas ir toliau bus apskaitomas perkainota verte, sumažinta sukauptu nusidėvėjimu ir vertės sumažėjimu. Šis apskaitos politikos pakeitimas nebuvo pritaikytas retrospektyviai, nes ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo neįmanoma įvertinti naujos apskaitos politikos taikymo visiems ankstesniems laikotarpiais bendrojo poveikio.

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:

	2012 09 30	2011 09 30
Lietuva	183 876	175 365
Europos sąjungos šalys	290 946	255 946
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	106 875	86 897
Viso	581 697	518 208

Grupės pajamų analizė pagal grupes:

	2012 09 30	2011 09 30
Prekių pardavimai	580 784	517 970
Suteiktos paslaugos	913	238
Viso:	581 697	518 208

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 2012 m. rugsėjo 30 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2012 09 30	2011 09 30
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	4 159	4 711
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	639	400
Investicijos	552	7 034
Paskolos kitoms įmonėms	6 918	19 997
Kitos	2 616	1 113
Viso	14 884	33 255

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 neskaiciuojamos.

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

6. Atsargos

2012 m. rugsėjo 30 d. Grupės atsargas sudarė:

	2012 09 30	2011 09 30
Žaliavos	7 150	7 603
Nebaigta gamyba	16 986	19 910
Pagaminta produkcija	73 138	64 019
Kito atsargos	3 071	5 930
Iš viso atsargų	100 345	97 462

7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2012 m. rugsėjo 30 d. Grupės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2012 09 30	2011 09 30
Prekybos gautinos sumos	124 322	105 859
Gautinas PVM	7 614	13 478
Kitos gautinos sumos	1 635	1 121
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	901	1 319
Viso	134 472	121 777

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanse pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2012 09 30	2011 09 30
Pinigai banke ir kasoje Grupė	3 336	9 046
Trumpalaikiai depozitai	-	6 532
Viso	3 336	15 578

9. Finansų rodikliai

Grupės finansų rodikliai:

	2012 09 30	2011 09 30	2010 09 30
Pajamos (tūkst.lt)	581 697	518 208	390 384
EBITDA (tūkst.lt)	40 672	43 233	35 638
EBITDA marža (%)	6,99	8,34	9,13
Veiklos pelnas (tūkst.lt)	24 217	22 634	12 279
Veiklos pelno marža (%)	4,16	4,37	3,15
Pelnas vienai akcijai (litas)	0,58	0,55	0,34
Akcijų skaičius (vnt.)	35 867 970	35 867 970	38 444 894

10. Informacija apie auditą

AB "Rokiškio sūris" auditą už 2012 m. finansinius metus atliks tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“.