



Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
Vilnius

2007.08.28

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

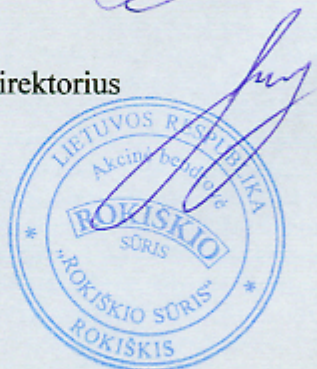
Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir LR vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Rokiškio sūris“ Direktorius Antanas Trumpa ir Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas, patvirtiname, kad AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. šešių mėnesių tarpiniame konsoliduotame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

Pridedama: AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. šešių mėnesių tarpinis konsoliduotas pranešimas.

Direktorius

Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas



**AB "ROKIŠKIO SŪRIS"
2007 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS KONSOLIDUOTAS
PRANEŠIMAS**

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

TURINYS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas.....	4
2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą	4
3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus	4
4. Pagrindinės veiklos pobūdis.....	4
5. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis.....	4
6. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose	5
7. Emitento įstatinis kapitalas	5
8. Akcininkai.....	5
9. Informacija apie emitento turimas savas akcijas.....	6
10. Emitento veiklos planai ir prognozės	6
11. Emitento įstatų keitimo tvarka	6
12. Valdymo organų nariai.....	6
13. Darbuotojai	7
14. Esminiai įvykiai emitento veikloje.....	8
15. Informacija apie Valdymo kodekso laikymąsi	11

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Konsoliduotas tarpinis pranešimas parengtas už 2007 metų pirmąjį pusmetį.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Akcinė bendrovė "Rokiškio sūris".

Įregistruota 1992 m. vasario 28 dieną Rokiškio rajono valdyboje.

Perregistruota 1995m. lapkričio 28 dieną LR Ekonomikos ministerijoje.

Įmonės kodas 173057512.

Rejestro tvarkytojas – Valstybinė įmonė Registrų centras.

Buveinės adresas - Pramonės g.3, LT 42150 Rokiškis, Lietuvos respublika.

Telefonas (458) 55 200

Faksas (458) 55 300.

El.pašto adresas: rokiskio.suris@rokiskio.com

Interneto adresas: www.rokiskio.com

AB "Rokiškio sūris" įstatinis kapitalas yra 42 716 530 litų.

Akcijų skaičius 4 271 653. Vienos akcijos nominali vertė 10 litų.

3. Informacija apie emitento dukterines įmones ir filialus

2007 m. birželio 30 d. AB „Rokiškio sūris“ grupę sudarė pagrindinė įmonė Rokiškio sūris“ dukterinė įmonė UAB „Rokiškio pienas“ bei filialai Utenos pienas ir Ukmergės pieninė.

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. AB „Rokiškio sūris“ filialas Utenos pienas (įmonės kodas 110856741, Pramonės g. 8, LT-28216 Utena) ir AB „Rokiškio sūris“ filialas Ukmergės pieninė (įmonės kodas 182848454, Kauno g. 51, LT-20119, Ukmergė) veiklos nevykdo.

4. Pagrindinės veiklos pobūdis

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

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

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" 4 271 653 vnt. paprastųjų vardinių akcijų (VVPB simbolis RSU1L ; ISIN kodas LT0000100372), kurių bendra nominali vertė yra 42 716 530 litų, yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą.

7. Emitento įstatinis kapitalas

2007 m. birželio 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	4 271 653	10	42 716 530	100,00

Visos AB "Rokiškio sūris" akcijos yra pilnai apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perdavimo apribojimai.

8. Akcininkai.

Bendras akcininkų skaičius (2007.06.30) – 5.262 akcininkai.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo (2007.06.30):

Vardas, pavardė Įmonės pavadinimas	Adresas	Nuosavybės teise prikl.			Su kartu veikiančiais asmenimis	
		Akcijų sk.	Kapitalo dalis %	Balsų dalis %	Kapitalo dalis %	Balsų dalis %
UAB "Pieno pramonės investicijų valdymas"	Pramonės g. 3, Rokiškis	1.704.890	39,91	39,91	53,70	53,70
Antanas Trumpa	Sodų 41a, Rokiškis	381.837	8,94	8,94	53,70	53,70
Hansabank clients	Liivalaia 8, Tallinn 15040 Estonia	530.781	12,43	12,43	-	-
Skandinaviska Enskilda Banken AB clients	Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden	588.156	13,77	13,77	-	-

9. Informacija apie emitento turimas savas akcijas

2007 m. birželio 13 d. - liepos 12 d. AB "Rokiškio sūris" teikė savanorišką nekonkurencinį oficialų pasiūlymą supirkti AB „Rokiškio sūris“ paprastasias vardines akcijas. Šiuo oficialaus pasiūlymo metu AB „Rokiškio sūris“ supirko 78 365 vnt. savų prastųjų vardinių akcijų. Tai sudaro 1,83 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Savos supirkto akcijos neturi balso teisės.

10. Emitento veiklos planai ir prognozės

AB "Rokiškio sūris" grupė 2007 m. planuoja padidinti pardavimus iki 610 mln. litų t.y. 17,8 proc. daugiau negu 2006 m. Taip pat pasiekti ne mažesnę kaip 4,2 proc. grynąjį pelningumą.

2007 m. Grupė numato skirti 22,154 mln. litų investicijoms, kurios bus panaudotos gamybos modernizavimui.

2007 m. planuojama pagaminti virš 23,2 tūkst. tonų fermentinių sūrių; 6,7 tūkst. tonų laktozės; 4,3 tūkst. tonų išrūgų baltymų miltų, bei 4,4 tūkst. tonų lieso pieno miltų.

Planuojama perdirbti virš 506 tūkst. tonų žaliavinio pieno.

Grupės tikslai vietinėje rinkoje - koncentruotis ties pagrindiniu stipriausiu produktų krepšeliu bei išlaikyti ~ 25 proc. rinkos dalį.

Grupė ruošiasi ir kitiems svarbiems projektams, susijusiems su kokybės gerinimu ir standartų atitikimu ES reikalavimams, gaunant ir įsisavinant ES teikiamas paramas ir struktūrinius fondus.

11. Emitento įstatų keitimo tvarka

Pagal AB „Rokiškio sūris“ įstatus, bendrovės įstatus turi išimtinę teisę keisti tik AB „Rokiškio sūris“ visuotinis akcininkų susirinkimas, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytus atvejus. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio akcininkų susirinkimo 2/3 balsų, visų dalyvaujančių akcininkų susirinkime, dauguma.

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 AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2006 m. balandžio 28 d.) yra AB „Rokiškio sūris“ direktoriaus pavaduotojas, turi 1,78 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir balsų. Yra AB „Rokiškio sūris“ dukterinės įmonės UAB „Rokiškio pienas“ direktorius, UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų, UAB „Rokvalda“ direktorius, šios įmonės akcijų neturi.

Antanas Kavaliauskas - pirmininko pavaduotojas (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2006 m. balandžio 28 d.) yra AB „Rokiškio sūris“ finansų direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi. Yra UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 3,91 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų.

Andrius Trumpa - valdybos narys (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2006 m. balandžio 28 d.) dirba Vilniaus Gedimino technikos universitete dėstytoju, turi 0,70 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir balsų, kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Ramūnas Vanagas - valdybos narys (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2006 m. balandžio 28 d.) yra AB „Rokiškio sūris“ Plėtros ir audito direktorius, AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi, kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Alvydas Miliūnas - valdybos narys (išrinktas AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2007 m. balandžio 27 d.), Kubilių žemės ūkio bendrovės valdybos pirmininkas, turi 84 % pajų, ŽŪK „Lietuviškas pienas“ valdybos pirmininkas. AB „Rokiškio sūris“ akcijų neturi.

Valdybos narių kadencija 4 metai. Kadencija baigiasi 2010 m. balandžio 28 d.

Bendrovės vadovas:

Antanas Trumpa, turi 8,94 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo ir 8,94 % balsų, UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcininkas, turi 74,86 % UAB „Pieno pramonės investicijų valdymas“ akcijų. Kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Finansų direktorius:

Antanas Kavaliauskas

13. Darbuotojai

2007 m. birželio 30 d. AB „Rokiškio sūris“ Grupėje dirbo 1774 darbuotojai.(sąrašinis darbuotojų skaičius)

Lentelėje pateiktas Rokiškio sūris grupės vid. darbuotojų skaičiaus, bei vid. mėnesinio atlyginimo kitimas per 2007 m. šešis mėnesius:

Vidutinis darbuotojų skaičius	2007.01.01.	2007.06.30.
Viso:	1836	1672
Tame sk. Vadovai	14	14
Specialistai	160	160
Darbininkai	1662	1498
Vidutinis mėnesinis atlyginimas, Lt	1544	1664
vadovų	7895	5756
specialistų	2239	2085
darbininkų	1419	1439

Rokiškio sūris grupės darbuotojų išsilavinimas

Išsilavinimas	2007.01.01	2007.06.30
Aukštasis	138	142
Aukštesnysis	731	669
Vidurinis	876	798
Nebaigtas vidurinis	91	63

14. Esminiai ir naujausi įvykiai emitento veikloje

1. AB „Rokiškio sūris“ ilgalaikio turto perleidimas

Vykdamas šviežių pieno produktų gamybos verslo atskyrimą nuo sūrių gamybos verslo, 2007 m. sausio 2 d. AB „Rokiškio sūris“ valdyba, vadovaujantis AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2006 m. balandžio 28 d. sprendimu, nutarė perleisti uždarajai akcinei bendrovei „Rokiškio pienas“, kurios steigėja ir 100 proc. akcijų turėtoja yra AB „Rokiškio sūris“, ilgalaikio turto už 26 848 700 litų (7 775 921 EUR). Turtas buvo įvertintas nepriklausomų turto vertintojų teisės aktu, reglamentuojančių turto vertinimą, nustatyta tvarka.

AB „Rokiškio sūris“ perleidžiamą turtą sudaro Filialų Utenos pienas, bei Ukmergės pieninė gamybiniai pastatai bei įrengimai, kurie bus reikalingi šviežių pieno produktų gamybos vystymui. AB „Rokiškio sūris“, kaip vienintelis UAB „Rokiškio pienas“ akcininkas 2007 m. sausio 2 d. priėmė sprendimą padidinti UAB „Rokiškio pienas“ įstatinį kapitalą nuo 10 000 (dešimties tūkstančių) litų (2 896,20 EUR) iki 26 858 700 (dvidešimt šešių milijonų aštuonių šimtų penkiasdešimt aštuonių tūkstančių septynių šimtų) litų (7 778 817,19 EUR) akcininko papildomu nepiniginiu įnašu, išleidžiant 2 684 870 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė 10 litų. AB „Rokiškio sūris“ turės 100 proc. UAB „Rokiškio pienas“ akcijų ir balsų.

2. Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu, 2007 m. balandžio 27 d. 12.00 val. buvo sušauktas visuotinis AB „Rokiškio sūris“ akcininkų susirinkimas, kuris įvyko AB „Rokiškio sūris“ buveinėje (Pramonės g.3, Rokiškis, įmonės kodas 173057512). Susirinkimo apskaitos diena – 2007 m. balandžio 20 d.

Susirinkimo darbotvarkė:

1. Bendrovės 2006 m. metinis pranešimas.
2. Audito pranešimas.
3. Bendrovės 2006 m. finansinės atskaitomybės tvirtinimas.
4. Bendrovės 2006 m. pelno paskirstymo tvirtinimas.
5. Audito įmonės rinkimai ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymas.
6. Bendrovės įstatų pakeitimai.
7. Valdybos nario rinkimai.

Valdyba visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlė paskirti 2,36 litų (0,68 EUR) dividendų vienai paprastajai vardinei akcijai.

3. 2007 m. balandžio mėn. 27 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai:

1. Pritarta AB „Rokiškio sūris“ 2006 m. metiniam pranešimui.
2. Pritarta audito pranešimui.
3. Patvirtinta 2006 metų finansinė atskaitomybė.
4. Patvirtintas 2006 m. pelno paskirstymas:
 - 1) Nepaskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje 41 900 tūkst. litų (12 135 tūkst. EUR)
 - 2) Akcininkų patvirtinti dividendai už 2005 metus (10 276) tūkst. litų (2 976 tūkst. EUR)
 - 3) Pervesta į rezervą nuosavų akcijų įsigijimui (20 000) tūkst. litų (5 792 tūkst. EUR)
 - 4) Nepaskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje po dividendų išmokėjimo ir pervedimo į rezervus 11 624 tūkst. litų (3 367 tūkst. EUR)
 - 5) Grynas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) 13 021 tūkst. litų (3 771 tūkst. EUR)
 - 6) Pervedimai iš paskirstytinų rezervų 65 091 tūkst. litų (18 852 tūkst. EUR)
 - 7) Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) 89 736 tūkst. litų (25 989 tūkst. EUR)
 - 8) Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą 651 tūkst. litų (189 tūkst. EUR)
 - 9) Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti -
 - 10) Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus -
 - 11) Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti 10 081 tūkst. litų (2 920 tūkst. EUR)
 - 12) Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams 2 600 tūkst. litų (753 tūkst. EUR)
 - 13) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 76 404 tūkst. litų (22 128 tūkst. EUR)

Dividendams paskirta 2,36 Lt (0,68 EUR) vienai paprastajai AB „Rokiškio sūris“ 10 litų nominalios vertės akcijai. Viso dividendams paskirta 10.081.101,08 litų. (2.919.688,68 EUR)

4. AB „Rokiškio sūris“ auditoriumi išrinkta UAB „PricewaterhouseCoopers“. Auditui už atliktą darbą atlyginimą įgaliota nustatyti valdybai. Sutartį su audito įmone įgaliotas pasirašyti bendrovės vadovas.

5. Pakeistas AB „Rokiškio sūris“ įstatų 6.5. punktas jį išdėstant taip:

„6.5. Valdybos kompetencija nesiskiria nuo valdybos kompetencijos, nustatytos LR Akcinių bendrovių įstatyme“.

Pakeistas AB „Rokiškio sūris“ įstatų 6.8. punktas jį išdėstant taip:

„6.8. Valdyba gali priimti sprendimus ir jos posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja daugiau kaip 2/3 valdybos narių. Valdybos sprendimas yra priimtas, kai už jį gauta daugiau balsų už negu prieš.“

Pakeistas AB „Rokiškio sūris“ įstatų 7.4. punktas jį išdėstant taip:

„7.4. Direktorius kompetencija nesiskiria nuo bendrovės vadovo kompetencijos, nustatytos LR Akcinių bendrovių įstatyme.“

AB „Rokiškio sūris“ įstatų 7.5.punktą laikyti negaliojančiu.

Pakeistas AB „Rokiškio sūris“ įstatų 10.1.punktas jį išdėstant taip:

„10.1. Bendrovės reglamentuojama informacija LR Vertybinių popierių įstatymo 28 str. nustatyta tvarka yra skelbiama viešai ir įdedama į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę. Pranešimas apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą yra skelbiamas dienraštyje „Lietuvos rytas“ ir regioniniame laikraštyje „Gimtas Rokiškis“. Kiti įstatymų nustatytais atvejais bendrovės vieši pranešimai akcininkams, kreditoriams ar kitiems asmenims, gali būti skelbiami dienraštyje „Lietuvos rytas“, įteikiami pasirašytinai ar išsiųsti registruotu laišku.“

Igaliotas Direktorius Antanas Trumpa pasirašyti įstatų pakeitimus ir pateikti juos įregistruoti Juridinių asmenų registrui.

7. Valdybos nario rinkimai:

AB „Rokiškio sūris“ valdybos nariu išrinktas Kubilių žemės ūkio bendrovės pirmininkas Alvydas Miliūnas.

6. AB „Rokiškio sūris“ įsigijo 50 % UAB „Pieno upės“, kuri užsiima pieno supirkimu, akcijų paketą.

7. AB „Rokiškio sūris“ sumažinto įstatinio kapitalo įregistravimas Juridinių asmenų registre

2007 m. gegužės 11 d. Juridinių asmenų registre įregistruotas sumažintas AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas. Po įregistravimo AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas yra 42 716 530 Lt (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų, padalintas į 4 271 653 (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus penkiasdešimt tris) paprastas vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 10 (dešimt) litų.

Bendrovės įstatinis kapitalas buvo sumažintas anuliuojant 474 617 vnt. savų supirktų akcijų.

8. AB „Rokiškio sūris“ perdavė turtą UAB „Rokiškio pienas“

Vykdamas AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų sprendimo nutarimą, AB „Rokiškio sūris“ perdavė UAB „Rokiškio pienas“ ilgalaikio turto už 26 848 700 litų ir šia dalimi padidino UAB „Rokiškio pienas“ įstatinį kapitalą. 2007 m. birželio 29 d. AB Juridinių asmenų registre įregistruotas UAB „Rokiškio pienas“ padidintas įstatinis kapitalas. AB „Rokiškio sūris“ turi 100% UAB „Rokiškio pienas“ įstatinio kapitalo ir balsų.

9. Priimtas sprendimas supirkti savas akcijas

Vadovaujantis 2006 m. gruodžio 22 d. AB „Rokiškio sūris“ visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu - palaikyti ir didinti AB „Rokiškio sūris“ akcijų kainą, AB „Rokiškio sūris“ valdyba

priėmė sprendimą įsigyti iki 333 000 (tris šimtus trisdešimt tris tūkstančius) vnt. AB "Rokiškio sūris" paprastųjų vardinių 10 (dešimt) litų nominalios vertės akcijų. Savų akcijų įsigijimo kaina buvo nustatyta 60,00 Lt (šešiasdešimt) litų už vieną paprastąją vardinę akciją.

Savų akcijų supirkimo trukmė buvo nustatyta 30 dienų. Savų akcijų supirkimas vykdytas pateikus savanorišką oficialų siūlymą.

10. AB „Rokiškio sūris“ savanoriško oficialaus siūlymo metu supirko 78 365 vnt. savų akcijų. Tai sudaro 1,83 % bendrovės įstatinio kapitalo.

Visi bendrovės pranešimai apie esminius įvykius pateikiami vadovaujantis LR Vertybinių popierių įstatymo 28 str. nustatyta tvarka.

15. Informacija apie Valdymo kodekso laikymąsi

AB „Rokiškio sūris“ iš esmės ir toliau laikosi rekomendacinio pobūdžio 2006 m. rugpjūčio 21 d. Vilniaus Vertybinių popierių biržoje patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso.

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
Vilnius

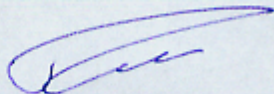
2007.08.28

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu, mes, AB „Rokiškio sūris“ Direktorius Antanas Trumpa ir Finansų direktorius Antanas Kavaliauskas, patvirtiname, kad AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. šešių 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 turta, įsipareigojimus, finansinę būklę bei pelną.

Pridedama: AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. šešių mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė.

Direktorius



Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas





**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
2007 M. ŠEŠIŲ 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 2007 M. BIRŽELIO 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

	Birželio 30 d. 2007	Gruodžio 31 d. 2006	Birželio 30 d. 2006
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	114,880	122,822	131,020
Nematerialus turtas (su prestižu)	395	547	811
Po vienerių metų gautinos sumos	13,774	13,167	11,935
	129,049	136,536	143,766
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	63,903	102,703	61,174
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	106,758	81,223	86,770
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	-	1,625	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3,127	669	806
	173,788	186,220	148,750
Turtas iš viso	302,837	322,756	292,516
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Paprastosios akcijos	42,716	47,462	47,462
Akcijų priedas	41,473	41,473	41,473
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	20,000	30,000	10,000
Nuosavos akcijos		(20,352)	(16,224)
Perkainojimo ir kiti rezervai	64,199	69,805	69,805
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	27,765	24,645	36,318
	196,153	193,033	188,834
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikės paskolos			3,204
Ateinančių laikotarpių pajamos, susijusios su subsidija ilgalaikiam materialiam turtui įsigyti	10,269	6,703	8,047
	10,269	6,703	11,251
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	38,196	44,303	42,875
Ateinančio laikotarpio pajamos	6,132	2,380	
Finansinės skolos	52,087	76,337	49,556
	96,415	123,020	92,431
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso	302,837	322,756	292,516

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. BIRŽELIO 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

	Už metus, pasibaigusius birželio 30 d.	Už metus, pasibaigusius birželio 30 d.
	2007	2006
Pardavimai	313,113	238,355
Parduotų prekių savikaina	(273,359)	(214,374)
Bendrasis pelnas	39,754	23,981
Veiklos sąnaudos	(20,717)	(18,222)
Veiklos pelnas/(nuostolis)	19,037	5,759
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	(1,335)	(1,063)
Pelnas prieš mokesčius	17,702	4,696
Pelno mokestis (kaupimas)	(4,501)	
Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)	13,201	4,696
Mažumos interesai		
Grynasis pelnas/(nuostolis)	13,201	4,696

Antanas Trumpa

Direktorius

Virginija Navickienė

Vyriausioji finansininkė

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“ KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. BIRŽELIO 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	Birželio 30 d. pasibaigęs 6 mėn. laikotarpis	
	2007	2006
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	17,702	4,696
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	12,598	9,982
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	241	386
– nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	29	1,643
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	9	2
– palūkanų sąnaudos	1,615	721
– palūkanų pajamos	(148)	(142)
– nerealizuotas grynasis valiutos kursų pasikeitimo pelnas	321	(177)
– gautos eksporto subsidijos	(12,966)	(530)
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(1,046)	(983)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	38,801	9,941
- mokėtinos sumos	25	1,525
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(17,284)	(29,715)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	39,897	(2,651)
Sumokėtos palūkanos	(1,615)	(721)
Sumokėtas pelno mokestis	(2,907)	(3,672)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	35,375	(7,044)
Investicinė veikla		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(7,652)	(10,753)
Nematerialiojo turto pirkimai	(26)	-
Galimų parduoti investicijų pirkimas	-	-
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(2,158)	(162)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	601	186
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	1,501	1,366
Gautos palūkanos	148	142
Parama ir subsidijos ilgalaikiam materialiajam turtui	2,232	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(5,354)	(9,221)
Finansinė veikla		
Nuosavų akcijų pirkimas	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	-	(156)
Gautos paskolos	86,032	241,344
Sugrąžintos paskolos	(103,514)	(217,340)
Akcininkams išmokėti dividendai	(10,081)	(9,961)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(27,563)	13,887
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas	2,458	(2,378)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	669	3,184
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3,127	806

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. BIRŽELIO 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 (tūkst. Lt)

	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	47,462	41,473	30,000	(20,352)	69,805	24,645	193,033	-	193,033
Nuosavų akcijų pirkimas	(4,746)	-	(10,000)	20,352	(5,606)				
Išmokėti dividendai už 2006 m.	-	-	-			(10,081)	(10,081)		(10,081)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	13,201	13,201		13,201
Likutis 2007 m. birželio 30 d.	42,716	41,473	20,000		64,199	27,765	196,153	-	196,153

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. BIRŽELIO 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 Nacionalinėje vertybinių popierių biržoje ir jos įtrauktos į Oficialųjį sąrašą.

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai: Utenos pienas bei Ukmergės pieninė ir viena dukterinė įmonė. Nurodyti filialai ir dukterinė įmonė įtraukti į konsoliduotą finansinę atskaitomybę.

Pagrindinė Grupės veikla yra fermentinių sūrių ir kitų pieno produktų gamyba. 2007 m. birželio 30 d. Grupėje dirbo 1 769 darbuotojai (2006 m. birželio 30 d. – 1 842 darbuotojas).

2. Apskaitos principai**2.1. Rengimo pagrindas**

Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje, ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, parengtus Tarptautinių apskaitos standartų valdybos. Visi Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai, parengti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) ir galiojantys šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimo dieną, patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje pagal Europos Komisijos nustatytą patvirtinimo procedūrą.

2.2. Grupės apskaita*Dukterinės įmonės*

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Paprastai tokia kontrolė užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Dukterinių įmonių įsigijimui Grupė taiko pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina nustatoma prie tiesioginių įsigijimo išlaidų pridedant perduoto turto tikrąją vertę, išleistų nuosavybės akcijų vertę bei prisiimtų įsipareigojimų vertę įsigijimo dieną. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, neatsižvelgiant į bet kurios mažumos dalies dydį. Įsigijimo savikainos dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

Sandoriai ir mažumos dalis

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

2.3. Užsienio valiutų perskaičiavimas

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės finansinėje atskaitomybėje parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės (ir kiekvienos Grupės įmonės) funkcinė ir pateikimo valiuta.

Litas susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

Sandoriai ir likučiai

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

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

Pastatai	25 - 55 metų
Mašinos ir įrengimai	5 - 15 metų
Transporto priemonės	3 - 5 metų
Įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3 - 8 metų

Turto likutinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kasmet, kiekvienų metų pabaigoje.

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

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

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

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėje atskaitomybėje, o su tuo susijęs pelnas arba nuostoliai, apskaičiuoti kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės, apskaitomi veiklos pelne.

2.5. Nematerialusis turtas

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

2.6. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas, peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetų).

2.7. Finansinis turtas

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

Finansinis turtas apskaitomas tikrąja verte per pelną ar nuostolį

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

Paskolos ir gautinos sumos

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

Investicijų pirkimai ir pardavimai pripažįstami sandorio dieną, t.y. tuomet, kai Grupė įsipareigoja pirkti ar parduoti turtą. Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelną ar nuostolį, pradžioje pripažįstamas tikrąja verte, o sandorio išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje. Investicijos nebeapskaitomos, kuomet baigiasi teisių gauti pinigų rautus iš investicijų terminas arba jos buvo perduotos ir Grupė perdavė iš esmės visą su nuosavybe susijusią riziką ir naudą. Vėliau finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelną ar nuostolį, pripažįstamas tikrąja verte. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

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

Kotiruojamų investicijų tikroji vertė remiasi dabartinėmis rinkos kainomis.

2.8. Atsargos

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

2.9. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant efektyviosios palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo suma. Gautinų sumų vertės sumažėjimas nustatomas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Grupė nesugebės atgauti visų šių sumų per iš anksto nustatytus terminus. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant efektyviają palūkanų normą, dabartinės vertės. Vertės sumažėjimo suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltiškos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais jos nustatomos kaip neatgautinos.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.11. Akcinis kapitalas

Paprastosios vardinės akcijos

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

Nuosavos akcijos

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

2.12. Rezervai

Kiti rezervai

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

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

Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti

Šis rezervas bus apskaitomas tol, kol Grupė vykdys nuosavų akcijų pirkimą/pardavimą. Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus ir negali būti mažesnis už įsigytų nuosavų akcijų įsigijimo verčių sumą.

2.13. Paskolos

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.

2.14. Atidėtasias pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2006 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

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

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

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

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas laikiniams skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo atstatymo laiką kontroliuoja Grupė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas nebus atstatytas artimiausiu metu.

2.15. Lizingas ir nuoma – kur Grupė yra nuomininkė

Lizingas

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

Nuoma

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

2.16. Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

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

Išaitinės išmokos

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

Premijų planai

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

2.17. Pajamų pripažinimas

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Kuomet sumažėja gautinos sumos vertė, Grupė sumažina jos apskaitinę vertę iki atsiperkamosios vertės, kurią sudaro įvertinti būsimi pinigų srautai, diskontuoti pirminė efektyviaja palūkanų norma, ir toliau skaičiuoja diskontą kaip palūkanų pajamas. Palūkanų pajamos už sumažėjusios vertės paskolas pripažįstamos taikant pirminę efektyviają palūkanų normą.

2.18. Dividendų paskirstymas

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

2.19. Vienai akcijai tenkantis pelnas

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.

2.20. Informacija apie segmentus

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

2.21. Vyriausybės dotacijos ir subsidijos

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.

2.22. Atidėjimai

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

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

3. Finansinės rizikos valdymas

Finansinės rizikos veiksniai

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

Rinkos rizika: valiutų kursų svyravimo rizika

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

Kredito rizika

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

Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų pinigų kiekį ir finansavimą sutartomis kreditavimo priemonėmis.

Palūkanų normos rizika

Grupė neturi reikšmingo palūkanas uždirbančio turto. Grupės taikoma politika – palaikyti diversifikuotą skolų portfelį. Pasiskirstymas tarp fiksuotos ir kintamos palūkanų normos priklauso nuo faktinės situacijos rinkoje.

Tikrosios vertės nustatymas

Laikoma, kad gautinų sumų nominalioji vertė, atėmus vertės sumažėjimą, ir mokėtinų sumų nominali vertė atitinka jų tikrąsias vertes. Atskleidimo finansinėje atskaitomybėje tikslams finansinių įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus pinigų srautus pagal sutartis, taikant dabartinę rinkos palūkanų normą, kurią Grupė taiko panašioms finansinėms priemonėms.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpių vertinimas

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

5. Informacija apie segmentus

Pirminis segmentas – verslo segmentai

Grupės vienintelis verslo segmentas – sūrių ir pieno produktų gamyba.

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

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

Pardavimai

	2007 06 30	2006 06 30	Pokytis (%)
Lietuva	105,951	98,954	7,07
Europos sąjungos šalys	145,543	82,471	76,48
NVS šalys	53,645	54,343	-1,28
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	7,974	2,587	208,23
Viso	313,113	238,355	31,36

Pardavimo pajamos priskirtos geografiniams segmentams pagal pirkėjų buvimo vietą.

Pajamų analizė pagal grupes:

	2007 06 30	2006 06 30	Pokytis (%)
Prekių pardavimai	305,559	227,172	34,51
Eksporto subsidijos	6,750	10,277	-34,32
Suteiktos paslaugos	804	906	-11,26
	313,113	238,355	31,36

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

6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

7. Kitos gautinos sumos

	2007 06 30	2006 06 30
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	11,814	10,863
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	445	1,041
Kitos	1,515	31
	13,774	11,935

Ūkininkams suteiktų paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 1 iki 15 metų, o metinė palūkanų norma – nuo 1 iki 10 proc. Efektyvioji palūkanų norma lygi 8,35 proc.

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

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

8. Atsargos

	2007 06 30	2006 06 30	Pokytis (%)
Žaliavos	9,718	10,367	-6,26
Nebaigta gamyba	12,073	14,030	-13,95
Pagaminta produkcija	42,112	36,777	14,51
Viso	63,903	61,174	4,46

9. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	2007 06 30	2006 06 30	Pokytis (%)
Prekybos gautinos sumos	69,152	47,898	44,37
Gautinos eksporto subsidijos	5,928	17,155	-65,44
Kitos gautinos sumos	26,694	17,948	48,73
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	4,984	3,769	32,24
Viso	106,758	86,770	23,04

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2007 06 30	2006 06 30	Pokytis (%)
Pinigai banke ir kasoje	1,677	806	108,06
Trumpalaikiai depozitai	1,450		100,00
Viso	3,127	806	287,97

11. Akcinis kapitalas

2006 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 4 746 270 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 10 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Per 2007 metų I pusmetį akcinis kapitalas sumažėjo 4.746.170 lt anuliuojant 474.617 vnt. 10 lt nominalios vertės savų supirktų akcijų.

12. Finansų rodikliai

	2007 06 30	2006 06 30	Pokytis (%)
Pajamos (tūkst.lt)	313,113	238,355	31,36
Veiklos pelnas (tūkst.lt)	19,037	5,759	230,56
Veiklos pelno marža (%)	6,08	2,42	151,23
Pelnas vienai akcijai (litas)	3,09	0,99	212,12
Akcijų skaičius (vnt.)	4 271 653	4 746 270	-10

13. Informacija apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ už 2007 m. I pusmetį auditas nebuvo atliktas. Auditas pagal tarptautinius apskaitos standartus bus atliktas už pilnus 2007 finansinius metus.