

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
Vilnius

2007.11.05

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. devynių mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės ir bendrą AB „Rokiškio sūris“ konsoliduotų įmonių turą, išpareigojimus, finansinę būklę bei pelną.

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

Direktorius



Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas





**AB “ROKIŠKIO SŪRIS”
2007 M. DEVYNIU MĖNESIU
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. RUGSĖJO 30 D.**

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Konsoliduotas balansas

	Rugsėjo 30 d. 2007	Gruodžio 31 d. 2006	Rugsėjo 30 d. 2006
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	113,769	122,822	128,097
Nematerialus turtas (su prestižu)	323	547	656
Po vienerių metų gautinos sumos	<u>13,254</u>	<u>13,167</u>	<u>10,801</u>
	127,346	136,536	139,554
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	76,496	102,703	83,262
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	100,361	81,223	88,868
Iš anksto sumokėtas pelno mokesčis	-	1,625	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	<u>3,261</u>	<u>669</u>	<u>551</u>
	180,118	186,220	172,681
Turtas iš viso	<u><u>307,464</u></u>	<u><u>322,756</u></u>	<u><u>312,235</u></u>
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 įsigytis	20,000	30,000	10,000
Nuosavos akcijos	(4,702)	(20,352)	(20,352)
Perkainojimo ir kiti rezervai	64,199	69,805	69,805
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	<u>44,606</u>	<u>24,645</u>	<u>41,674</u>
	208,292	193,033	190,062
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikės paskolos			4,253
Ateinančių laikotarpių pajamos, susijusios su subsidija ilgalaikiams materialiam turtui įsigytis	<u>7,653</u>	<u>6,703</u>	<u>7,554</u>
	7,653	6,703	11,807
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinės sumos	73,569	44,303	45,017
Ateinančio laikotarpio pajamos	7,821	2,380	
Finansinės skolos	<u>10,129</u>	<u>76,337</u>	<u>65,349</u>
	91,519	123,020	110,366
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso	<u><u>307,464</u></u>	<u><u>322,756</u></u>	<u><u>312,235</u></u>

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. RUGSĖJO 30 D.**

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Konsoliduota pelno (nuostolio) ataskaita

	Už metus, pasibaigusius rugsėjo 30 d.	Už metus, pasibaigusius rugsėjo 30 d.
	2007	2006
Pardavimai	513,082	377,586
Parduotų prekių savikaina	(433,183)	(330,024)
Bendrasis pelnas	79,899	47,562
Veiklos sąnaudos	(35,351)	(33,068)
Veiklos pelnas/(nuostolis)	44,548	14,494
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	(1,541)	(1,644)
Pelnas prieš mokesčius	43,007	12,850
Pelno mokesčiai (kaupimas)	(12,965)	(2,797)
Iprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)	30,042	10,053
Mažumos interesai		
Grynasis pelnas/(nuostolis)	30,042	10,053

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. RUGSĖJO 30 D.**

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

	Rugsėjo 30 d. pasibaigęs 9 mén. laikotarpis	
	2007	2006
Iprastinė veikla		
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalij	43,007	10,053
<i>Koregavimai:</i>		
- nusidėvėjimas	18,388	15,050
- amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	350	574
- nurašytas ilgalaikis materialusis turtas	33	1,867
- nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	3	12
- palūkanų sąnaudos	2,045	1,636
- palūkanų pajamos	(228)	(218)
- nercalizuotas grynas valiutos kursų pasikeitimo pelnas	(75)	(209)
- gautos eksporto subsidijos	(16,071)	(13,272)
- gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(1,483)	(1,475)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	26,206	(12,147)
- mokėtinis sumos	44,959	4,666
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(14,954)	7,786
Pinigų srautai iš iprastinės veiklos	102,180	14,323
Sumokėtos palūkanos	(2,045)	(1,636)
Sumokėtas pelno mokesčis	(4,360)	(5,505)
Grynieji pinigų srautai iš iprastinės veiklos	95,775	7,182
Investicinė veikla		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(16,121)	(12,405)
Nematerialiojo turto pirkimai	(31)	-
Galimų parduoti investicijų pirkimas	-	-
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(3,288)	(487)
Iplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	1,982	212
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	2,811	2,066
Gautos palūkanos	228	218
Parama ir subsidijos ilgalaikiams materialiajam turtui	2,232	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(12,187)	(10,396)
Finansinė veikla		
Nuosavų akcijų pirkimas	(4,702)	(4,128)
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	-	(157)
Gautos paskolos	236,866	241,701
Sugrąžintos paskolos	(303,079)	(226,793)
Akcininkams išmokėti dividendai	(10,081)	(10,042)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(80,996)	581
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynas padidėjimas	2,592	(2,633)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	669	3,184
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3,261	551

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. RUGSĖJO 30 D.**

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tūkst. Lt)

	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigytų	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirštynas 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
Istatinio kapitalo mažinimas	(4,746)	-	(10,000)	20,352	(5,606)				
Nuosavų akcijų pirkimas		-		(4,702)			(4,702)		(4,702)
Išmokėti dividendai už 2006 m.	-	-	-			(10,081)	(10,081)		(10,081)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	30,042	30,042		30,024
Likutis 2007 m. rugsėjo 30 d.	42,716	41,473	20,000	(4,702)	64,199	44,606	208,292	-	208,292

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“**KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 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)

Paaiškinamasis raštas**1. Bendroji informacija**

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

AB „Rokiškio sūris“ akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržoje ir jos įtrauktos į Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą.

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

Pagrindinė Grupės veikla yra fermentinių sūrių ir kitų pieno produktų gamyba. 2007 m. rugsėjo 30 d. Grupėje dirbo 1 693 darbuotojai (2006 m. rugsėjo 30 d. – 1 826 darbuotojai).

2. Apskaitos principai

Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikymui Europos Sajungoje, 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 Sajungoje pagal Europos Komisijos nustatyta patvirtinimo procedūrą.

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.

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

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

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

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

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

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

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

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar apibrėžiami mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos apskaitomas 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 apskaitomas balanso prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje.

Atsargos apskaitomas savikaina arba grynaja 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. Gynoji realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant iprastoms verslo sąlygoms, atėmus produkcijos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomas tikraja 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 efektyviajų palūkanų normą, dabartinės vertės. Vertės sumažėjimo suma pripažystama pelno (nuostolių) ataskaitos bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltiškos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais jos nustatomos kaip neatgautinos.

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

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomas 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, išskaitant 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 nepripažystami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lėšos apskaitomos konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

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

Paskolos pradžioje pripažystamos tikraja verte, atėmus patirtas sandorio sąnaudas. Vėliau gautos paskolos apskaitomas amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje

pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažystamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpi, taikant apskaičiuotą palūkanų normos metodą.

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.

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

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

Palūkanų pajamos pripažystamos proporcingai, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

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

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

Vyriausybės dotacijos ir subsidijos yra apskaitomos tikraja 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 pripažystamos pajamomis pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingos tarnavimo laikotarpi.

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

3. 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 09 30	2006 09 30	Pokytis (%)
Lietuva	155,411	140,579	10,55
Europos sąjungos šalys	272,060	149,425	82,07
NVS šalys	71,607	83,977	-14,73
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	14,004	3,605	288,46
Viso	513,082	377,586	35,88

Pardavimo pajamos priskirtos geografiniams segmentams pagal pirkėjų buvimo vietą.

Pajamų analizė pagal grupes:

	2007 09 30	2006 06 30	Pokytis (%)
Prekių pardavimai	505,023	359,214	40,59
Eksporto subsidijos	6,750	16,894	-39,96
Suteiktos paslaugos	1,309	1,478	-11,43
	513,082	377,586	35,88

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, atitinkančiu prie minėto Reglamento pridėtuosius reikalavimus, toną. Gautinos eksporto subsidijos apskaitomos prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo ir rinkodaros sąnaudų, bendrujų 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 bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

5. Kitos gautinos sumos

2007 m. rugėjo 30 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2007 09 30	2006 06 30
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	11,075	9,729
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	663	1,041
Kitos	1,516	31
	13,254	10,081

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 tikrasių vertes.

6. Atsargos

2007 m. rugsėjo 30 d. atsargas sudarė:

	2007 09 30	2006 09 30	Pokytis (%)
Žaliavos	10,013	10,894	-8,09
Nebaigtą gamybą	15,113	13,911	8,64
Pagaminta produkcija	51,371	58,457	-12,12
Viso	76,496	83,262	-8,13

7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2007 m. rugsėjo 30 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2007 09 30	2006 09 30	Pokytis (%)
Prekybos gautinos sumos	64,183	53,400	20,19
Gautinos eksporto subsidijos	644	11,029	-94,16
Kitos gautinos sumos	30,035	20,206	48,64
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	5,499	4,233	29,91
Viso	100,361	88,868	12,93

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2007 09 30	2006 09 30	Pokytis (%)
Pinigai banke ir kasoje	2,661	551	382,94
Trumpalaikiai depozitai	600		100,00
Viso	3,261	551	491,83

9. Akcinis kapitalas

2006 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 4 746 270 paprastujų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 10 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Per 2007 metų III ketvirčius akcinis kapitalas sumažėjo 4.746.170 Lt anuliuojant 474.617 vnt. 10 (dešimt) Lt nominalios vertės savų supirktą akciją.

10. Finansų rodikliai

	2007 09 30	2006 09 30	Pokytis (%)
Pajamos (tūkst.lt)	513,082	377,586	35,88
EBITDA (tūkst.lt)	63,790	30,110	103,71
Veiklos pelnas (tūkst..lt)	44,548	14,494	207,35
Veiklos pelno marža (%)	8,68	3,84	126,04
Pelnas vienai akcijai (litais)	7,03	2,37	196,62
Akcijų skaičius (vnt.)	4 271 653	4 746 270	-10

11. Informacija apie auditą

AB "Rokiškio sūris" už 2007 m. III ketvirčius auditas nebuvo atliktas. Auditas pagal tarptautinius apskaitos standartus bus atliktas už pilnus 2007 finansinius metus.