

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
 Konstitucijos pr.23
 LT-08105 Vilnius

2008.02.29

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

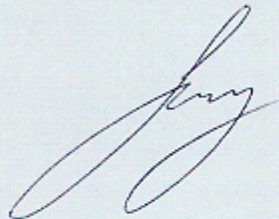
Pridedama: AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. dvylikos mėnesių neaudituoja tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė.

Direktorius



Antanas Trumpa

Finansų direktorius



Antanas Kavaliauskas





**AB “ROKIŠKIO SŪRIS“
2007 M. DVYLIKOS MĖNESIŲ
TARPINĖ KONSOLIDUOTA NEAUDITUOTA
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

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

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

Konsoliduotas balansas

	Gruodžio 31 d. 2007	Gruodžio 31 d. 2006
TURTAS		
Ilgalaikis turtas		
Ilgalaikis materialus turtas	113,574	122,822
Nematerialus turtas (su prestižu)	5,327	547
Po vienerių metų gautinos sumos	19,709	13,167
	138,610	136,536
Trumpalaikis turtas		
Atsargos	104,196	102,703
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	87,670	81,223
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		1,625
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4,768	669
	196,634	186,220
Turtas iš viso	335,244	322,756
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
Kapitalas ir rezervai		
Paprastosios akcijos	42,716	47,462
Akcijų priedas	41,473	41,473
Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	14,394	30,000
Nuosavos akcijos	(4,702)	(20,352)
Perkainojimo ir kiti rezervai	5,362	69,805
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	113,849	24,645
	213,092	193,033
Mažumos dalis	506	
Akcininkų nuosavybės iš viso	213,598	193,003
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Ilgalaikės paskolos	530	
Ateinančių laikotarpių pajamos, susijusios su subsidija ilgalaikiam materialiam turtui įsigyti	8,106	6,703
	8,636	6,703
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	65,302	44,303
Ateinančio laikotarpio pajamos ir sukauptos sąnaudos	11,528	2,380
Finansinės skolos	36,180	76,337
	113,010	123,020
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso	335,244	322,756

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

Konsoliduota pelno (nuostolio) ataskaita

	Spalis - Gruodis	Spalis - Gruodis	Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.	Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.
	2007	2006	2007	2006
Pardavimai	152,466	140,558	665,548	518,144
Parduotų prekių savikaina	(104,104)	(120,939)	(537,286)	(450,963)
Bendrasis pelnas	48,362	19,619	128,262	67,181
Veiklos sąnaudos	(43,528)	(13,423)	(78,879)	(46,491)
Veiklos pelnas/(nuostolis)	4,834	6,196	49,383	20,690
Finansinės veiklos pajamos/(sąnaudos)	1,690	(808)	149	(2,452)
Pelnas prieš mokesčius	6,524	5,388	49,532	18,238
Pelno mokestis (kaupimas)	(1,575)	(2,420)	(14,540)	(5,217)
Įprastinės veiklos pelnas/(nuostolis)	4,949	2,968	34,992	13,021
Mažumos interesai			(150)	
Grynasis pelnas/(nuostolis)	4,949	2,968	34,842	13,021

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	2007	2006
Įprastinė veikla		
Pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	49,383	18,238
<i>Koregavimai:</i>		
– nusidėvėjimas	24,344	25,360
– amortizacija (neįskaitant neigiamo prestižo amortizacijos)	1,069	629
– nurašytas ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	467	54
– nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(33)	155
– palūkanų sąnaudos	2,278	2,459
– palūkanų pajamos	(348)	(594)
– mažumos dalis	506	
– kitų paskolų gautinų sumų vertės sumažėjimas		2,200
– atsargų nurašymas	10,602	-
– abejotinių gautinų sumų ir ūkininkams suteiktų paskolų vertės sumažėjimas ir nurašymai bei sukauptas atostogų rezervas	(6,940)	498
– gautos paramos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacija	(4,428)	(2,179)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
- atsargos	(12,096)	(31,588)
- mokėtinos sumos	42,249	1,957
- gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	(4,036)	640
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	103,017	17,822
Sumokėtos palūkanos	(2,278)	(2,452)
Sumokėtas pelno mokestis	(3,963)	(6,970)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	96,776	8,400
Investicinė veikla		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai	(16,569)	(20,442)
Nematerialiojo turto pirkimai	(5,849)	(41)
Galimų parduoti investicijų pirkimas	(1,171)	-
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktos paskolos	(9,753)	(516)
Kitos suteiktos paskolos	(13,270)	(1,529)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	1,039	134
Ūkininkams ir darbuotojams suteiktų paskolų grąžinimas	3,466	2,929
Kitų paskolų grąžinimas	129	677
Gautos palūkanos	348	594
Gautos vyriausybės subsidijos ir dotacijos	3,451	300
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(38,179)	(17,894)
Finansinė veikla		
Nuosavų akcijų pirkimas	(4,702)	(4,128)
Lizingo (finansinės nuomos) įmokų mokėjimas	(20)	(260)
Gautos paskolos	267,430	38,135
Sugrąžintos paskolos	(299,066)	(25,232)
Akcininkams išmokėti dividendai	(10,081)	(10,276)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(46,439)	(1,761)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas	12,158	(11,255)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	(16,582)	(5,327)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	(4,424)	(16,582)

**AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tūkst. Lt)

	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervas nuosavoms akcijoms įsigyti	Nuosavos akcijos	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
Likutis 2005 gruodžio 31 d.	47,462	41,473	10,000	(16,224)	69,805	41,900	194,416
Pervesta į rezervą nuosavų akcijų įsigijimui			20,000			(20,000)	
Nuosavų akcijų pirkimas				(4,128)			(4,128)
Išmokėti dividendai už 2006 m.						(10,276)	(10,276)
Grynasis pelnas						13,021	13,021
Likutis 2005 gruodžio 31 d.	47,462	41,473	30,000	(20,352)	69,805	24,645	193,033
Įstatinio kapitalo mažinimas	(4,746)		(15,606)	20,352			
Nepanaudotų rezervų perskirstymas					(65,094)	65,094	
Pervedimas į įstatymo numatytą rezervą					651	(651)	
Nuosavų akcijų pirkimas				(4,702)			(4,702)
Išmokėti dividendai už 2006 m.						(10,081)	(10,081)
Grynasis pelnas						34,992	34,992
Mažumos dalis						(150)	(150)
Likutis 2007 gruodžio 31 d.	42,716	41,473	14,394	(4,702)	5,362	113,849	213,092

AB „ROKIŠKIO SŪRIS“
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ 2007 M. GRUODŽIO 31 D.

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

(parengta pagal Tarptautinius apskaitos standartus)

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

Paaiškinamasis raštas
1. Bendroji informacija

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

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

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė, du jos filialai bei septynios dukterinės įmonės. Toliau pateikiami filialai ir dukterinės įmonės įtraukti į konsoliduotą finansinę atskaitomybę.

	Vykdantys veiklą gruodžio 31 d.	
	2007	2006
Filialai		
Utenos pienas	Taip	Taip
Ukmergės pieninė	Taip	Taip

	Grupės dalis (%) gruodžio 31 d.	
	2007	2006
Dukterinės įmonės		
UAB „Rokiškio pienas“	100,00	100,00
UAB „Pieno upės“	50,00	-
UAB „Skeberdis ir partneriai“	100,00	-
UAB „Skirpstas“	100,00	-
UAB „Batėnai“	100,00	-
UAB „Pečupė“	100,00	-
KB „Žalmargė“	100,00	-

Pagrindinė Grupės veikla yra fermentinių sūrių ir kitų pieno produktų gamyba. 2007 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 1 858 darbuotojai (2006 m. gruodžio 31 d. – 1 768 darbuotojai).

2. Apskaitos principai

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams pinigai ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankuose ir kasoje bei banko sąskaitos pereinamosios

(overdraftai). Banko sąskaitos pereinimo (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 anuluojamos. Parduodant, išleidžiant ar anuliuojant nuosavas akcijas, joks pelnas ar nuostoliai nepripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lėšos apskaitomos konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje kaip akcininkų nuosavybės pasikeitimas.

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

Paskolos pradžioje pripažįstamos tikraja verte, atėmus patirtas sandorio sąnaudas. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

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

Vadovaujantis priimtu LR laikinuoju socialinio mokesčio įstatymu, apmokestinamam pelnui taikomas socialinis mokestis, kuris už 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 pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

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

Vienai akcijai tenkantis paprastas pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkanti grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svartinio 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 pripažįstamos pajamomis pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

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

3. Informacija apie segmentus

Pirminis segmentas – verslo segmentai

Grupės vienintelis verslo segmentas – sūrių ir pieno produktų gamyba.

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

Grupės pardavimo pajamų pagal rinkas analizė:

Pardavimai

	2007 12 31	2006 12 31	Pokytis (%)
Lietuva	210,912	189,360	11,38
Europos sąjungos šalys	339,553	198,075	71,43
NVS šalys	99,320	120,500	-17,58
Kitos (įskaitant JAV ir Japoniją)	15,763	10,209	54,40
Viso	665,548	518,144	28,45

Pardavimo pajamos priskirtos geografiniams segmentams pagal pirkėjų buvimo vietą.

Pajamų analizė pagal grupes:

	2007 12 31	2006 12 31	Pokytis (%)
Prekių pardavimai	657,172	487,223	34,88
Eksperto subsidijos	6,558	21,040	-68,83
Suteiktos paslaugos	1,818	9,881	-81,60
	665,548	518,144	28,45

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. Eksperto subsidijos išmokamos už kiekvieną eksportuojamą produktą, atitinkančių prie minėto Reglamento pridėtuosius reikalavimus, toną. Gautinos eksperto subsidijos apskaitomos prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje

4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

5. Kitos gautinos sumos

2007 m. gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2007 12 31	2006 12 31	Pokytis (%)
Ūkininkams suteiktos ilgalaikės paskolos	14,343	9,388	52,78
Darbuotojams suteiktos ilgalaikės paskolos	340	676	-48,70
Išankstiniai mokėjimai	3,840	3,088	24,35
Kitos	1,186	15	7.806,67
Viso	19,709	13,167	49,68

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

Darbuotojams suteiktų ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai svyruoja nuo 5 iki 25 metų. Palūkanos šioms paskoloms neskaičiuojamos.

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

6. Atsargos

2007 m. gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	2007 12 31	2006 12 31	Pokytis (%)
Žaliavos	10,873	5,572	95,14
Nebaigta gamyba	18,489	10,776	71,58
Pagaminta produkcija	74,779	81,790	-8,57
Kitos atsargos	55	4,565	-98,82
Viso	104,196	102,703	1,45

7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2007 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2007 12 31	2006 12 31	Pokytis (%)
Prekybos gautinos sumos	54,781	52,325	4,69
Gautinos eksporto subsidijos	64	9,912	-99,35
Gautinas PVM	5,390	3,541	52,22
Kitos gautinos sumos	26,939	14,756	82,56
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	496	689	-28,01
Viso	87,670	81,223	7,94

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2007 12 31	2006 12 31	Pokytis (%)
Pinigai banke ir kasoje	4,768	669	612,71
Banko sąskaitos kreditas	(9,192)	(17,251)	-46,72
Viso	(4,424)	(16,582)	-73,32

9. Akcinis kapitalas

2006 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 4 746 270 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos akcijos nominali vertė buvo 10 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. 2006 m. gruodžio 22 d. neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą 4 746 170 Lt (keturiais milijonais septyniais šimtais keturiasdešimt šešiais tūkstančiais vienu šimtu septyniasdešimt) litų, anuliuojant 474 617 (keturis šimtus septyniasdešimt keturis tūkstančius šešis šimtus septyniolika) paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė 10 (dešimt) litų. Anuliuojant savas supirktas akcijas AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė 42 716 530 Lt (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų, kuris padalintas į 4 271 653 (keturis milijonus du šimtus septyniasdešimt vieną tūkstantį šešis šimtus penkiasdešimt tris) paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 10 (dešimt) litų. 2007 m. gegužės 11 d. sumažintas AB „Rokiškio sūris“ įstatinis kapitalas 42 716 530 Lt buvo įregistruotas Juridinių asmenų registre.

2007 m. spalio 19 d. Visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas nekeičiant bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, pakeisti AB „Rokiškio sūris“ paprastųjų vardinių akcijų 10 (dešimties) litų nominalią vertę į 1 (vieno) lito nominalią vertę, proporcingai padidinant akcijų skaičių. Šis pakeitimas 2007 m. spalio 29 d. buvo įregistruotas Juridinių asmenų registre.

2007 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio sūris“ įstatinį kapitalą sudarė 42 716 530 Lt (keturiasdešimt du milijonai septyni šimtai šešiolika tūkstančių penki šimtai trisdešimt) litų, padalintą į 42 716 530 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus šešiolika tūkstančių penkis šimtus trisdešimt) paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijų.

2007 m. birželio mėn. 13 d.- 2007 m. liepos mėn. 12 d. AB „Rokiškio sūris“ įgyvendinusi savanorišką nekonkurencinį oficialų savų akcijų supirkimą įsigijo 87 365 vnt. (aštuoniasdešimt septynis tūkstančius tris šimtus šešiasdešimt penkis) vienetus 10 (dešimt) litų nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų. Pakeitus nominalios akcijos vertę ir atitinkamai padauginus akcijų skaičių, AB „Rokiškio sūris“ 2007 m. gruodžio 31 d. būklei turi 873 650 vnt. (aštuonis šimtus septyniasdešimt tris tūkstančius šešis šimtus penkiasdešimt) 1 Lt (vieno) lito nominalios vertės savų paprastųjų vardinių akcijų, kas sudaro 1, 83 % AB „Rokiškio sūris“ įstatinio kapitalo. Įsigytais savomis akcijomis bendrovė neturi teisės naudotis nustatytais LR Akcinių bendrovių įstatyme suteikiamomis turtinėmis ir neturtinėmis teisėmis.

2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 5 608 akcininkus.

10. Finansų rodikliai

	2007 12 31	2006 12 31	Pokytis (%)
Pajamos (tūkst. Lt)	665,548	518,144	28,44
EBITDA (tūkst. Lt)	77,074	46,686	65,09
EBITDA marža (%)	11,58	9,01	28,52
Veiklos pelnas (tūkst. Lt)	49,383	20,690	138,68
Veiklos pelno marža (%)	7,42	3,99	85,96
Pelnas vienai akcijai (litas)	0,78	3,01	159,80
Akcijų skaičius (vnt.)	42 716 530*	4 746 270**	-10

* - vienos akcijos nominali vertė 1 litas

** - vienos akcijos nominali vertė 10 litų.

11. Informacija apie auditą

AB „Rokiškio sūris“ auditą už 2007 m. finansinius metus atliks tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“.