



Už 2009 metų 6 mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimą atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas patvirtina, kad jų žiniomis, tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolį), o tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

AB Vilkyškių pieninė generalinis direktorius

Gintaras Bertašius

AB Vilkyškių pieninė finansų direktorė

Vilija Milaševičiutė



Ataskaita parengta:

2009 m. rugpjūčio 31 d.

Ataskaitos parengimo vieta:

Vilkyškiai, Pagėgių savivaldybė



AB “Vilkyškių pieninė”

Tarpinė konsoliduota 2009 m.

6 mėnesių finansinė atskaitomybė

Turinys

I.	BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ	2
1.	ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA KONSOLIDUOTA ATASKAITA	2
2.	PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE EMITENTĄ	2
3.	EMITENTO PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	3
4.	SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	3
5.	DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	3
II.	EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS, IŠLEISTI VERTYBINIAI POPIERIAI IR VALDYMO ORGANŲ NARIAI.....	4
6.	EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS	4
7.	AKCININKAI	4
8.	VALDYMO ORGANŲ NARIAI	5
9.	DARBUOTOJAI	7
III.	AB „VILKYŠKIŲ PIENINĖ“ TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ.....	8
10.	BUHALTERINIS BALANSAS	8
11.	PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA	9
12.	PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	10
13.	AKCININKŲ NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA.....	11
14.	PASTABOS PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ	12
15.	INFORMACIJA APIE AUDITĄ.....	14
16.	REIKŠMINGI APSKAITOS PRINCIPAI	14
17.	AIŠKINAMASIS RAŠTAS	21
IV.	ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE	23
18.	ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE	23
19.	TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI.....	23
20.	INFORMACIJA APIE VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI	24

I. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta konsoliduota ataskaita

Ataskaita parengta už 2009 m. I pusmetį.

Susipažinimas su ataskaita bei dokumentais

Su ataskaita ir kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti AB „Vilkyškių pieninė“, Vilkyškiai, Pagėgių sav. darbo dienomis nuo 8.00 iki 16.30 val. Bei AB „Vilkyškių pieninė“ interneto puslapyje adresu <http://www.cheese.lt/investuotojams>.

Visuomenės informavimo priemonė - dienraštis „Lietuvos Žinios“.

Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

AB „Vilkyškių Pieninė“ generalinis direktorius Gintaras Bertašius, tel. (8 441) 55330, faksas (8 441) 55242.

AB „Vilkyškių Pieninė“ finansų direktorė Vilija Milaševičiutė, tel. (8 441) 55102, faksas (8 441) 55242.

Ataskaitą pagal Emitento atstovų pateiktą informaciją parengė:

UAB FMĮ „Orion Securities“, A. Tumėno g. 4B, LT-01109 Vilnius, tel. (8 5) 2603969, faksas (8 5) 2313840. Atstovas – finansų analitikas Jonas Narbutas.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „Vilkyškių pieninė“
Išstatinis kapitalas	11 943 000 litų
Būstinės adresas	Vilkyškiai, Pagėgių savivaldybė
Telefonas	8-441 55330
Faksas	8-441 55242
Elektroninis paštas	centras@cheese.lt
Teisinė-organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. gegužės 10 d.
Perregistravimo data ir vieta	2005 m. gruodžio 30 d., VĮ Registrų centro Tauragės
Įmonių rejestro kodas	277160980
Interneto adresas	http://www.cheese.lt

UAB „Vilkyškių Pieninė“ įsteigta 1993 m. gegužės 10 d. UAB „Vilkyškių pieninė“ pertvarkyta iš uždarosios akcinės bendrovės į akcinę bendrovę 2005 m. gruodžio 30 d.

Emitento įstatinis kapitalas yra 11 943 000 litų. Jis padalintas į 11 943 000 paprastųjų nematerialiųjų vardinių 1.00 lito nominalios vertės akcijų.

2009 m. birželio 30 d. AB „Vilkyškių pieninė“ Įmonių Grupę sudarė patronuojanti įmonė ir šios dukterinės įmonės:

Įmonės pavadinimas	Adresas	Veiklos pobūdis	Grupės valdoma dalis (%)	Įstatinis kapitalas (tūkst. Lt)
UAB „Modest“	Gaurės 23, Tauragė	Sūrio, varškės sūrio, bei kitų pieno produktų gamyba	86,64	128
AB „Kelmės pieninė“	Raseinių 2, Kelmė	Pieno produktų gamyba	99,09	2 495
UAB „Kelmės pieno centras“	Raseinių 2, Kelmė	Pieno supirkimas, perpardavimas	99,09	10

3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

Pagrindinė AB „Vilkyškių pieninė“ veikla – pieno produktų gamyba.

Įmonių grupėje gaminami fermentiniai sūriai, lydyti sūriai, varškė, sviestas, grietinė, pasterizuota grietinė, kiti šviežūs pieno produktai bei perdirbamos išrūgos.

4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „Vilkyškių pieninė“ yra sudariusi aptarnavimo sutartį su UAB FMĮ „Orion securities“ (A. Tumėno g. 4B, Vilnius) dėl AB „Vilkyškių pieninė“ akcininkų apskaitos.

2007 metų spalio 15 d. Vilkyškių pieninė pasirašė sutartį dėl rinkos formavimo (*market making*) su UAB FMĮ "Orion Securities".

5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Bendrovės išleisti vertybiniai popieriai yra įtraukti į Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamąjį prekybos sąrašą nuo 2006 m. gegužės 17 d. Vertybinių popierių ISIN kodas - LT0000127508. Nuo 2008 m. sausio 1 d. AB „Vilkyškių pieninė“ akcijos kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialiajame sąrašė.

Vertybinių popierių pavadinimas – AB „Vilkyškių pieninė“ paprastosios vardinės akcijos. Vertybinių popierių skaičius 11 943 000 vnt. Vienos akcijos nominali vertė: 1,00 Lt.

Periodas		Kaina, Lt			Apyvarta, tūkst. Lt			Viso apyvarta		Kapitalizacija, Lt
Nuo	Iki	Didž.	Maž.	Pask.	Didž.	Maž.	Pask.	Vnt.	Lt.	
2008.01.01	2008.03.31	6,35	5,20	5,20	1 507	0	12	693 973	3 848 098	48 635 600
2008.04.01	2008.06.30	5,52	4,56	4,69	237	0	15	244 910	1 209 573	56 012 670
2008.07.01	2008.09.30	4,70	2,39	2,39	324	0	3	245 700	912 782	28 543 770
2008.10.01	2008.12.31	2,4	0,52	0,6	69	0	0	731 354	696 019	14 003 400
2009.01.01	2009.03.31	0,76	0,56	0,62	242	0	0,4	1 040 145	660 301	7 404 660
2009.04.01	2009.06.30	1,64	0,60	1,37	83	0	3	531 304	566 948	16 361 910

II. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS, IŠLEISTI VERTYBINIAI POPIERIAI IR VALDYMO ORGANŲ NARIAI

6. Emitento įstatinis kapitalas

Įmonių registre įregistruotas įstatinis kapitalas

Vertybinių popierių pavadinimas	Vertybinių popierių skaičius	Nominalioji vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, %
Paprastosios vardinės akcijos	11 943 000	1,00	11 943 000	100 %

Visos akcijos yra visiškai apmokėtos.

Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius:

Bendrovė nėra išleidusi skolos ar išvestinių vertybinių popierių, todėl nenumatomas įstatinio kapitalo didinimas konvertuojant ar keičiant į akcijas šiuos vertybinius popierius.

7. Akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2009 m. birželio 30 d. buvo 757. Stambiausi akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo buvo šie:

Vardai, pavardės	Turimų paprastų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima balsų dalis, %
Gintaras Bertašius*	6 016 506	50,40
Linas Strėlis	1 015 000	8,50
SEB klientai	2 790 770	23,40
UAB FMI „Orion Securities“ klientai	1 263 971	10,60
Kiti smulkieji akcininkai	856 753	7,10
Iš viso	11 943 000	100,00

*Su kartu valdomomis akcijomis sudaro 6 503 127 vnt. akcijų (54,4 %)

8. Valdymo organų nariai

AB „Vilkyškių pieninė“ valdyba

Vardas, Pavardė	Išsilavinimas, specialybė	Pareigos Emitente	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Gintaras Bertašius	Aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	2006 01 30	2010 01 30
Sigitas Trijonis	Aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos narys, technikos direktorius	2006 01 30	2010 01 30
Rimantas Jancevičius	Aukštesnysis, zootechnikas	Valdybos narys, žaliavos direktorius	2006 01 30	2010 01 30
Vilija Milaševičiūtė	Aukštasis, finansai ir kreditas	Valdybos narė, finansų direktorė	2009 04 30	2010 01 30
Andrej Cyba	Aukštasis	Valdybos narys	2008 04 18	2010 01 30
Linas Strėlis	Aukštasis	Valdybos narys	2008 04 18	2010 01 30

AB „Vilkyškių pieninė“ administracijos vadovaujantys darbuotojai

Vardas, Pavardė	Išsilavinimas, specialybė	Pareigos Emitente	Darbo pradžia
Gintaras Bertašius	Aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	2006 01 01*
Vilija Milaševičiūtė	Aukštasis, finansai ir kreditas	Valdybos narė, finansų direktorė,	2000 05 01
Rimantas Jancevičius	Aukštesnysis, zootechnikas	Valdybos narys, žaliavos direktorius	1996 01 02
Sigitas Trijonis	Aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos narys, technikos direktorius	1993 09 01
Arvydas Zaranka	Aukštesnysis, pieno produktų technologija	Gamybos direktorius	1995 07 30
Arminas Lunia	Aukštasis, chemijos	Pardavimų direktorius	2007 08 20
Rita Juodikienė	Aukštasis, informatikos vadybos inžinierė	Pirkimų skyriaus vadovė	2002 09 23
Mindaugas Dūda	Aukštasis, informatikos inžinierius	IT skyriaus vadovas	2008 08 01
Rasa Trybienė	Aukštasis, psichologija	Personalo vadovė	2009 05 22
Lina Genienė	Aukštasis, tarptautinės prekybos ekonomistė	Vyr. buhalterė	2008 09 29
Sigita Montvilaite	Aukštesnysis, buhalterinė apskaita	Vyr. buhalterės pavaduotoja	2006 12 14
Ligita Pudžiuvelytė	Aukštasis, ekonomistė	Vyr. ekonomistė	2004 05 20
Ina Baltrušienė	Aukštasis, teisė	Juristė	2007 10 08

*Iš naujo paskirtas, pertvarkius Emitentą į akcinę bendrovę, nors Emitento direktoriumi dirba nuo 1993 05 10

UAB „Modest“ administracijos ir valdybos sąrašas

Vardas	Pavardė	Išsilavinimas	Pareigos įmonėje	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga	Darbo įmonėje pradžia
Gintaras	Bertašius	aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas	2006 09 04	2010 09 04	
Arvydas	Zaranka	aukštesnysis, pieno produktų technologija	Valdybos narys	2006 09 04	2010 09 04	
Vilija	Milaševičiutė	Aukštasis, finansai ir kreditas	Valdybos narė	2009 04 28	2010 09 04	
Jonas	Lengvinas	aukštesnysis	Direktorius	-	-	2008 04 16
Milana	Buivydienė	aukštasis, žemės ūkio gamybos ekonomika ir organizavimas	Vyr. buhalterė	-	-	2006 07 04
Jurgita	Laurinaitienė	aukštasis, maisto produktų technologas	Gamybos vadovė	-	-	2008 01 01
Albertas	Šlėderis	aukštasis, zooinžinerija	Bagaslaviškio cecho vadovas			1994 09 15

AB Kelmės pieninė administracijos ir valdybos sąrašas

Vardas	Pavardė	Išsilavinimas	Pareigos įmonėje	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga	Darbo įmonėje pradžia
Gintaras	Bertašius	aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas	2008 05 06	2012 05 05	
Arvydas	Zaranka	aukštesnysis, pieno produktų technologija	Valdybos narys	2008 05 06	2012 05 05	
Algirdas	Žukauskas	aukštasis, zooinžinierius	Generalinis direktorius, valdybos narys	2008 05 06	2012 05 05	2008 06 04
Asta	Mikalauskienė	aukštasis, ekonomistė, finansai ir bankininkystė	Finansų direktorė			2007 07 17
Daiva	Vasiliauskiene	aukštesnysis, buhalterija	Vyr. buhalterė			2009 07 01
Edita	Balčiūnienė	aukštasis, inžinierius technologas	Gamybos direktorė			2006 11 27
Algirdas	Guntarskis	aukštesnysis, technikas	Technikos direktorius			2008 02 21

Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje

Vardas	Pavarde	Asmens statusas	Kiti duomenys - akcijos, dalyvavimas kitoje veikloje	Turimas AB "Vilkyškių pieninė" akcijų skaičius
Gintaras	Bertašius	Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas	ŪKB „Šilgaliai“ pajininkas (1 pajus) UAB „Modest“ valdybos pirmininkas, AB „Kelmės pieninė“ valdybos pirmininkas	6 016 506
Sigitas	Trijonis	Technikos direktorius, valdybos narys	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja	425 538
Rimantas	Jancevičius	Žaliavos direktorius, valdybos narys	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja	2 054

Vilija	Milaševičiūtė	Finansų direktorė, valdybos narė	UAB „Modest“ valdybos narė, kitų akcijų neturi	4 057
Arvydas	Zaranka	Gamybos direktorius	UAB „Modest“ valdybos narys, AB „Kelmės pieninė“ valdybos narys, kitų akcijų neturi	1 923
Lina	Genienė	Vyr. buhalterė	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja	-
Arminas	Lunia	Pardavimų direktorius	kitų akcijų neturi, kitoje veikloje nedalyvauja	-
Andrej	Cyba	Valdybos narys	„Invalida“ turto valdymo grupės valdybos narys	-
Linas	Strėlis	Valdybos narys		1 015 000

9. Darbuotojai

2009 m. birželio 30 d. AB „Vilkyškių pieninė“ įmonių grupėje dirbo 765 darbuotojai.

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Išsilavinimas				Vidutinis mėnesinis atlyginimas (LTL)
		aukštasis	aukštesnysis	vidurinis	nebaigtas vidurinis	
Vadovai	14	9	5			5 608
Vadovaujantys specialistai	63	22	25	16		2 446
Specialistai	78	29	35	14		1 878
Darbininkai	610	15	138	420	37	1 140
	765	75	203	450	37	1 405

III. AB „VILKYŠKIŲ PIENINĖ“ TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais.

10. Buhalterinis balansas

Tūkst. Litų

	2009-06-30	2008-12-31
Turtas		
Ilgalaikis materialusis turtas	69 257	71 740
Prestižas	23 875	23 875
Nematerialusis turtas	762	418
Atidėtojo mokesčio turtas	0	0
Ilgalaikės gautinos sumos	1 023	1 233
Iš viso ilgalaikio turto	94 917	97 267
Atsargos	15 512	20 601
Gautinos prekybos ir kitos sumos	16 300	18 584
Avansu sumokėtas pelno mokestis	0	1 117
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	653	195
Iš viso trumpalaikio turto	32 465	40 497
Iš viso turto	127 382	137 764
Akcininkų nuosavybė		
Akcinis kapitalas	11 943	11 943
Akcijų priedai	11 396	11 396
Rezervai	8 564	8 523
Nepaskirstytasis pelnas	3 002	-81
Iš viso akcininkų nuosavybės, priskirtinos Įmonės akcininkams	34 905	31 781
Mažumos dalis	82	55
Iš viso akcininkų nuosavybės	34 987	31 836
Įsipareigojimai		
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	49 382	48 946
Kapitalo subsidijos	8 682	8 894
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	1 067	1 591
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	59 131	59 431
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	12 613	21 601
Mokėtinas pelno mokestis	0	0
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	20 651	24 896
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	33 264	46 497
Iš viso įsipareigojimų	92 395	105 928
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	127 382	137 764

11. Pelno (nuostolio) ataskaita

Tūkst. Litų	2009 m. sausis – birželis	2008 m. sausis – birželis	2009 m. balandis – birželis	2008 m. balandis – birželis
Pardavimų pajamos	70 703	66 861	36 481	42 509
Pardavimų savikaina	-59 965	-68 024	-30 048	-44 691
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	10 738	-1 163	6 433	-2 182
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	212	364	148	1 035
Paskirstymo sąnaudos	-3 526	-1 887	-2 215	-1 523
Administracinės sąnaudos	-2 959	-2 980	-1 528	-1 998
Veiklos pelnas (nuostoliai)	4 465	-5 666	2 838	-4 668
Finansinės veiklos pajamos	133	132	82	104
Finansinės veiklos sąnaudos	-2 020	-1 364	-910	-912
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	-1 887	-1 232	-828	-808
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2 578	-6 898	2 010	-5 476
Pelno mokesčio sąnaudos	482	-48	183	-23
Grynasis pelnas (nuostoliai)	3 060	-6 946	2 194	-5 499
Priskirtina:				
Įmonės akcininkams	3 033	-6 901	2 180	-5 474
Mažumos dalis	27	-45	14	-25
Grynasis pelnas (nuostoliai)	3 060	-6 946	2 194	-5 499
Pelnas (nuostolis), tenkantis 1 akcijai (Litais)	0.25	-0.65		
Sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis 1 akcijai	-	-	-	-

12. Pinigų srautų ataskaita

Tūkst. Litų

	2009 m. sausis – birželis	2008 m. sausis - birželis
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	3 060	-6 946
Koregavimai:		
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	3 126	2 678
Nematerialiojo turto amortizacija	82	19
Pripažintos pajamomis kapitalo subsidijos	-212	-164
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas	0	-34
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte	2 019	1 293
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose	8 075	-3 154
Atsargų pokytis	5 089	-614
Gautinų sumų pokytis	2 495	-3 496
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis	-4 245	4 057
	3 339	-3 291
Sumokėtos / gautos palūkanos, grynąja verte	-2 019	-1 293
Sumokėtas pelno mokestis	0	-419
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	9 395	-4 919
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	-643	-5 525
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	-426	-166
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	0	260
Trumpalaikių investicijų perleidimas	0	4 294
Investicijos į dukterinę įmonę, atėmus įsigytus pinigus	0	-30 132
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	-1 069	-31 269
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Gautos paskolos	614	24 272
Paskolų grąžinimas	-8 033	-512
Finansinės nuomos mokėjimai	-661	-233
Akcijų emisijos išleidimas	0	13 986
Išmokėti dividendai	0	-2 030
Gautos kapitalo subsidijos	212	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	-7 868	35 483
Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis	458	-705
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d	195	1 055
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai birželio 30 d.	653	350

13. Akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaita

Akcininkų nuosavybė, priskirtina Grupei

Tūkst. litų	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso	Mažumo s dalis	Iš viso akcininkų nuosavybės
2007 m. gruodžio 31 d.	9 353	-	8 420	935	13 442	32 150	42	32 192
Grynasis nuostolis					-6 901	-6 901	-45	-6 946
Pervedimai iš rezervų			-212		212	0		0
Pervedimai į rezervus			31			31		31
Dividendai					-2 030	-2 030		-2 030
Įmonės akcijų emisija	2 590	11 396				13 986		13 986
Pasikeitimai Grupėje							70	70
2008 m. birželio 30 d.	11 943	11 396	8 239	935	4 723	37 236	67	37 303
2008 m. gruodžio 31 d.	11 943	11 396	7 588	935	-81	31 781	55	31 836
Grynasis pelnas					3 033	3 033	27	3 060
Pervedimai iš rezervų			-211		211	0		0
Pervedimai į rezervus			91			91		91
Dividendai					0	0		0
Įmonės akcijų emisija	0					0		0
Pasikeitimai Grupėje							0	0
2009 m. birželio 30 d.	11 943	11 396	7 468	935	3 163	34 905	82	34 987

14. Pastabos prie finansinių ataskaitų**Segmentų ataskaitos**

Vienintelis grupės verslo segmentas (pirminio segmentų ataskaitos formato pagrindas) yra pieno produktų gamyba. Informacija apie segmentus pateikiama, atsižvelgiant į įmonės geografinius segmentus (antrinis segmentų ataskaitos formatas).

Pateikiant informaciją geografinių segmentų pagrindu, segmentų pajamos pripažįstamos pagal klientų geografinę vietą. Segmentų turtas yra paskirstytas pagal turto geografinę buvimo vietą.

2009 m. I pusmečio segmentų rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Europos Sąjungos šalys	Lietuva	Rusija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	26 955	35 754	7 227	767	70 703
Segmento rezultatas	2 289	7 397	974	78	10 738
Nepaskirstytos sąnaudos					-6 273
Veiklos rezultatas					4 465
Finansiniai straipsniai, grynąja verte					-1 887
Rezultatas prieš mokesčius					2 578
Pelno mokesčio sąnaudos					482
Metų grynasis rezultatas					3 060
Segmentų gautinos sumos	2 845	12 258	1 197	0	16 300
Kitas segmentų turtas					111 082
Iš viso turto					127 382
Nepaskirstyti išsipareigojimai					92 395
Nepaskirstyti pinigų srautai iš įprastinės veiklos					9 395
Nepaskirstyti pinigų srautai iš investicinės veiklos					-1 069
Nepaskirstyti pinigų srautai iš finansinės veiklos					-7 868
Grynųjų pinigų srautai					458
Nepaskirstyti ilgalaikio turto įsigijimai					-1 069

2008 m. I pusmečio segmentų rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Europos Sąjungos šalys	Lietuva	Rusija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	29 329	26 744	10 742	46	66 861
Segmento rezultatas	-2 715	1 051	498	3	-1 163
Nepaskirstytos sąnaudos					-4503
Veiklos rezultatas					-5 666
Finansiniai straipsniai, grynąja verte					-1 316
Rezultatas prieš mokesčius					- 6 982
Pelno mokesčio sąnaudos					-48
Metų grynasis rezultatas					-7 030
Segmentų gautinos sumos	3 582	16 263	2 042	0	21 887
Kitas segmentų turtas					116 044
Iš viso turto					137 931
Nepaskirstyti išpareigojimai					100 712
Nepaskirstyti pinigų srautai iš įprastinės veiklos					-5 003
Nepaskirstyti pinigų srautai iš investicinės veiklos					-31 185
Nepaskirstyti pinigų srautai iš finansinės veiklos					35 483
Grynųjų pinigų srautai					-705
Nepaskirstyti ilgalaikio turto įsigijimai					-5 691

Paskolos ir kitos skolos

Grupės paskolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai yra tokie:

Skolinanti institucija	Paskolos suma	Palūkanų norma	Likutis 2009 06 30	Likutis 2008 12 31
AB SEB bankas	18 283	1 nakties LIBOR+2.05%	11 799	12 315
AB bankas Snoras	2 072	6mėn.LIBOR+1,55%	625	832
AB Snoro bankas	8 386	6mėn.LIBOR+1,55%	8 386	8 386
AB Snoro Bankas	1 554	6mėn.LIBOR+2,25%	1 554	1 554
AB SEB bankas	3 459	6mėn.LIBOR+1,3%	3 459	3 459
AB SEB bankas faktoringas	2 141	6mėn.LIBOR+1,3%	393	995
AB Swedbank	6 300	6mėn.LIBOR+3.25%	6 131	6 290
AB Swedbank	11 999	6mėn.LIBOR+ 2 %	11 999	11 999
AB Swedbank	2 000	6mėn.VILIBOR+2 %	1 930	2 000
AB Swedbank	8 300	6mėn.LIBOR+1,5%	1917	2 300
AB SEB bankas ES	7 078	6mėn.LIBOR+1,3%	2 692	4 536
AB SEB bankas kreditinė linija	7 506	1naktiesLIBOR+2.05%	4 924	7 007
AB Snoro Bankas	5 429	6mėn.LIBOR+1,3%	2 496	4 469
AB Snoro Bankas	1 300	6mėn.VILIBOR+2,5%	1 247	1 300
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai			2 443	3 105
Iš viso įsipareigojimų	85 807		61 995	70 547
Minus: trumpalaikė dalis			-12 613	-21 601
			49 382	48 946

Ivykiai po balanso sudarymo datos

UAB „Modest“ 2009 m. liepos 7 d. vykusiam visuotiniame neeiliniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas padidinti bendrovės įstatinį kapitalą nuo 128 408 Lt iki 692 710 Lt, išleidžiant 564 302 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Terminas akcininkams pasirašyti akcijų pasirašymo sutartį baigėsi 2009 m. liepos 25 d. Viso pasirašyta 488 710 akcijų, sutinkamai su akcininkų susirinkime priimtu sprendimu, tuo atveju, jeigu per akcijoms pasirašyti skirtą laiką pasirašytos ne visos akcijos, įstatinis kapitalas didinamas pasirašytų akcijų nominalių verčių suma. Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas iki 617 118 lt.

15. Informacija apie auditą

2009 m. I pusmečio apskaitos ir finansinės atskaitomybės auditas nebuvo atliktas.

16. Reikšmingi apskaitos principai**Ataskaitų atitikimas standartams**

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Parengimo pagrindas

Ši konsoliduota finansinė atskaitomybė buvo parengta remiantis istorine savikaina, išskyrus:

- išvestiniai finansiniai instrumentai yra įvertinami tikrąja verte;
- pastatai yra įvertinami tikrąja verte.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal veiklos tęstinumo principą.

Rengdama konsoliduotą finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turtu ir įsipareigojimais,

pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Apskaičiavimai ir esminės prielaidos yra pastoviai peržiūrimi. Peržiūrų rezultatai yra pripažįstami tuo laikotarpiu, kai buvo atliekamos peržiūros, jei rezultatai daro poveikį tik tam laikotarpiui, jei peržiūros rezultatai daro poveikį tiek ataskaitiniam, tiek būsimiems laikotarpiams, rezultatai pripažįstami tiek peržiūros laikotarpiu, tiek ir būsimais laikotarpiais.

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės yra Grupės kontroliuojamos įmonės. Kontrolė egzistuoja, kai Grupė gali valdyti dukterinės įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos. Įvertinant kontrolės buvimą, atsižvelgiama į turimas balsavimo teises bei potencialias balsavimo teises (dėl potencialiai konvertuojamų į akcijas instrumentų). Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines atskaitomybes nuo tos dienos, kai įsigyjama kontrolė ir iki tol, kol kontrolė prarandama.

Rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę eliminuojami Grupės įmonių tarpusavio įsiskolinimai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai iš tarpusavio operacijų. Nerealizuotas pelnas, atsiradęs iš sandorių su įmonėmis, kurios apskaitomos nuosavybės metodu, yra eliminuojamas Grupės dalimi investuojamoje įmonėje. Nerealizuoti nuostoliai eliminuojami taip pat, kaip ir nerealizuotas pelnas, bet tik iki tiek, kol nebėra vertės sumažėjimo požymių.

Apskaitos principų taikymas

Žemiau nurodyti apskaitos principai Grupės buvo nuosekliai taikomi visiems finansinėje atskaitomybėje pateiktiems laikotarpiams.

Funkcinė ir ataskaitų pateikimo valiuta

Ši finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais (LTL), kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Išskyrus atvejus kai nurodyta kitaip, finansinė informacija, nurodyta litais, buvo suapvalinta iki tūkstančių.

Operacijos užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta yra įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos kursu. Piniginės lėšos ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso pasikeitimo yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkejų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitytoms pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Įmonė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynųjų pinigų srautus iš to finansinio turto, t.y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Pradžioje išduotos paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Paskolos, pasiskolintos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Išvestinės finansinės priemonės

Grupė yra sudariusi palūkanų normos apskaitos sandorį su banku. Sandoris yra apskaitomas tikrąja verte, tikrosios vertės pokyčiai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ši finansinė priemonė nėra laikoma rizikos apsidraudimo sandoriu.

Finansinės priemonės

Grupės paskolos ir gautinos sumos yra iš pradžių pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte pridėjus sandorio kaštus, kurie tiesiogiai susiję su finansinio turto įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvių palūkanų metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Investicijos į akcijas, kurios neturi kotiruojamos kainos aktyvioje rinkoje ir kurių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinama, yra klasifikuojamos kaip investicijos laikomos pardavimui ir apskaitomos savikaina, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Turtas ir įranga yra įvertinami kaip savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės nurašymo nuostolius. Savikaina apima išlaidas, kurios yra tiesiogiai priskiriamos turto įsigijimui.

Kai turto arba įrangos dalių naudingo tarnavimo laikas yra skirtingas, jos yra apskaitomos kaip atskiras turtas arba įranga (pagrindinės sudedamosios dalys).

Pastatai yra apskaitomi perkainota verte, kuri yra jų tikroji vertė perkainojimo dieną, atimant vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Perkainojimai atliekami periodiškai, užtikrinant, kad pastatų apskaitinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų tikrosios vertės balanso sudarymo dieną. Pastatų tikrosios vertės vertinimą atlieka atestuoti nepriklausomi turto vertintojai. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per apskaičiuotą turto naudingo tarnavimo laiką. Pastatų perkainojimo rezervas yra sumažinamas proporcingai perkainotų pastatų nusidėvėjimui.

Perkainojimo atveju, kai turto įvertinta tikroji vertė yra mažesnė nei jo likutinė vertė, šio turto likutinė vertė nedelsiant sumažinama iki tikrosios vertės ir toks sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Tačiau toks vertės sumažėjimas išskaičiuojamas iš to paties turto praeito perkainojimo padidėjimo sumos, apskaitomos perkainojimo rezervo sąskaitoje tiek, kiek jis neviršija tos padidėjimo sumos.

Perkainojimo atveju, kai turto įvertinta tikroji vertė yra didesnė nei jo likutinė vertė, likutinė vertė yra padidinama iki tikrosios vertės, o padidėjimo suma įskaitoma į ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sąskaitą nuosavo kapitalo dalyje. Tačiau toks vertės perkainojimo padidėjimas pripažįstamas pajamomis tiek, kiek jis neviršija praeito perkainojimo sumažėjimo, pripažinto kapitale.

Vėlesnės sąnaudos

Turto arba įrangos dalies pakeitimo sąnaudos yra įtraukiamos į likutinę vertę, kai yra tikėtina, kad įmonė ateityje patirs būsimą ekonominę naudą, susijusią su ta dalimi, ir tas sąnaudas galima

patikimai įvertinti. Turto ir įrangos nuolatinio aptarnavimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per numatytą kiekvienos turto ir įrangos dalies naudingo tarnavimo laiką. Išnuomoto turto nusidėvėjimas apskaitomas pagal trumpesnę nuomos arba naudingo tarnavimo laiko laikotarpį. Žemei nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

Dabartinio ir palyginamojo laikotarpių numatytas naudingo tarnavimo laikas:

Žemė ir pastatai	10-40	metai
Mašinos ir įrengimai	5-15	metų
Kitas ilgalaikis turtas	3-7 metai	

Nusidėvėjimo metodai, naudingas tarnavimo laikas ir likutinės vertės pervertinamos kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną.

Nematerialusis turtas

Įmonės įsigytas nematerialusis turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus sukaupią amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu būdu pelno (nuostolių) ataskaitoje per 3 metų naudingojo tarnavimo laikotarpį.

Prestižas apskaitomas savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitos gautinos sumos yra pateikiamos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Atsargos

Atsargos apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki vietos bei parengimu naudojimui. Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į įprastinį gamybos pajėgumų panaudojimą.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus.

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė laikoma sumažėjusia, jei yra objektyvių įrodymų, rodančių, kad vienas ar keli įvykiai turėjo neigiamos įtakos apskaičiuotiems su tuo turtu susijusiems būsimiems pinigų srautams.

Nuostolis dėl finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp būsimų pinigų srautų likutinės ir dabartinės verčių, diskontuotų pradine efektyvia palūkanų norma. Pardavimui laikomo finansinio turto vertės sumažėjimas apskaičiuojamas remiantis jo dabartine tikrąja verte.

Atskirai paėmus reikšmingas finansinis turtas yra atskirai testuojamas dėl vertės sumažėjimo. Kitas finansinis turtas vertinamas bendrai pagal grupes, kurioms būdinga panaši kredito rizika. Visi vertės sumažėjimo nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Bet koks sukauptas

nuostolis, susijęs su pardavimui laikomu finansiniu turtu, anksčiau apskaitytu nuosavame kapitale, yra perkeliamas į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Vertės sumažėjimo nuostolis yra atstatomas, jei tai yra objektyviai susiję su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo nuostolio pripažinimo. Vertės sumažėjimo nuostolis susijęs su amortizuota savikaina apskaitytu finansiniu turtu yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrimos kiekvieną balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę. Turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: naudojimo vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš to turto naudojimo iki jų dabartinės vertės taikant iki mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Ankstesniuose laikotarpiuose pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai įvertinami kiekvieną balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar minėtas nuostolis sumažėjo arba ar išvis egzistuoja. Vertės sumažėjimo nuostolis atstatomas, atsiradus apskaitinių įvertinimų, naudojamų atsiperkamajai vertei nustatyti, pokyčiams. Vertės sumažėjimo nuostolis atstatomas tik tiek, kad turto likutinė vertė neviršytų tą likutinę vertę, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimo ar amortizacijos sąnaudas, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai išpareigojimams yra apskaitomi balanse, kai yra tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems išpareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant iki mokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkos įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo išpareigojimu susijusias rizikas.

Paskolos ir kitos skolos

Paskolos ir kitos skolos iš pradžių įvertinami tikrąja verte pridėjus tiesioginės sandorio sudarymo sąnaudas, o vėliau įvertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina.

Nuoma

Išperkamoji nuoma yra nuoma, kurios metu yra perduodami visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Po pirminio pripažinimo išperkamasis turtas įvertinamas suma, kuri yra lygi žemesniajai iš minimalių nuomos mokėjimų tikrosios ir dabartinės verčių. Po pirminio pripažinimo turtas apskaitomas pagal tam turtui taikomus apskaitos principus.

Kita nuoma yra veiklos nuoma ir, išskyrus investicinį turtą, nėra pripažįstama Grupės balanse.

Pardavimų pajamos

Pajamos pardavus prekes yra vertinamos gautos arba gautinos sumos tikrąja verte, atėmus grąžintų prekių vertę ir susijusias išlaidas, prekybines bei apyvartos nuolaidas. Pardavimų pajamos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai reikšminga su nuosavybe susijusi rizika ir nauda yra perduodama pirkėjui, naudos susigrąžinimas yra tikėtinas, susijusios sąnaudos ir

galimas prekių grąžinimas gali būti patikimai įvertinti bei vadovybė nebekontroliuoja prekių. Rizikos ir naudos perdavimas skiriasi priklausomai nuo kiekvienos pardavimo sutarties sąlygų.

Pardavimo ir administravimo sąnaudos

Pardavimo ir administravimo sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su administracijos personalu, valdymu, biuro išlaidomis ir kt, įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudas sudaro pajamos ir nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo, įmonių tarpusavio paslaugų sandorių pajamos ir išlaidos, bei kitos su įmonės pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, joms susikaupus. Finansinio lizingo palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Grupės įmonės turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesčio nauda, tikėtina, nebus realizuota.

Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Grupė pateikia duomenis apie pelną, tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkantį vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkantį Grupės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkantį akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Grupė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra atskiras Grupės komponentas, užsiimantis produktų gamyba arba paslaugų teikimu (verslo segmentas), arba produktų gamyba arba paslaugų teikimu tam tikroje ekonominėje

aplinkoje (geografinis segmentas), su kuriuo susijusios rizikos ir ekonominė nauda skiriasi nuo kitų segmentų rizikos ir ekonominės naudos.

Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Grupė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką, palūkanų normos tikrosios vertės ir kainos riziką), kredito rizika, likvidumo rizika ir pinigų srautų palūkanų normos rizika. Grupės vadovybė rizikos valdyme pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nuspėjamumui ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams veiklos rezultatams. Kartas nuo karto Grupė gali naudoti išvestines finansines priemones, siekdama apsidrausti nuo tam tikrų rizikų.

a) Rinkos rizika

(i) valiutos rizika

Grupė nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos keitimo kurso kitimo rizika, kadangi Grupės pardavimai, pirkimai, skolinimosi lėšos, kiti straipsniai didžiąja dalimi yra susiję tik su litais arba eurai (litas susietas su euru fiksuotu santykiu 3,4528 LTL / EUR).

(ii) palūkanų tikrosios vertės rizika

Įmonės pajamos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Grupė yra išdavusi paskolų su fiksuota palūkanų norma, tačiau, vadovybės nuomone, tokių paskolų tikroji vertė reikšmingai nesiskiria nuo balansinės vertės 2008 m. gruodžio 31 d., kadangi taikoma palūkanų norma (5-7%) yra artima rinkos palūkanų normai.

(iii) kainos rizika

Pieno ir pieno produktų kainos svyruoja priklausomai nuo situacijos rinkoje. Grupė stengiasi sumažinti tokių svyravimų neigiamą įtaką diversifikuodama gamybą bei siekdama masto ekonomijos.

b) Kredito rizika

Grupė turi įdiegusi procedūras, užtikrinančias, kad pardavimai būtų atliekami pirkejams tik su tinkama kreditavimo istorija ir neviršytų priimtinos kredito rizikos ribos, kurią nustato vadovybė. Balanso sudarymo dienai Grupė neturėjo reikšmingos koncentruotos kredito rizikos.

c) Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų kiekį, taip pat finansavimą pagal sutartas pakankamas kreditavimo priemones.

d) Palūkanų normos rizika

Grupės skoloms taikoma kintama palūkanų norma, susijusi su LIBOR ir svyruojanti nuo LIBOR+1.3 % iki LIBOR+2.25%. Grupė yra sudariusi palūkanų normos apsikeitimo sandorį su banku, kuriuo iš dalies apsidraudžia nuo žymių palūkanų normų svyravimų.

17. Aiškinamasis raštas

Veiklos apžvalga

AB „Vilkyškių pieninė“ yra viena iš moderniausių Lietuvos sūrių gamyklų, užimanti apie 17 proc. šalies sūrių rinkos. Pagal šį kriterijų bendrovė užima ketvirtąją vietą tarp šalies gamintojų. Bendrovėje nuolat auga ir vidiniai pajėgumai – didinamas sūrių asortimentas, 2007 metais įdiegtas modernus išrūgų perdirbimo cechas, kuriame išrūgos perdirbamos į išrūgų koncentratą. Visas AB „Vilkyškių pieninės“ asortimentas – net 11 tipų 56 skirtingų pavadinimų sūrių.

AB „Vilkyškių pieninė“ plėtrą pradėjo 2001 m. birželio mėn. įsigydama Tauragės cechą. 2006 m. sausio mėn. įsigyta UAB „Modest“, kurios veikla perkelta į Tauragės cechą. Šiuo metu valdomas 87 proc. akcijų paketas. 2008 metais investavus 3,6 mln. Lt Tauragėje buvo sumontuota ir paleista nauja sūrio „Mozzarella“ gamybos linija. 2008 metais AB „Vilkyškių pieninė“ įmonių grupę papildė stipri ir perspektyvi bendrovė AB „Kelmės pieninė“, įsigyta 99,09 proc. įmonės akcijų. AB „Kelmės pieninė“, kuri specializuojasi varškės produktų gamyboje, prisijungus prie įmonių grupės, AB „Vilkyškių pieninė“ įžengė į šviežių produktų rinką.

Bendrovės pagrindiniai klientai – visi didieji Lietuvos prekybos tinklai, ES šalių pirkėjai, Rusija. Šiuo metu garsiausi ir labiausiai mėgstami yra šie aukštesnės pridėtinės vertės sūriai: „Prussia“, „Maasdam“, „Memel Blue“, „Mozzarella“. Išnaudodama AB „Kelmės pieninė“ šviežių produktų asortimentą, įmonių grupė aktyviai įeina į Estijos ir kitų šalių rinkas, kas leidžia įmonių grupei labiau išnaudoti turimus gamybinius pajėgumus.

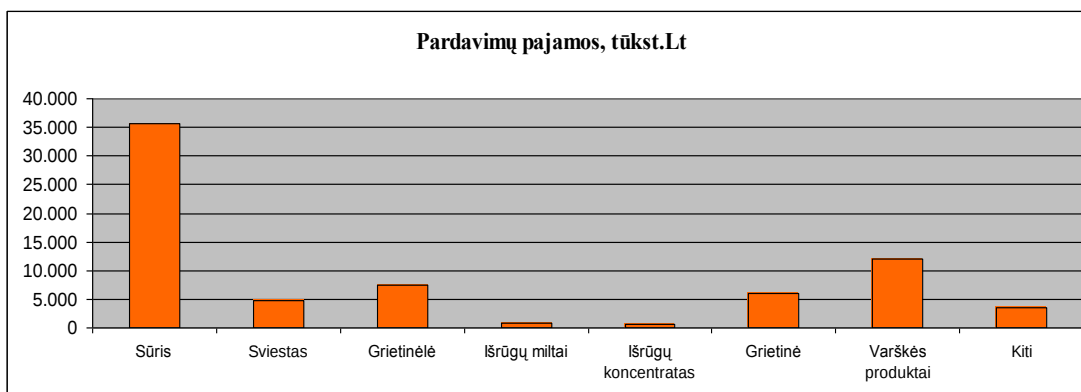
AB „Vilkyškių pieninė“ dirba 444 darbuotojai, o kartu su valdoma UAB „Modest“ ir AB „Kelmės pieninė“ siekia 765 darbuotojus.

Po labai sėkmingų 2007 metų, dėl smukusios paklausos ir sumažėjusių gaminių kainų 2008 metai AB „Vilkyškių pieninė“ įmonių grupei buvo nuostolingi. Konsoliduoti nuostoliai siekė 11,9 mln. Lt. Pagrindinės šio nuostolio priežastys buvo produkcijos pertekliaus Europoje paveiktos sumažėjusios pieno produktų kainos, atsargų pervertinimo bei 2008 metais patirtos vienkartinės išlaidos dėl AB „Kelmės pieninė“ įsigijimo ir integracijos į įmonių grupę.

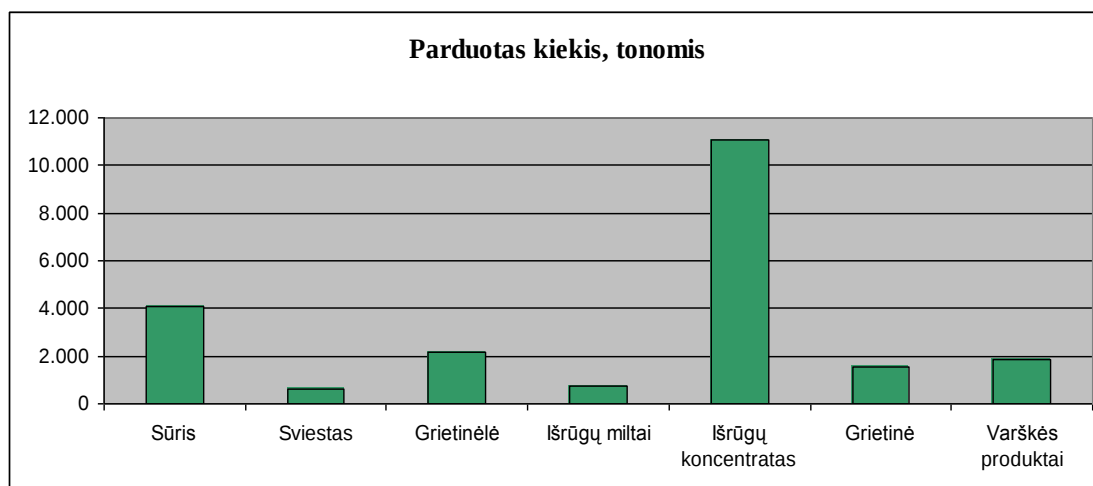
2009 metų pirmąją pusmetį AB „Vilkyškių pieninė“ dirbo pelningai dėl mažesnės nei 2008 metais žaliavinio pieno kainos, ženkliai sumažintų gamybos, valdymo ir administravimo sąnaudų, bei Europos Komisijos atnaujintų pieno produktų rinkos subalansavimo priemonių: gražintų eksporto subsidijų kai kuriems pieno produktams bei intervencinių sandėlių sistemos taikymo kainų palaikymui, kas padeda subalansuoti produkcijos pasiūlą ir paklausą. Tačiau ir toliau padėtis rinkose išlieka sudėtinga, nes žymesnio pieno produktų kainų ir paklausos augimo nėra. Nepaisant to, 2009 metų antrąją pusmetį įmonė tikisi uždirbti nedidelį pelną, nes rezultatams teigiamos įtakos turi 2,5 karto padidinti perdirbimo pajėgumai AB „Kelmės pieninė“, perėjimas nuo industrinio sūrio pardavimo prie pardavimo tiesiogiai prekybos tinklams eksporto rinkose, tokiose, kaip Latvijoje, Estijoje, Rusijoje.

Šiais metais AB „Vilkyškių pieninė“ intensyviai plečia šviežių pieno produktų asortimentą AB Kelmės pieninėje ir įvairių sūrio rūšių asortimentą UAB „Modest“ (tokių kaip „Feta“, „Brinza“, „Mascarpone“, „Ricota“), aktyviai įvedinėja sūrį „Mozzarella“ į turimas rinkas ir ieško naujų rinkų. Artimiausiuose įmonės planuose - pardavimų padalinio stiprinimas ir inovatyvių marketingo priemonių diegimas, naujų rinkų paieška tiek esamiems, tiek naujiems produktams.

Žemiau pateikiamose lentelėse apžvelgiami pagrindiniai AB Vilkyškių pieninės grupės konsoliduoti prekybos apimčių rodikliai:



Pardavimų pajamos tūkst. Lt.	2009 I pusmetis
Sūris	35 696
Sviestas	4 716
Grietinėlė	7 390
Išrūgų miltai	815
Išrūgų koncentratas	588
Grietinė	6 088
Varškės produktai	11 990
Kiti	3 420



Parduota produkcijos Tonomis	2009 I pusmetis
Sūris	4 106
Sviestas	606
Grietinėlė	2 153
Išrūgų miltai	766
Išrūgų koncentratas	11 057
Grietinė	1 552
Varškės produktai	1 834

IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE

18. Esminiai įvykiai emitento veikloje

2009 m. sausio mėnesį bendrovės konsoliduoti pardavimai buvo 10,4 mln. LTL (3,01 mln. EUR) arba 31,15 % didesni negu 2008 m. sausio mėnesį. Bendrovės pardavimai per 12 einamųjų mėnesių (2008 m. vasario mėn. - 2009 m. sausio mėn.) buvo 159,13 mln. LTL (46,09 mln. EUR) arba 18,56 % didesni negu lyginamuoju laikotarpiu prieš metus (2007 m. vasario mėn.- 2008 m. sausio mėn.).

2009 m. vasario mėnesį bendrovės konsoliduoti pardavimai buvo 10,9 mln. LTL (3,16 mln. EUR) arba 25 % didesni negu 2008 m. vasario mėnesį. Bendrovės pardavimai per 12 einamųjų mėnesių (2008 m. kovo mėn. - 2009 m. vasario mėn.) buvo 161,3 mln. LTL (46,7 mln. EUR) arba 18% didesni negu lyginamuoju laikotarpiu prieš metus (2007 m. kovo mėn.- 2008 m. vasario mėn.). Bendrovės pardavimai 2009 m. sausio - vasario mėn. buvo 21,3 mln. LTL (6,2 mln. EUR) arba 28% didesni negu per tą patį laikotarpį 2008 m.

2009 m. kovo mėnesį bendrovės konsoliduoti pardavimai buvo 12,54 mln. LTL (3,63 mln. EUR) arba 64 % didesni negu 2008 m. kovo mėnesį. Bendrovės pardavimai per 12 einamųjų mėnesių (2008 m. balandžio mėn. - 2009 m. kovo mėn.) buvo 166,4 mln. LTL (48,2 mln. EUR) arba 25% didesni negu lyginamuoju laikotarpiu prieš metus (2007 m. balandžio mėn.- 2008 m. kovo mėn.). Bendrovės pardavimai 2009 m. sausio - kovo mėn. buvo 34 mln. LTL (9,9 mln. EUR) arba 40% didesni negu per tą patį laikotarpį 2008 m.

AB Vilkyškių pieninė eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2009 m. balandžio 30 d., išklaustas bendrovės metinis pranešimas už 2008 metus, išklaustyta audito įmonės išvada apie bendrovės finansinę atskaitomybę už 2008 metus, patvirtinta bendrovės finansinė atskaitomybė už 2008 metus, atšauktas valdybos narys Ramūnas Šniepis ir išrinkta nauja valdybos narė Vilija Milaševičiūtė. Taip pat patvirtinti audito komiteto veiklos nuostatai ir sudarytas audito komitetas. Audito komiteto nepriklausomu nariu išrinktas Alius Jakubėlis. Už darbą nepriklausomam audito komiteto nariui atlyginimą įgaliota nustatyti valdyba. Sutartį su nepriklausomu komiteto nariu įgaliotas pasirašyti bendrovės vadovas. Audito komiteto nariais išrinktos Ligita Pudžiuvytė ir Birutė Bazilienė.

2009 m. balandžio mėnesį bendrovės konsoliduoti pardavimai buvo 12,07 mln. LTL (3,5 mln. EUR) arba 36 % didesni negu 2008 m. balandžio mėnesį. Bendrovės pardavimai per 12 einamųjų mėnesių (2008 m. gegužės mėn. - 2009 m. balandžio mėn.) buvo 164,9 mln. LTL (47,77 mln. EUR) arba 21,5% didesni negu lyginamuoju laikotarpiu prieš metus (2007 m. gegužės mėn.- 2008 m. balandžio mėn.). Bendrovės pardavimai 2009 m. sausio - balandžio mėn. buvo 46,16 mln. LTL (13,37 mln. EUR) arba 39% didesni negu per tą patį laikotarpį 2008m.

2009 m. gegužės mėnesį bendrovės konsoliduoti pardavimai buvo 11,94 mln. LTL (3,46 mln. EUR) arba 13,1 % mažesni negu 2008 m. gegužės mėnesį. Bendrovės pardavimai per 12 einamųjų mėnesių (2008 m. birželio mėn. - 2009 m. gegužės mėn.) buvo 163,19 mln. LTL (47,26 mln. EUR) arba 17,71% didesni negu lyginamuoju laikotarpiu prieš metus (2007 m. birželio mėn.- 2008 m. gegužės mėn.). Bendrovės pardavimai 2009 m. sausio - gegužės mėn. buvo 58,15 mln. LTL (16,84 mln. EUR) arba 23,88% didesni negu per tą patį laikotarpį 2008 m.

2009 m. birželio mėnesį bendrovės konsoliduoti pardavimai buvo 12,52 mln. LTL (3,63 mln. EUR) arba 35 % mažesni negu 2008 m. birželio mėnesį. Bendrovės pardavimai per 12 einamųjų mėnesių (2008 m. liepos mėn. - 2009 m. birželio mėn.) buvo 156,5 mln. LTL (45,3 mln. EUR) arba 7,5% didesni negu lyginamuoju laikotarpiu prieš metus (2007 m. liepos mėn.- 2008 m. birželio mėn.). Bendrovės pardavimai 2009 m. sausio - birželio mėn. buvo 70,7 mln. LTL (20,5 mln. EUR) arba 5,8% didesni negu per tą patį laikotarpį 2008 m.

19. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Teisminių ar arbitražo procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos emitento finansinei padėčiai, per šį ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

20. Informacija apie valdymo kodekso laikymąsi

AB „Vilkyškių pieninė“ iš esmės laikosi rekomendacinio pobūdžio 2006 m. rugpjūčio 21 d. Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso. Bendrovėje Stebėtojų taryba nesudaroma. Bendrovės organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, Valdyba ir generalinis direktorius. Valdybą sudaro šeši valdybos nariai renkami ketveriems metams. Valdyba formuoja Paskyrimų ir atlyginimų komitetą. Audito komiteto narius ir komiteto veiklos nuostatus tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas. Kiekvienas bendrovės komitetas sudarytas iš trijų narių.