

2019 rugsėjo 19 d.
Vievis

BENDROVĖS ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

AB „Baltic Mill“ vadovybė pateikia audituotas metines 2019 m. birželio 30 d. pasibaigusių finansinių metų konsoliduotas ataskaitas. Konsoliduotą AB „Baltic Mill“ grupės (Grupės) turto sumą 2019 m. birželio 30 d. sudaro 42 871 tūkst. eurų, nuosavo kapitalo sumą 16 022 tūkst. eurų, o laikotarpio nuostolis siekia 186 tūkst. eurų.

Grupės vadovai patvirtina, kad pateikta finansinė atskaitomybė sudaryta pagal Verslo apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai atspindi Grupės turą, įsipareigojimus, finansinę būklę, rezultatus ir pinigų srautus.

Grupės vadovai taip pat patvirtina, kad konsoliduotame pranešime teisingai nurodyta Grupės verslo plėtros bei veiklos apžvalga.

Andrejus Cedronas
Direktorius

Vygantas Reifonas
Finansų direktorius

**AB Baltic Mill
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS PRANEŠIMAS
2019 m. birželio 30 d.**

TURINYS

	Puslapiai
Nepriklausomo auditoriaus išvada.....	3-5
Finansinės ataskaitos.....	6-31
Pelno (nuostolių) ataskaita.....	6
Balansas.....	7-8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.....	9
Pinigų srautų ataskaita.....	10
Aiškinamasis raštas.....	11-31
Konsoliduotas metinis pranešimas.....	32-35

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Baltic Mill“ akcininkams

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą AB „Baltic Mill“ (toliau – Bendrovė) ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau visos kartu – Grupė) 2019 m. birželio 30 d. konsoliduotosios finansinės būklės ir tuomet pasibaigusių metų jos konsoliduotųjų finansinių veiklos rezultatų ir konsoliduotųjų pinigų srautų vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

Mūsų audito apimtis

Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2019 m. birželio 30 d. konsoliduotasis balansas;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita; ir
- konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Grupės vadovaujantis Tarptautinių buhalterinių etikos standartų valdybos Buhalterių profesionalų etikos kodeksu (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Išvada apie kitą informaciją, įskaitant konsoliduotąjį metinį pranešimą

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima konsoliduotąjį metinį pranešimą (tačiau neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas), kuri gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos.

Mūsų nuomonė apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas neapima kitos informacijos, įskaitant konsoliduotąjį metinį pranešimą.

Mums atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą mūsų atsakomybė – perskaityti pirmiau minėtą kitą informaciją ir įvertinti, ar yra reikšmingas nesuderinamumas tarp kitos informacijos ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ar audito metu mūsų įgytų žinių ir ar kitaip nepaaiškėja, kad šioje kitoje informacijoje yra reikšmingų iškraipymų.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
Tel. +370 (5) 239 2300, faks. +370 (5) 239 2301, el. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

UAB „PricewaterhouseCoopers“, įmonės kodas 111473315, įregistruota LR juridinių asmenų registre.



Konsoliduotojo metinio pranešimo atžvilgiu mes įvertinome, ar konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatyme, kuriuo įgyvendinami Direktyvos 2013/34/ES 19 straipsnio reikalavimai, numatyta informacija.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- 2019 m. birželio 30 d. pasibaigusių finansinių metų, už kuriuos parengtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos, konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose; ir
- konsoliduotasis metinis pranešimas yra parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, privalome informuoti, ar, atsižvelgiant į audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Grupę bei jos aplinką, nustatėme reikšmingų iškraipymų konsoliduotajame metiniame pranešime, kurį gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos. Šiuo atžvilgiu nėra nieko, apie ką turėtume informuoti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus, bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Grupės gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Grupę ar nutraukti jos veiklą, arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Grupės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos konsoliduotųjų finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

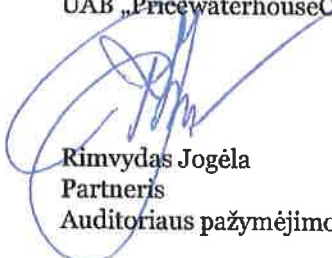
- nustatome ir įvertiname konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokias rizikas ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;



- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių gali kilti reikšmingų abejonių dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos;
- įvertiname bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją;
- surenkame pakankamų ir tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar jų vykdomą veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą Grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą audito nuomonę.

Mes, be kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2019 m. rugsėjo 18 d.

AB Baltic Mill

Įmonės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

Patvirtinta _____

Protokolo Nr. _____

KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 m. birželio 30 d.

(Eurai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	55 290 225	55 494 464
2.	Pardavimo savikaina		(45 575 368)	(44 600 645)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		9 714 857	10 893 819
5.	Pardavimo sąnaudos	2	(5 098 255)	(5 577 610)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3	(4 569 155)	(5 265 027)
7.	Kitos veiklos rezultatai	4	343 930	48 366
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	232 863
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	6	98 212	471 336
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	6	331 353	514 865
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	12	-	(2 133 552)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(999 144)	(1 552 085)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(178 202)	(2 367 025)
14.	Pelno mokestis		(22 612)	462 531
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		(200 814)	(1 904 494)
16.	MAŽUMOS DALIS		14 468	(7 782)
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(186 346)	(1 912 276)

Direktorius

(parašas)

Andrejus Cedronas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Fetisovienė

11-31 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

Sudarymo data: 2019 m. rugsėjo 17 d.

AB Baltic Mill

Įmonės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

Patvirtinta

Protokolo Nr.

KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

2019 m. birželio 30 d.

(Eurai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		24 162 703	26 462 563
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	7	438 800	1 088 570
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		348 005	993 902
1.3.	Programinė įranga		74 515	71 192
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		9 886	12 456
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		6 394	11 020
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	8	23 063 020	24 308 792
2.1.	Žemė		1 719 355	1 926 038
2.2.	Pastatai ir statiniai		13 454 696	14 946 087
2.3.	Mašinos ir įranga		4 913 384	6 225 703
2.4.	Transporto priemonės		383 739	418 366
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1 145 064	579 388
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		1 446 783	213 211
3.	FINANSINIS TURTAS		660 883	1 065 201
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	9,22	654 339	85 885
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		290	()
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms	12	6 254	979 316
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		18 279 209	19 251 199
1.	ATSARGOS	10	11 323 047	11 906 153
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		8 023 720	8 649 640
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		2 517 286	2 241 527
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		479 488	417 615
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		15 479	6 477
1.7.	Sumokėti avansai		287 074	590 894
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		6 567 344	7 195 302
2.1.	Pirkėjų skolos	12	6 219 860	6 369 998
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	()
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos	12	12 515	53 447
2.4.	Kitos gautinos sumos	12	334 969	771 857
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		4 057	57
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		4 057	57
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	11	384 761	149 686
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	13	429 252	436 794
	TURTO IŠ VISO		42 871 165	46 150 556

AB Baltic Mill

Įmonės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

KONSOLIDUOTASIS BALANSAS (tęsinys)

2019 m. birželio 30 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		16 021 649	16 179 714
1.	KAPITALAS		7 513 962	7 513 962
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		7 513 962	7 513 962
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	15	758 017	758 017
4.	REZERVAI		364 571	321 821
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		429 971	429 971
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		(65 400)	(108 150)
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	14	6 851 688	7 038 035
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(186 346)	(1 912 268)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		7 038 034	8 950 303
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA		-	-
7.	MAŽUMOS DALIS	21	533 411	547 879
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	16	752 015	922 170
F.	ATIDĖJINIAI		644 872	646 749
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai	17	644 872	646 749
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		24 894 075	27 794 272
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	23	6 967 472	12 289 816
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		130 721	3 143 038
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		6 836 751	9 146 778
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	23	17 926 603	15 504 456
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		3 071 035	70 082
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		4 655 173	5 847 652
2.3.	Gauti avansai		66 256	984 460
2.4.	Skolos tiekėjams		9 491 782	6 485 489
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	1 166 854
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		75 928	94 911
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		423 819	425 977
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		142 610	429 032
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	558 554	607 649
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		42 871 165	46 150 555

Direktorius

(parašas)

Andrejus Cedronas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Fetisovienė

11-31 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

Sudarymo data: 2019 m. rugsėjo 17 d.

Įmonės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

Protokolo Nr.:

2019 m. birželio 30 d.

1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas
4. Perskaitytuos likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)
10. Dividendai
11. Kitos išmokos
12. Sudaryti rezervai
13. Panaudoti rezervai
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)
15. Įnašai nuostoliams padengti
16. Valiutų kursų pokyčio įtaka
17. Mazumės dalies padidėjimas (sumažėjimas)
18. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje
19. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)
20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)
21. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)
22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)
23. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)
24. Dividendai
25. Kitos išmokos
26. Sudaryti rezervai
27. Panaudoti rezervai
28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)
29. Įnašai nuostoliams padengti
30. Valiutų kursų pokyčio įtaka
31. Mazumės dalies padidėjimas (sumažėjimas)
32. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Buhalterè

Kristina Fetisovienė

11-31 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

AB Baltic Mill

Įmonės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

Patvirtinta

Protokolo Nr.

KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 2019 m. birželio 30 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
			(Eurai)	
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(186 346)	(1 912 276)
1.2.	Mažumos dalis		(14 468)	7 782
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7, 8	3 384 712	4 344 371
1.4.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(327 753)	(17 806)
1.5.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	6	569 579	373 466
1.6.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		42 459	-
1.7.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.9.	Atidėtojo pelno mokesčio turto ir kito ilgalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.10.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		279 286	(1 779 819)
1.11.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		303 820	(81 533)
1.12.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		150 138	505 517
1.13.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		40 932	(53 447)
1.14.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		436 888	(138 240)
1.15.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		(4 000)	-
1.16.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		7 542	(318 945)
1.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(1 877)	(1 322 658)
1.18.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.21.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		2 088 089	3 715 552
1.22.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		(1 166 854)	(917 377)
1.24.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(18 983)	84 956
1.25.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2 158)	(4 224)
1.26.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(456 577)	(139 826)
1.27.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(49 095)	4 152
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		5 075 335	2 349 645
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(2 379 844)	(625 741)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		1 302 164	605 733
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patronuojamąsias įmones, įsigijimas		()	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patronuojamąsias įmones, perleidimas		-	-
2.5.	Investicijų į patronuojamąsias įmones įsigijimas		(406 920)	15 673
2.6.	Investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimas		-	-
2.7.	Paskolų suteikimas		-	1 041 711
2.8.	Paskolų susigrąžinimas		-	825 000
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos		-	139 869
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1 484 600)	2 002 245
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			4 222
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		()	4 222
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(3 355 660)	(4 887 917)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	14 961 994
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	14 961 994
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(3 355 660)	(19 849 911)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(2 781 842)	(19 153 602)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(482 954)	(626 368)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(90 864)	(69 940)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(3 355 660)	(4 903 052)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		235 075	(531 805)
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		149 686	681 491
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		384 761	149 686
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje			

Direktorius

(parašas)

Andrejus Cedronas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Fetisovienė

11-31 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

Sudarymo data: 2019 m. rugsėjo 17 d.

AB Baltic Mill

[monės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

BENDROJI INFORMACIJA

Grupę šiose finansinėse ataskaitose sudaro Bendrovė AB „Baltic mill“, kuri yra akcinė bendrovė įregistruota Lietuvos Respublikoje 2011 m. birželio 17 d. pagal Lietuvos įmonių rejestro įstatymą ir jos tiesiogiai ir netiesiogiai valdomos įmonės. AB "Baltic mill" adresas yra Stoties g. 65, Vievis, Lietuva ir jos patrunuojamosios įmonės.

Pagrindiniai Grupės akcininkai yra :

	2019.06.30		2018.06.30	
	Balsavimo teise turinčių akcijų skaičius.	Nuosavo kapitalo dalis	Balsavimo teise turinčių akcijų skaičius.	Nuosavo kapitalo dalis
	Tūkst. vnt.		Tūkst. vnt.	
„Amber Trust II“ S.C.A. (buveinė: 412F, Route d'Esch R.C.S Luxembourg: B103888)	168	64.75%	168	64.75%
UAB „RGK invest“, įm. k. 303234214	72	27.75%	72	27.75%
UAB „MNGM Invest“, įm. k. 304023857	19	7.50%	19	7.50%
Iš viso	259	100.00%	259	100.00%

2019 m. birželio mėn. 30 d. visos Grupės akcijos buvo pilnai apmokėtos. Visos Grupės akcijos yra paprastosios, jų nominali vertė 2019 m. birželio 30 d. ir 2017 m. birželio 30 d. buvo 28.96 eurai. Grupė 2019 m. birželio 30 d. bei 2018 m. birželio 30 d. savų akcijų neturėjo.

Pagrindinė Grupės veikla yra miltų ir miltų produktų, dribsnių, košių gamyba ir prekyba, taip pat grupė teikia grūdų saugojimo bei džiovavimo paslaugas.

2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. birželio 30 d., Grupė neturėjo filialų ir atstovybių.

2019 m. birželio 30 d. Grupė valdė šias patrunuojamąsias įmones:

UAB "Amber pasta" (įm. Kodas 134790132), Pagynės k. Kauno r. sav. Lietuva.

UAB "Malsena plus" (įm. Kodas 301673928), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva.

JSC "Rigas Dzirnavnieks" (įm. Kodas 40003026603), Lizuma 5, Ryga, Latvija.

AS "Balti Veski" (įm. Kodas 10282360), Moisa tee7, Juri 75301 Rea vald, Harju maakond, Estija.

UAB "GT Innovation" (įm. Kodas 302423048), Lunkiškių km. 3a, Elektrėnų sav., Lietuva.

UAB "Malūno virtuvė" (įm. Kodas 302320347), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva.

UAB "M.D.M Baltic" (įm. Kodas 302986858), Ažuolo g. 16a, Ukmergės raj., Taurėnų sen., Lietuva.

UAB "Pure fields" (įm. Kodas 302721429), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva.

UAB "Elektrėnai 171" (įm. Kodas 304952114), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva.

UAB "M.D.M Baltic", UAB "Malūno virtuvė", UAB "Pure Fields" bei UAB "Elektrėnai 171" nėra konsoliduojamos, kadangi šios investicijos nėra reikšmingos grupės požiūriu (jų turtas mažesnis nei 5 proc. patrunuojančios įmonės turto).

Vidutinis grupės darbuotojų skaičius 2019 m. birželio 30 d. - 280 pilnu etatu dirbantys darbuotojai (2018 m. birželio mėn. 30d. - 327 darbuotojai).

Vidutinis Grupės darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Vadovybė - 10 (2018 m. birželio mėn. 30d. - 10 darbuotojai)

Kitų darbuotojų skaičius: 270 (2018 m. birželio mėn. 30d. - 317 darbuotojai)

APSKAITOS PRINCIPAI

Grupė finansines ataskaitas rengia pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Grupė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Grupės metai nesutampa su kalendoriniais metais ir prasideda liepos mėn. 1 d. ir baigiasi birželio mėn. 30 d.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti eurai (EUR).

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Grupė vadovavosi rengiant šias finansines ataskaitas.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

A Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą atsižvelgiant į nustatytus nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra parodytos veiklos sąnaudų ir pardavimo savikainos straipsniuose.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Prestižas yra amortizuojamas per ne ilgesnį nei 5 metų laikotarpį. Prestižo amortizacijos laikotarpis peržiūrimas kiekvienais metais.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po turto įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

B Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus materialiojo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskačiuojamas.

Grupė taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius (metais):

Pastatai ir statiniai	35 - 8
Mašinos ir įranga	5 - 15
Transporto priemonės	6 - 16
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 - 20

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 300 Eur.

Remonto ir rekonstravimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.

Pelnas arba nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę bei visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

Ilgalaikis materialusis turtas, nebenaudojamas įmonės veikloje ir laikomas pardavimui, balanse yra įtraukiamas į atsargų straipsnį.

C Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Grupės atskirose finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą.

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Baltic mill“ ir jos kontroliuojamas įmones. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir (ar) kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

Grupę sudarančių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tai pačiai datai bei taikant vienodus apskaitos principus.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Grupei, ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių eliminuojami.

D Verslo jungimai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Baltic mill“ ir jos kontroliuojamas įmones. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir (ar) kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

Grupę sudarančių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tai pačiai datai bei taikant vienodus apskaitos principus.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Grupei, ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių eliminuojami.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, viršija grynąją įsigijamo turto ir įvertintų įsipareigojimų tikrųjų verčių sumą.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Įsigyjant mažumos dalį, apskaičiuotas sumokėtos sumos ir mažumos dalies vertės skirtumas nėra pripažįstamas prestižu, o parodomas balanso nepaskirstytojo pelno straipsnyje kaip pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai).

Verslo jungimams tarp bendro pavaldumo įmonių netaikomas pirkimo metodas, o įmonių balansai sujungiami nevertinant turto bei įsipareigojimų tikrosiomis vertėmis. Skirtumas tarp įsigyto verslo pirkimo kainos ir grynojo turto balansinės vertės pripažįstamas balanso nepaskirstytojo pelno straipsnyje kaip nepripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje pelnas (nuostoliai).

Jei už įsigytą dukterinę įmonę sumokėtas atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas (toliau - neigiamas prestižas) yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, kaip to reikalauja 14 verslo apskaitos standartas.

E Mažumos dalis - Grupė

Mažumos dalį sudaro įsigytos dukterinės įmonės tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, apskaityta dukterinės įmonės įsigijimo metu bei po įsigijimo mažumai tenkanti dukterinės įmonės rezultato dalis.

F Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, gautinas sumas, suteiktas paskolas bei pardavimui skirtas investicijas.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Grupė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina. Suteiktos paskolos pradžioje yra apskaitomos įsigijimo savikaina, o vėliau yra apskaitomos amortizuota savikaina.

Jei tikėtina, kad Grupė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant efektyviąją palūkanų normą, vertės.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas, paskolas bei finansinio lizingo įsipareigojimus ir obligacijas.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Grupė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaičiuoti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinami įsigijimo savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Paskolos pradžioje yra apskaitomos įsigijimo savikaina, o vėliau yra apskaitomos amortizuota savikaina. Sukauptos palūkanos apskaitomos kitų mokėtinų sumų straipsnyje.

G Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2019 m. birželio mėn. 30 d. ir 2018 m. birželio mėn. 30 d. buvo 15 proc., o Latvijos bei Estijos Respublikoje registruotoms įmonėms - 0 proc., tačiau pastarosiose po 20 proc. apmokestinama išmokėto pelno, ar jam prilygintų išmokų, suma.

Mokestiniai nuostoliai, sukaupti Grupės įmonėse, gali būti keliami neribotą laiką, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtas mokestis atspindi grynąją mokestinę įtaką dėl laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų vertės finansinės ir mokestinės atskaitomybės tikslais. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, remiantis mokesčių tarifais, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos ir sukaupiamos finansinėse ataskaitose remiantis finansinių ataskaitų sudarymo metu turima informacija bei vadovybės atliktais pelno mokesčio apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėse ataskaitose.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai pripažįstami apmokestinamiesiems laikiniams skirtumams, išskyrus, jei atidėtojo mokesčio įsipareigojimas atsirastų iš pirminio turto ar įsipareigojimo pripažinimo sandorio, kuris nėra verslo įsigijimas ar įmonių reorganizavimas jungimo būdu, ir sandorio metu neturi įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamajam pelnui (mokestiniam nuostoliams).

AIŠKINAMASIS RAŠTAS (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

H Atsargos

Atsargos finansinėse ataskaitose įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra žemesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis, bei susiję mokesčiai, rinkliavos, atsargų gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas.

I Lizingas – Grupė nuomininkė

Grupė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos įmokų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Grupės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos įmokos yra padalinamos tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei pagal lizingo sutartį sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Grupės įmonei.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra finansinė nuoma, bet koks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

J Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Grupė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lemė praeities veiksmas, taip pat yra tikėtina, kad teisiniu įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

K Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurai, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurai, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurai pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliais.

L Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų teikimo pajamos, kurios pagal sutartį teikiamos ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį, yra proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

M Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

N Skolinimosi kaštai

Palūkanos už paskolas ir lizingą yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

O Nuoma – Grupė nuomininkė

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

P Nuoma – Grupė nuomotoja

Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

R Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, bankuose bei trumpalaikius terminuotus indėlius. Gauti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami investicinei veiklai, išmokėti – finansinei veiklai. Sumokėtos palūkanos už paskolas ir lizingą priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius parodomos investicinėje veikloje.

Aiškinaamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

S Dotacijos

Dotacijos yra pripažįstamos, jeigu Grupė atitinka dotacijos suteikimo sąlygas bei yra patvirtinti sprendimai ar kitų įrodymų, kad dotacija bus gauta. Jeigu dotacija atitinka nustatytus kriterijus, ji apskaitoma kaip gautina. Jeigu dotacija arba jos dalis neatitinka pripažinimo kriterijų ar egzistuoja neapibrėžtumas dėl jos panaudojimo, pripažįstama tik ta dalis, kuri atitinka dotacijų suteikimo sąlygas. Gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Pelną (nuostolių) ataskaitoje pripažintų dotacijų suma mažinamos susijusios sąnaudos.

T Užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus tuos atvejus, kai verslo apskaitos standartai reikalauja jų užskaitymo. Gautinų ir mokėtinų sumų užskaitos yra atliekamos tuomet, kai tam atlikti yra pakankamas teisinis pagrindas.

U Finansinės rizikos valdymas

Grupė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymą atlieka valdyba.

Grupės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Grupė nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, kontroliuojama taikant kreditavimo sąlygas ir griežtas priežiūros procedūras, tai:

Sekami mokėjimo terminai. Kiekvieną savaitę vadovybei pateikiamas detalus debitorių - kreditorių sąrašas, kuriame matomas kiekvieno kliento - tiekėjo skolos apmokėjimo terminas.

Grupė naudoja faktoringą su regresu ir be jo.

Daugumai Grupės klientų yra nustatytas kredito limitas. Siekiant, kad produkcija būtų parduodama tik patikimiems klientams ir kad pardavimai nevirsytų patvirtinto kredito rizikos limitu.

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė, kyla dėl Grupės vykdomos importo ir eksporto veiklos. Pirkimai ir pardavimai vykdomi eurai arba Jungtinių Amerikos valstybių doleriais, o kita užsienio valiuta yra nereikšmingi. Grupė siekdama suvaldyti Jungtinių Amerikos valstybių dolerio valiutos riziką, atsirandančią iš pirkimų, vykdomų šia valiuta, naudoja finansinę priemonę, padedančią valdyti užsienio valiutos riziką. Šiems sandoriams Grupė sudaro išankstinius valiutos pirkimo sandorius. Grupės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Grupė stengiasi skolintis eurai.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, reikiamą planuojamoms išlaidoms padengti. Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes. Grupė yra sudariusi sutartį su banku dėl galimybės, reikalui esant, pasiskolinti pinigų. Grupės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2019 m. birželio 30 d. buvo 1.02 ir 0.38.

Palūkanų normos rizika

Grupės pajamos ir pinigų srautai iš veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Grupė neturi jokio reikšmingo palūkanas uždirbančio turto. Pasiskirstymas tarp fiksuoto ir kintamo dydžio palūkanų normų priklauso nuo faktinės situacijos rinkoje. Grupės paskolos su kintama palūkanų norma, yra susijusios su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką.

Palūkanų normų apskaitos sandoris

Grupė naudoja palūkanų normų apskaitos sandoriu (PNAS, angl. "Interest Rate Swap" - IRS), kuris leidžia apsidrausti nuo palūkanų normų kilimo arba kritimo, atsiribojant tiek nuo galimo nuostolio, tiek nuo galimo pelno dėl palūkanų normų svyravimo. Sudarydama palūkanų normų apskaitos sandorį, Grupė gali:

svyruojančias paskolas palūkanas pakeisti fiksuotomis ir atvirkščiai.

prognozuoti paskolos išlaidas.

išvengti nuostolio bei atsiriboti nuo galimo pelno dėl palūkanų normų svyravimo.

Tačiau naudodamasi PNAS Grupė rizikuoja, kad dėl nepalankaus palūkanų normų pokyčio bus priversti mokėti didesnes palūkanas arba gauti mažesnes palūkanas, nei tuo metu yra rinkoje.

2015 m. gegužės mėn. 20 d. Grupė sudarė palūkanų apskaitos ir pasirinkimo sandorius su AB Bankas Swedbank, kuriais yra apdraudusi 10 382 tūkst. EUR paskolos dalį apsidraujant nuo kintamų palūkanų normų rizikos. 2019 m. birželio 30 d. yra apdrausta 4 922 tūkst. EUR paskolos dalis. Šių sandorio pradžios data 2015 m. liepos mėn. 31 d. Sandoris galioja iki 2020 m. liepos mėn. 30 d. Bankui mokamos fiksuotos palūkanos – 0.55 proc. 2019 m. birželio 30 d. sandorio vertė yra neigiama 65 tūkst. eurų ir apskaityta sukaupytą ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų straispnyje.

Apsidraudimo priemonės Grupė įvertina tikrosiomis vertėmis. Įvertinus apsidraudimo priemonę tikrąja verte, nustatomas jos draudimo nuo rizikos veiksmingumas. Pelną ar nuostolį dalis, tenkanti veiksmingajai apsidraudimo priemonei, registruojama nuosavo kapitalo dalyje, perkainojimo rezervo (rezultatų) sąskaitoje. Pelną ar nuostolį dalis, tenkanti neveiksmingajai apsidraudimo priemonei, parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Aišklinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Ateities sandorio rizika

Ateities sandoris – tai įsipareigojimas ateityje pirkti ar parduoti grūdus už iš anksto sutartą kainą. Kitaip nei išankstiniai sandoriai, ateities sandoriai yra standartizuotos formos kontraktai, kurie turi nustatytą sandorio dydį, terminą ir netgi prekės kokybę.

Sudarydama ateities sandorį Grupė gali:

- apsidrausti nuo tam tikro grūdų vertės kilimo arba smukimo, atsiribodama nuo galimo nuostolio arba galimo pelno dėl grūdų kainos pasikeitimo;

- nebūtinai turėti visą pinigų sumą sandoriui sudaryti, užtenka turėti lėšų garantiniam užstatui pateikti ir tarpininkavimo mokesčiui sumokėti.

Sudarant ateities sandorį rizikuojama, kad dėl nepalankaus grūdų kainos pokyčio ateityje bus privaloma vykdyti sandorį blogesne nei rinkos kaina ir taip patirti nuostolių. Kadangi grūdų ateities sandoriai sudaromi atsargoms, reikalingoms įmonės tipinei veiklai vykdyti, šiems sandoriams netaikomi išvestinių finansinių priemonių apskaitos principai.

V Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šiose finansinėse ataskaitose reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Z Apskaitinių įvertinimų keitimas

Per ataskaitinius metus Grupė neatliko jokių apskaitinių įvertinimų keitimų.

Aiškkinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1 PARDAVIMO PAJAMOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pardavimo pajamos		
Parduotų prekių pajamos	55 367 366	55 714 707
Suteiktų paslaugų pajamos	1 148 986	1 174 625
Nuolaidos, grąžinimas (-)	(1 226 127)	(1 394 868)
Viso pardavimų pajamų	55 290 225	55 494 464

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Eksportas už Baltijos valstybių ribų	14 181 042	13 767 454
Pardavimai Baltijos šalyse	41 109 183	41 727 010
Viso pardavimo pajamų	55 290 225	55 494 464

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pardavimai galutiniam vartotojui	22 295 080	22 959 929
Pardavimai verslo klientams	32 995 145	32 534 535
Viso pardavimo pajamų	55 290 225	55 494 464

2 PARDAVIMO SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pardavimo sąnaudos		
Komisiniai mokesčiai pardavėjams	-	-
Prekybos pastatų ir įrangos vertės nusidėvėjimas	37 945	61 643
Paslaugų ir prekių reklamos sąnaudos	684 055	725 867
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	1 538 556	1 554 740
Atidėjinių sąnaudos	-	-
Kitos pardavimo sąnaudos	2 837 699	3 235 360
Gautos nuolaidos (-)	-	-
Viso pardavimų sąnaudų	5 098 255	5 577 610

3 BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		
Nuomos sąnaudos	161 505	142 291
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	74 405	68 349
Draudimo sąnaudos	102 555	120 872
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	1 857 142	1 567 321
Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	265 983	267 172
Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	645 897	1 544 114
Veiklos mokesčių sąnaudos	241 711	211 420
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos	(62 335)	(270)
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	(17 221)	(12)
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	(4 237)	(4 237)
Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	32 213	17 019
Teisinės - finansinės konsultacijos ir auditas	203 262	156 299
Informacinių technologijų paslaugos	104 120	128 764
Komandiruotės ir reprezentacija	92 294	79 186
Komunalinis aptarnavimas	288 701	321 035
Darbuotojų mokymai	46 297	23 380
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	536 864	622 323
Viso bendrųjų ir administracinių sąnaudų	4 569 155	5 265 027

4 KITOS VEIKLOS REZULTATAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos veiklos rezultatai		
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	331 474	119 325
Kitos pajamos	16 177	30 560
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	(3 721)	(101 519)
Kitos sąnaudos	-	-
Viso kitos veiklos rezultato	343 930	48 366

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

5 DARBUOTOJŲ DARBO UŽMOKESTIS IR SUSIJUSIOS SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos pardavimo savikainoje	2 541 299	2 177 999
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos pardavimo sąnaudose	1 538 556	1 554 740
Darbo užmokesčio sąnaudos veiklos sąnaudose	1 857 142	1 567 321
Viso darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	5 936 997	5 300 060
Toje sumoje:		
Socialinio draudimo sąnaudos	1 485 682	1 636 649
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos	-	-

6 INVESTICIJŲ, PASKOLŲ IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS/SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	-	14 000
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas dividendai	-	218 863
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas	-	232 863
Viso	-	-
Ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų palūkanų pajamos	98 212	451 336
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų perleidimo pelnas	-	-
Kitų ilgalaikių investicijų dividendai	-	20 000
Kitos pajamos	-	-
Viso	98 212	471 336
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		
Kitų suteiktų paskolų palūkanų pajamos	-	13 834
Teigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	291 803	407 520
Baudų ir delspinigių pajamos	32 651	1 601
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs pelnas	1 882	16 556
Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas	-	9 929
Investicijų perleidimo pelnas	-	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	5 017	65 425
Viso	331 353	514 865
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		
Įmonių grupės įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	22 022	375 672
Asocijuotųjų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	-	-
Kitų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	571 638	626 368
Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	313 488	396 965
Baudų ir delspinigių sąnaudos	41 256	47 650
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	3 673	1 688
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigytą turtą	4 447	3 084
Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	4 453	-
Investicijų perleidimo nuostoliai	-	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	38 167	100 659
Viso	999 144	1 552 085

AIŠKINAMASIS RAŠTAS (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

7 ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

	Pliktros darbai	Prestizžas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	993 902	71 192	12 456	11 020	-	1 088 570
a) Įsigijimo savikaina	-	7 443 681	477 520	149 100	139 429	-	8 209 730
Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	-	-	55 172	1 030	1 900	-	58 102
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	(2 675)	-	(2 675)
- perrąšymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	7 443 681	532 692	150 130	138 654	-	8 265 157
b) Amortizacija	-	6 449 778	406 327	136 644	128 409	-	7 121 158
Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų amortizacija	-	645 897	51 848	3 600	6 420	-	707 765
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-	(2 569)	-	(2 569)
- perrąšymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	7 095 675	458 175	140 244	132 260	-	7 826 354
c) Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrąšymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	-	348 005	74 515	9 886	6 394	-	438 800

UAB „GT Innovation“ 90 proc. akcijų įsigijimo metu susidarė 621 tūkst. eurų prestižas, kuris amortizuojamas per 5 metus. Finansinių metų prestižo amortizaciniai atskaitymai – 124 tūkst. eurų, kurie apskaityti Grupės konsoliduotojo pelno (nuostolio) ataskaitoje, koreguojant bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

50 proc. akcijų Grupė įgijo UAB „Malsena Plus“ atskyrimo nuo UAB „Malsena“ metu (2008 m.). 2013 m. rugšėjo, spalio mėn. ir 2014 m. balandžio mėn. įsigijo likusias 50 proc. UAB „Amber pasta“ akcijų. Įsigijimo metu buvo apskaitytas 5 618 tūkst. eurų prestižas, kuris amortizuojamas per 5 metus. Finansinių metų prestižo amortizaciniai atskaitymai – 281 tūkst. eurų, kurie apskaityti Grupės konsoliduotojo pelno (nuostolio) ataskaitoje, koreguojant bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį. AP prestižas 2019 m. birželio 30 d. yra pilnai nudevėtas.

Grupė 2014 m. spalio mėn. 23 d. įsigijo 100 proc. Balti Veski akcijų. Įsigijimo metu apskaitytas 1 204 tūkst. eurų prestižas, kuris amortizuojamas per 5 metus. Finansinių metų prestižo amortizaciniai atskaitymai – 241 tūkst. eurų, kurie apskaityti Grupės konsoliduotojo pelno (nuostolio) ataskaitoje, koreguojant bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

8 IL GALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas	Žemė	Pastatai	Sumokėti avansai ir materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
a) Įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 926 036	14 946 087	6 225 702	418 366	579 388	-	-	-	213 209	24 308 788
Finansinių metų pokyčiai:										
- turto įsigijimas	-	76 847	113 624	71 539	533 243	-	-	-	1 610 228	2 405 481
- remonto darbai +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	(206 683)	(1 358 016)	(144 052)	(305 741)	(25 366)	-	-	-	-	(2 039 858)
Finansinių metų pabaigoje	1 719 353	23 835 425	24 697 636	961 149	2 345 161	-	-	-	1 446 782	55 005 507
b) Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:										
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- turto tikrosios vertės pasikeitimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	10 167 105	18 323 688	776 985	1 063 317	-	-	-	-	30 331 096
Finansinių metų pokyčiai:										
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	861 950	1 577 593	79 199	158 205	-	-	-	-	2 676 947
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	(648 326)	(117 028)	(278 774)	(21 425)	-	-	-	-	(1 065 553)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	10 380 729	19 784 253	577 410	1 200 097	-	-	-	-	31 942 490
d) Vertės sumažėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:										
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	1 719 355	13 454 696	4 913 384	383 739	1 145 064	-	-	-	1 446 784	23 063 021
(a)+(b)-(c)-(d)										

Aiškkinamasis raštas (tesinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

8 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (TĖSINYS)

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas	Žemė	Pastatai	Sumokėti avansai ir materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Pagal lizingo sutartį įsigyto turto likutinė vertė	-	-	44 060	298 117	-	-	-	-	-	342 177
Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	790 750	4 116 354	51 355	588 322	-	-	-	-	5 546 781
Finansinių metų pabaigoje	-	981 840	10 886 320	248 438	685 412	-	-	-	-	12 802 010
Įkeisto turto likutinė vertė										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 719 355	13 597 690	4 978 050	374 588	464 712	-	-	-	-	21 134 395
Finansinių metų pabaigoje	1 719 354	13 494 907	4 863 230	360 726	895 615	-	-	-	-	21 333 832
Įkeisto turto apibūdinimas ir komentaras, už kokius įsipareigojimus yra įkeistas turtas										
Grupė su AB bankas "Swedbank" sudariusi ilgalaikių paskolų sutartis. Šių paskolų grąžinimui užtikrinti Grupė įkeitė nekilnojamąjį turtą ir kitą ilgalaikį materialųjį turtą.										

9 INVESTICIJOS Į PATRONUOJAMASIAS ĮMONES

Ataskaitinis laikotarpis						
Įmonės pavadinimas	Veiklos apibūdinimas	Išgytų akcijų skaičius	Valdoma dalis	Išsigijimo savikaina	Pripažintas	Investicijos vertė pritaikius nuosavybės metodą
					vertės padidėjimas	
<i>Patronuojamosios įmonės</i>						
UAB "Amber pasta"	Makaronų gamyba	1 500	100%	4 923 540	-	-
JSC "Rīgas Dzirnavnieks"	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba	146 037	96,08%	1 113 687	-	-
AS "Balti Veski"	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba	2 896	100%	3 962 885	-	-
UAB "Malsena plus"	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba	187 414	99,75%	10 999 900	-	-
UAB "GT Innovation"	Mechanizavimo, automatizavimo paslaugos	2 250	90%	700 000	-	-
UAB "M.D.M. Baltic"	Grūdinių kultūrų perdirbimas ir pardavimas	51	51%	1 477	60 465	61 942
UAB "Malūno virtuvė"	Maistinio paslaugos	120	100%	1	19 199	19 200
UAB "Pure fields"	Žemės ūkio veikla	79 414	100%	166 277	-	166 277
UAB "Elektrėnai 171"	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma	406 920	100%	406 920	-	406 920
				22 274 687	79 664	654 339

9 INVESTICIJOS Į PATRONUOJAMĄSIAS ĮMONES (TĘSINYS)

Praejęs ataskaitinis laikotarpis

Įmonės pavadinimas <i>Patronuojamosios įmonės</i>	Įsigytų akcijų skaičius	Valdoma dalis	Įsigijimo savikaina	Pripažintas		Investicijos balansinė vertė	Investicijos vertė pritaikius nuosavybės metodą
				vertės padidėjimas	balansinė vertė		
UAB "Amber pasta"	1 500	100%	4 923 540	-	-	-	-
JSC "Rigas Dzirnavnieks"	146 037	96,08%	1 113 687	-	-	-	-
AS "Balti Veski"	2 896	100%	3 962 885	-	-	-	-
UAB "Malsena plus"	187 414	99,75%	10 999 900	-	-	-	-
UAB "GT Innovation"	2 250	90%	700 000	-	-	-	-
UAB "M.D.M. Baltic"	51	51%	1 477	78 755	80 232	80 232	80 232
UAB "Malūno virtuvė"	120	100%	1	5 652	5 653	5 653	5 653
			21 701 490	84 407	85 885	85 885	85 885

Ataskaitinis laikotarpis

Įmonės pavadinimas <i>Patronuojamosios įmonės</i>	Nuosavas kapitalas	Rezervai	Ataskaitinio laikotarpio		Prestižo balansinė vertė	Nuostolių dalis viršijanti įsigijimo vertę
			rezultatas	balansinė vertė		
UAB "Amber pasta"	1 082 799	34 034	(205 633)	-	-	-
JSC "Rigas Dzirnavnieks"	13 960 520	7 292 592	(415 574)	-	-	-
AS "Balti Veski"	3 657 610	18 509	579 944	120 422	-	-
UAB "Malsena plus"	12 489 851	1 618 651	1 328 941	-	-	-
UAB "GT Innovation" *	157 223	7 241	29 788	227 583	-	-
UAB "M.D.M. Baltic" *	122 362	290	(17 250)	-	-	-
UAB "Malūno virtuvė" *	21 186	-	13 115	-	-	-
UAB "Pure fields" *	94 883	-	(2 377 435)	-	-	-
UAB "Elektrėnai 171" *	405 572	-	(1 348)	-	-	-
	31 491 551	8 971 316	(1 065 452)	348 005	-	-

* - šių įmonių rezultatų ir finansinės pozicijos auditas nėra atliekamas

UAB "Elektrėnai 171" įsigyta 2019 m. vasario mėn. Ši įmonė valdo ~ 175 ha. Žemės ūkio paskirties žemės sklypus, kurių rinkos vertė sudaro 404 tūkst. Eur, pagrindinė įmonės veikla - žemės ūkio paskirties žemės nuoma. Bendrovės vadovybė planuoja per artimiausius vienerius - dvejus metus perleisti žemės ūkio paskirties žemę jos nuomininkams.

UAB "Pure fields" kontrolė įsigyta 2019 m. sausio mėn, šiai įmonei suteiktą paskolą konvertuojant į paprastasias vardines akcijas. UAB "Pure fields" aktyvios veiklos nevykdo, tačiau Bendrovė, būdama pagrindiniu šios įmonės kreditoriumi ir savininku, per artimiausius metus sieks susigrąžinti į Bendrovę investuotus lėšas. UAB "Pure fields" akcijų balansinės vertės sumažėjimą Bendrovė netiesiogiai buvo pripažinusi praėjusiais finansiniais metais suformuodama UAB "Pure Fields" suteiktos paskolos vertės sumažėjimą.
UAB "Pure fields" yra sukaupusi 579 tūkst. Eur mokėstinio nuostolio, kurio vertė prijungimo atveju sudarytų 87 tūkst. eurų. Atsižvelgdama į šią galimybę Grupė pasirinko nepripažinti UAB "Pure fields" vertės sumažėjimo nuostolio.

Aiškkinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

9 INVESTICIJOS Į PATRONUOJAMĄSIAS ĮMONES (TĘSINYS)

Įmonės pavadinimas <i>Patronuojamosios įmonės</i>	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis				Nuostolių dalis viršijanti įsigijimo vertę
	Nuosavas kapitalas	Rezervai	Ataskaitinio laikotarpio rezultatas	Prestizo balansinė vertė	
UAB "Amber pasta"	1 388 432	34 034	437 551	280 918	-
JSC "Rīgas Dzirnavnieks"	14 257 324	-	258 345	-	-
AS "Balti Veskī"	3 657 510	18 509	579 944	361 265	-
UAB "Malsena plus"	11 118 160	247 810	(1 664 707)	-	-
UAB "GT Innovation"	121 940	7 241	(23 451)	351 719	-
UAB "M.D.M. Baltic"	157 607	290	61 556	-	-
UAB "Malūno virtuvė"	8 134	-	27 700	-	-
	30 709 107	307 884	(323 062)	993 902	-

UAB "GT Innovation", UAB "M.D.M. Baltic" ir UAB "Malūno virtuvė" nuosavas kapitalas, rezervai ir ataskaitinio laikotarpio rezultatas nėra audituoti.

10 ATSARGOS

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Biologinis turtas	Už atsargas sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8 691 695	-	417 615	6 477	-	589 174	11 950 899
Finansinių metų pabaigoje	8 045 843	-	479 488	15 479	-	279 733	11 344 951
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	(42 055)	-	-	-	-	1 720	(44 746)
Finansinių metų pabaigoje	(22 123)	-	-	-	-	7 341	(21 904)
c) Atsargos, apskaitytos įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje							
d) Atsargos, apskaitytos grynąja galimo realizavimo verte finansinių metų pabaigoje							
e) Atsargos finansinių metų pabaigoje iš viso c)+d)							
Ikeistų atsargų vertė	8 023 720	-	115 245	15 479	-	287 074	10 821 763

Grupė 2019 m. birželio mėn. 30 d. turėjo atitinkamai 572 tonų (2018 m. birželio 30 d. – 139 tonų) grūdų, kurie nebuvo atspindėti Grupės finansinėse ataskaitose. Šie grūdai priklauso ūkininkams ir įmonėms, kurios naudoja Grupės įmonių teikiama grūdų saugojimo paslauga.

11 PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI BEI NEPINIGINIAI SANDORIAI

Pinigai banke ir kasoje
Trumpalaikiai indėliai ir vertybiniai popieriai, kurių terminas yra trumpesnis nei 3 mėnesiai
Iš viso

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
384 761	149 686
-	-
384 761	149 686

PER LAIKOTARPĮ ĮVYKDYTI REIKŠMINGI NEPINIGINIAI SANDORIAI

Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis turtas (bendra per metus įsigyto turto vertė)
Investicija į UAB "Pure Fields" suteiktos paskolos užskaitos būdu
Atidėjimo UAB "Pure Fields" paskolai perkėlimas į investicijos vertę

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
79 500	156 000
2 299 829	-
(2 133 552)	-

12 SUTEIKTOS PASKOLOS IR GAUTINOS SUMOS

Ilgalaikės suteiktos paskolos
Suteiktų paskolų asociuotoms įmonėms vertė
Suteiktų paskolų asociuotoms įmonėms vertės sumažėjimas (-)
Viso ilgalaikių suteiktų paskolų

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
6 254	3 112 868
-	(2 133 552)
6 254	979 316

Trumpalaikės pirkėjų skolos
Pirkėjų skolų iš trečiųjų šalių vertė
Pirkėjų skolų iš trečiųjų šalių vertės sumažėjimas (-)
Viso pirkėjų skolų
Asociuotų įmonių skolos
Asocijuotųjų įmonių skolų vertė
Asocijuotųjų įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)
Viso asocijuotųjų įmonių skolų

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
6 385 914	6 598 387
(166 054)	(228 389)
6 219 860	6 369 998
12 515	53 447
-	-
12 515	53 447

Kitos trumpalaikės gautinos sumos
Trumpalaikės suteiktos paskolos trečiosioms šalims
Suteiktų paskolų vertė
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas (-)
Mokesčių permokos
VSDF skola įmonei
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos
Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertė
Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)
Kitos gautinos skolos
Kitų gautinų skolų vertė
Kitų gautinų skolų vertės sumažėjimas (-)
Viso trumpalaikių kitų gautinų sumų

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
191 226	234 476
213 410	246 655
(22 184)	(12 179)
143 408	364 218
-	-
335	1 236
335	1 236
-	-
-	171 928
-	171 928
-	-
334 969	771 857

Gautinų sumų ir suteiktų paskolų sudėtis pagal grąžinimo laikotarpį

Mokėjimo terminas nėra pradelstas

Trumpalaikės pirkėjų skolos	
Įmonių grupės įmonių skolos	
Asociuotų įmonių skolos	
Suteiktos trumpalaikės paskolos trečiosioms šalims	
Kitos gautinos sumos	

Pradelstos gautinos sumos (vertės sumažėjimas nepripažintas)

Mažiau kaip 45 dienų

Trumpalaikės pirkėjų skolos	
Įmonių grupės įmonių skolos	
Asociuotų įmonių skolos	
Suteiktos trumpalaikės paskolos trečiosioms šalims	
Kitos gautinos sumos	

Nuo 45 iki 90 dienų

Trumpalaikės pirkėjų skolos	
Įmonių grupės įmonių skolos	
Asociuotų įmonių skolos	
Suteiktos trumpalaikės paskolos trečiosioms šalims	
Kitos gautinos sumos	

Nuo 90 iki 135 dienų

Trumpalaikės pirkėjų skolos	
Įmonių grupės įmonių skolos	
Asociuotų įmonių skolos	
Suteiktos trumpalaikės paskolos trečiosioms šalims	
Kitos gautinos sumos	

Nuo 135 iki 180 dienų

Trumpalaikės pirkėjų skolos	
Įmonių grupės įmonių skolos	
Asociuotų įmonių skolos	
Suteiktos trumpalaikės paskolos trečiosioms šalims	
Kitos gautinos sumos	

Virš 180 dienų

Trumpalaikės pirkėjų skolos	
Įmonių grupės įmonių skolos	
Asociuotų įmonių skolos	
Suteiktos trumpalaikės paskolos trečiosioms šalims	
Kitos gautinos sumos	

Nuvertėjusios gautinos sumos (prieš vertės sumažėjimą)

Trumpalaikės pirkėjų skolos	
-----------------------------	--

Vertės sumažėjimas (-)

Iš viso

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3 850 680	4 498 809
3 666 534	4 027 308
-	-
7 765	51 682
176 046	246 655
335	173 164
2 761 494	2 572 843
2 207 732	2 059 115
2 207 587	2 059 115
-	-
-	-
145	-
-	-
266 316	241 760
266 306	239 995
-	-
-	1 765
10	-
-	-
42 669	25 719
37 914	25 719
-	-
4 750	-
5	-
-	-
511	5 806
501	5 806
-	-
-	-
10	-
-	-
244 266	240 443
207 072	240 443
-	-
-	-
37 194	-
-	-
511 793	511 963
511 793	511 963
(188 238)	(240 568)
6 423 936	6 831 084

Gautinų sumų ir suteiktų paskolų amortizuotos savikainos pokytis per laikotarpį

Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6 831 084	7 267 794
Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas vertės sumažėjimas/atstatymas	62 335	270
Per ataskaitinį laikotarpį nurašytos sumos	(100 420)	1 250
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-
Kiti pokyčiai (padidėjimas/sumažėjimas)	(369 063)	(438 230)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6 423 936	6 831 084

Ilgalaikės paskolos

Dalis paskolos, kurią Grupė buvo suteikusi UAB "Pure fields" 2018 06 30 d., buvo grąžinta (406 tūkst. Eur), o likusią dalį Grupės įmonė UAB "Malsena Plus" kapitalizavo UAB "Pure fields" tuo perimdama šios įmonės kontrolę.

UAB "Pure fields" kontrolė perimta siekiant užsitikrinti turto, esančio įmonėje, susigrąžinimą bei užsitikrinti galimybę pasinaudoti šios įmonės turimais mokestiniais nuostoliais.

Atidėjimas, kurį grupė 2018 birželio 30 d. ataskaitose buvo suformavusi UAB "Pure fields" suteiktai paskolai, buvo reversuotas, tačiau iškart buvo sukurtas tokio paties dydžio įsigytų UAB "Pure fields" akcijų vertės sumažėjimo įrašas.

13 ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Ateinančių laikotarpių draudimo ir kt. sąnaudos	112 211	126 485
Nenudėvėta nekonkuravimo išlaidų dalis	189 487	2 560
Nepaskirstyti grūdų ir kt. ateities sandoriai	124 853	281 880
Viso ateinančių laikotarpių sąnaudų	426 551	410 925
Sukauptos pajamos		
Sukauptos pajamos	2 700	25 870
Viso sukauptų pajamų	2 700	25 870

14 KAPITALAS IR PELNO SKIRSTYMAS

Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	7 038 034
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	(186 346)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	6 851 688
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas	6 851 688
Pelno paskirstymas (-):	
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- į kitus rezervus	-
- dividendai	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	6 851 688

15 REZERVAI IR PERKAINOJIMO REZERVAS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Rezervai		
Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	429 971	429 971
Savoms akcijoms įsigyti	-	-
Kiti rezervai	(65 400)	(108 150)
Viso rezervų	364 571	321 821
Perkainojimo rezervas		
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas	758 017	758 017
Finansinio turto perkainojimo rezervas	-	-
Viso perkainojimo rezervų	758 017	758 017

Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Verslo apskaitos standartus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

Paskirstytini rezervai formuojami pagal metinio acininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio acininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Grupės privalomojo rezervo, apskaityto 2019 m. birželio mėn. 30 d., suma buvo 429 tūkst. Eurų, ir ataskaitiniais metais nesikeitė.

Ilgalaikio turto perkainojimo rezervas

Nuo 2018 m. sausio mėn. Latvijoje pasikeitus pelno mokesčio įstatymui, nebeskaiciuojamas atidėtas pelno mokestis. Atsižvelgiant į įvykusius mokestinius pasikeitimus Grupėje susiformavo ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas, kuris 2018 m. birželio mėn. 30 d. buvo 758 tūkst. eurų, o ataskaitiniais metais nesikeitė.

Kiti rezervai

Visą kitų rezervų sumą sudarė išvestinės finansinės priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo apskaita, neigiama vertė, 2019 m. birželio mėn. 30 d. lygi 65 tūkst. eurų (atitinkamai 2018 m. birželio mėn. 30 d. - 108 tūkst. Eur). Apsidraudimo priemonė tiek jos sudarymo metu, tiek 2018 m. birželio mėn. 30 d. buvo veiksminga.

16 DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Su turtu susijusios dotacijos

Likutis laikotarpio pradžioje	
Gautos ir papildomos gautinos dotacijos per laikotarpį	
Panaudotos dotacijos	
Grąžintos dotacijos	
Dotacijų iš viso	

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
922 170	1 040 174
(170 155)	(118 004)
-	-
752 015	922 170

Dotacijos skirtos Grupės gamybinų linijų modernizavimo metu patirtų sąnaudų kompensavimui.

17 ATIDĖJINIAI

Mokesčių atidėjiniai

Likutis laikotarpio pradžioje	
Sudaryti atidėjiniai	
Panaudoti/nurašyti atidėjiniai	
Likutis laikotarpio pabaigoje	
Viso atidėjinių	

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
646 749	1 969 407
153 423	174 128
(155 300)	(1 496 786)
644 872	646 749
644 872	646 749

PELNO MOKESTIS IR ATIDĖTOJO PELNO MOKESTIS

Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
24 489	84 160
-	17 949
(1 877)	(564 640)
22 612	(462 531)

Nuosavo kapitalo sąskaitose pripažinta atidėtojo pelno mokesčio suma per laikotarpį

Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) dėl laikinųjų skirtumų

(1 877) (564 640)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Gautinų sumų vertės sumažėjimas	
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	
Su kaupimai	
Atsargų vertės sumažėjimas	
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	
Realizacinės vertės sumažėjimas (-)	
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	

22 679	32 627
-	1 827
5 852	5 852
2 649	2 282
31 180	42 588
-	-
31 180	42 588

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas

Ilgalaikis materialusis turtas – nusidėvėjimas	
Ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto vertės padidėjimas dėl perkainojimo	
Investicijų, skirtų parduoti, tikrosios vertės koregavimas	
Investicijų lengvata	
Kita	
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	

676 052	534 037
-	155 300
-	-
-	-
676 052	689 337
(644 872)	(646 750)

Balanse apskaityta kaip atidėtojo pelno mokesčio turtas

Balanse apskaityta kaip atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas

644 872 646 750

Laikinieji skirtumai ir nepanaudoti mokestiniai nuostoliai, nuo kurių apskaičiuotas atidėtojo pelno mokesčio turtas

Keliami mokestiniai nuostoliai	
Keliami mokestiniai nuostoliai iš finansinės veiklos	
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	
Su kaupimai	
Atsargų vertės sumažėjimas	
Kita (paskolų vertės sumažėjimas)	

151 193	217 511
-	39 011
39 011	15 216
17 660	12 179
207 864	283 917

Grupė viduje atliko dalies įmonių, uždirbusių mokestinį nuostolį, užskaitą kitose įmonėse uždirbtam apmokestinajam pelnui.

18 SUKauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos

a. Atostogų rezervas, sodra, garantinis fondas	
b. Mokėtinos sumos tiekėjams	
c. Nepaskirstyti grūdų ateities sandoriai	
Viso sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų	

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
408 564	421 228
149 990	186 422
-	-
558 554	607 649

19 SUTEIKTOS GARANTIJOS BEI LAIDAVIMAI

		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Garantijos/laidavimo/finansinio pasižadėjimo apibūdinimas	Suteikta susijusiai šaliai? (Taip/ne)		
UAB "Malsena Plus" už JSC "Rīgas Dzinavnieks"	Taip	7 531 389	10 800 000
JSC "Rīgas Dzinavnieks" už UAB "Malsena plus"	Taip	8 836 000	15 100 000
Viso garantijų/laidavimų/finansinių pasižadėjimų		8 836 000	15 100 000
Už garantijas/laidavimus/finansinius pasižadėjimus įkeistas turtas ir jo vertė			
Grupė už garantijas ir laidavimus nėra įkeitusi jokio turto.		-	-

20 NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pastatai/statiniai		
Nuomos mokesčio dydis	9 600	9 600
Nuomos laikotarpis	iki 2020-11-01	iki 2020-11-01
Nuomos mokesčio dydis	98 500	-
Nuomos metinis laikotarpis	iki 2024-06-30	-
Transporto priemonės		
Nuomos mokesčio dydis	147 157	189 522
Nuomos laikotarpis, metais	3	3

Nuomos sutarčių apibūdinimas

Nuo 2017 m. lapkričio mėn. 1 dienos Grupė nuomojosi 135 kv.m. administracines patalpas ir patalpas dokumentų archyvimui iš UAB "Drūtėnė" iki 2020-11-01, Panerių g.5, Kauno m., kurių metinė nuoma sudaro 9 600 Eur.
Grupė 2019 birželio mėn. pardavė AS "Baltai Vėsi" pastatą ir išsinuomuoja jį iš naujojo savininko. Trumpiausias nuomos terminas yra 5 m., metinis nuomos mokestis yra 98 500 Eur.

21 MAŽUMOS DALIS

Mažumos dalies judėjimas pateikiamas žemiau:

Mažumos dalis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	540 097
Einamųjų metų mažumos dalies rezultatas	7 782
Mažumos dalis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	547 879
Einamųjų metų mažumos dalies rezultatas	(14 468)
Mažumos dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	533 411

22 GRUPĖS INVESTICIJOS Į ĮMONIŲ GRUPĖS AKCIJAS (NEKONSOLIDUOJAMOS)

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Įsigijimo savikaina, pakoreguota ankstesnių laikotarpių nuosavybės metodo įtaka, metų pradžioje	85 885	75 955
Įsigijimai per finansinius metus	2 706 749	-
Įsigijimams priskirtas vertės sumažėjimas	(2 133 552)	-
Gauti dividendai iš bendrų ir asocijuotų įmonių	-	(34 000)
Nekonsoliduojamų įmonių metų rezultato dalis	(4 743)	43 930
Investicijų į nekonsoliduojamas įmones iš viso	654 339	85 885

Ataskaitinis laikotarpis

Įmonės pavadinimas	Investicijos vertė	Prestižo įsigijimo vertė	Prestižo amortizacija bei vertės sumažėjimas	Patronuojančiai įmonei tenkanti įmonės pelno (nuostolių) dalis
UAB "M.D.M. Baltic"	61 942	-	-	60 465
UAB "Malūno virtuvė"	19 200	-	-	19 199
UAB "Pure fields"	166 277	-	-	-
UAB "Elektrėnai 171"	406 920	-	-	-
	654 339	-	-	79 664

Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Įmonės pavadinimas	Investicijos vertė	Prestižo įsigijimo vertė	Prestižo amortizacija bei vertės sumažėjimas	Patronuojančiai įmonei tenkanti įmonės pelno (nuostolių) dalis
UAB "M.D.M. Baltic"	80 232	-	-	78 755
UAB "Malūno virtuvė"	5 653	-	-	5 650
	85 885	-	-	84 405

INVESTICIJOS Į PATRONUOJAMĄSIAS ĮMONES

Patronuojamosios įmonės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Valdoma dalis	Investicijų dydis	Valdoma dalis	Investicijų dydis
UAB "Amber pasta"	100%	4 923 540	100%	4 923 540
JSC "Rīgas Dzinavnieks"	96,08%	1 113 687	96,08%	1 113 687
AS "Baltai Vėsi"	100%	3 962 885	100%	3 962 885
UAB "Malsena plus"	99,75%	10 999 900	99,75%	10 999 900
UAB "GT Innovation"	90%	700 000	90%	700 000
UAB "M.D.M. Baltic"	51%	80 232	51%	80 232
UAB "Malūno virtuvė"	100%	5 653	100%	5 653
UAB "Pure fields"	100%	166 277	-	-
UAB "Elektrėnai 171"	100%	406 920	-	-
		22 359 094		21 785 897

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

23 MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

Grupė	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis ir terminą	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius		-	-	-	-	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		71 035	130 721	-	70 082	143 038	-
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę įsipareigojimai		-	-	-	-	-	-
Kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis						3 000 000	
Kiti skoliniai įsipareigojimai		3 000 000	-	-	-	-	-
Skolos kredito įstaigoms		4 655 173	6 836 751	-	5 847 652	9 146 778	-
Gauti avansai		66 256	-	-	984 460	-	-
Skolos tiekėjams		9 491 782	-	-	6 485 489	-	-
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-	-	-	-	-
Patronuojančiajai įmonei mokėtinos sumos		-	-	-	1 166 854	-	-
Patronuojamosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-	-	-	-	-
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-	-	-	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai		75 928		-	94 911		-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		423 819		-	425 977		-
Kitos mokėtinos sumos		142 610	-	-	429 032	-	-
Iš viso:		17 926 603	6 967 472	-	15 504 457	12 289 816	

Pagrindinis Grupės įmonių skolinio kapitalo suteikėjas yra AB Bankas "Swedbank" Lietuvoje ir "Swedbank" AS Latvijoje. Grupė abiems bankams yra įsipareigojusi palaikyti santykinį tam tikrų veiklos rodiklių, skaičiuojamų vadovaujantis konsoliduotais Grupės duomenimis, lygį.

Santykinius rodiklius, susijusius su bendros Grupės skolos ir EBITDA santykiu, trumpalaikio finansavimo ir grynojo apyvartinio kapitalo santykiu, kredito linijų dydžiu ir atsargų vertės santykiu bei nuosavybės ir viso turto santykiu Grupė nepertraukiamai vykdo.

Paskutinių finansinių metų EBITDA ir per paskutinius finansinius metus bankui pagal grafiką grąžintų paskolų ir sumokėtų palūkanų santykis buvo žemesnis, nei sutartas su minėtais bankais, lygio.

Šį nukrypimą visų pirma iššaukė Grupės nuostata visuomet laikytis sutartų su skolinio kapitalo davėjais paskolų grąžinimo grafiku, nepaisant laikinų pelningumo (EBITDA dydžio) sumažėjimo. EBITDA dydį daugiausiai įtakojo per paskutinius finansinius metus išaugusi pagrindinės žaliavos - grūdų kaina, kurią savo ruožtu įtakoja derlingumo bei paklausos santykiai tiek Lietuvoje, tiek pasaulyje.

Nors ir sumažėjusi, Grupės metinė EBITDA išliko aukštesnė, nei per metus grąžintinos bankams paskolos bei mokėtinos palūkanos.

Miltų žaliavos brangimas netiesiogiai įtakojo ir Grupės įmonės "UAB Amber Pasta" EBITDA dydį, kuris tapo žemesnis už dydį, kurį minėta įmonė yra įsipareigojusi palaikyti savo skolinio kapitalo davėjui - AB Bankui SEB bankas. Nepaisant to, kad metinės EBITDA dydis viršijo AB SEB Bankas visų suteiktų paskolų dydį, toks nukrypimas nuo susitarimų buvo tinkamai ir laiku praneštas AB Bankui SEB bankas.

Tiek AB Bankas Swedbank, tiek AB SEB Bankas Grupę informavo, kad dėl minėtų nukrypimų nuo susitarimų neprašys anksčiau laiko grąžinti suteiktų Grupės įmonėms kreditų.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		
Per vienerius metus	68 169	68 332
Nuo vienerių iki penkerių metų	126 191	137 431
Po penkerių metų	-	-
Būsimos lizingo palūkanos	7 395	7 357
Lizingo įsipareigojimų dabartinė vertė	201 756	213 120
Lizingo įsipareigojimai apskaityti kaip:		
- trumpalaikiai	71 035	70 082
- ilgalaikiai	130 721	143 038

Lizingo sandorių apibūdinimas

Pagal lizingo sutartis nuomuojamą Grupės turtą sudaro mašinos ir įrengimai bei transporto priemonės. Be nuomos įmokų reikšmingiausi įsipareigojimai pagal išperkamosios nuomos sutartis yra turto priežiūra ir draudimas. Lizingo (finansinės nuomos) terminai yra 3-5 metai.

Už gautas paskolas įkeistas turtas

Grupė pasirašė kredito sutartis, pagal kurias paskolos gražinimui užtikrinti Grupė įkeitė nekilnojamą turtą, įrengimus, visas apyvartoje esančias atsargas bei banko sąskaitos lėšas.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

24 SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Administracijos vadovai		
Per metus priskaičiuotos sumos, susiję su darbo santykiais	517 386	653 647
Išmokėtų avansų suma	-	-
Suteiktų paskolų suma	-	159 194
Suteiktų paskolų vidutinės palūkanų normos	0%	6%
Suteiktos garantijos	-	-
Asmenų skaičius	7	10
Įsipareigojimai sumokėti atlygį pagal apibrėžtus išmokų planus	-	-
Išmokos akcijomis	-	-
Neatlygintinai perduotas turtas	-	-
Valdybos nariai		
Per metus priskaičiuotos tantjemos	-	-
Išmokėtų avansų suma	-	-
Suteiktų paskolų suma	-	159 194
Suteiktų paskolų vidutinės palūkanų normos	0%	6%
Suteiktos garantijos	-	-
Asmenų skaičius	14	16
Stebėtojų tarybos nariai		
Asmenų skaičius	3	3
Įsipareigojimai sumokėti atlygį pagal apibrėžtus išmokų planus	-	-
Išmokos akcijomis	-	-
Neatlygintinai perduotas turtas	-	-

	Patronuojan- čioji įmonė	Patronuoja- mosios įmonės	Asocijuotos įmonės	Kitos susiję šalys
Per ataskaitinį laikotarpį				
Pirkimai	114 055	30 212	-	-
Pardavimai	30 212	114 055	-	-
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	-	-	-	-
Palūkanų pajamos	48 601	-	-	-
Palūkanų sąnaudos	-	70 623	-	-
Pripažinta vertės sumažėjimo suma	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
Gautinos sumos	-	12 515	-	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Suteiktos paskolos	-	6 254	-	-
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas (-)	-	-	-	-
Suteiktų garantijų ir laidavimų suma	-	-	-	-
Mokėtinos sumos	-	-	-	-
Gautos paskolos	-	-	-	-

	Patronuojan- čioji įmonė	Patronuoja- mosios įmonės	Asocijuotos įmonės	Kitos susiję šalys
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį				
Pirkimai	-	1 763	-	-
Pardavimai	-	110 890	-	-
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	-	-	-	-
Palūkanų pajamos	-	140 820	-	85 514
Palūkanų sąnaudos	101 259	-	-	-
Pripažinta vertės sumažėjimo suma	-	-	-	-
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				0
Gautinos sumos	-	-	-	41 346
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Suteiktos paskolos	-	-	-	3 162 868
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas (-)	-	-	-	2 133 552
Suteiktų garantijų ir laidavimų suma	-	-	-	-
Mokėtinos sumos	-	7 229	-	-
Gautos paskolos	-	-	-	-

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

25 MOKESTINIAI PATIKRINIMAI

2016 - 2018 m. Valstybinė mokesčių inspekcija patikrino dalies Grupės įmonių PVM, Pelno mokesčio apskaitą už 2011 - 2013 m. bei gyventojų pajamų mokesčio apskaitą iki 2015 m. Bendrovė pagal pasirašytą 2018 m. birželio mėn. 20 d. susitarimą dėl mokesčių ir su jais susijusių sumų dydžio Nr.220-17 turi sumokėti iš viso 92 221 eurų sumą, iš kurios 44 079 eurai GPM, 22 941 eurai PM, 12 381 eurai VSDĮ, 2 186 eurai PSDĮ, 2 204 eurai GPM bauda, 1 147 eurai PM bauda, 6 190 VSDĮ bauda, 1 093 eurai PSDĮ bauda. Šiuos mokesčius Bendrovė yra sumokėjusi per numatytą terminą.

2019 m. Grupės įmonės papildomai tikrinamos nebuvo.

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Grupės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių Grupės įmonėse.

Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

26 POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2019 m. rugpjūčio 29 d. Grupė už 62 tūkst. eur. likusiems UAB "M.D.M Baltic" akcininkams perleido Grupės valdomą šios bendrovės akcijų dalį.

AB Baltic Mill

Įmonės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

BENDROJI INFORMACIJA APIE GRUPĘ

Pavadinimas	Akcinė bendrovė "Baltic mill" ir jos patirnuojamosios įmonės
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Kodas	302639722
PVM mokėtojo kodas	LT100006234518
Įstatinis kapitalas	7 514 tūkst. eurų, padalintas į 259 460 paprastąsias vardines 28.96 Eurų
Buveinės adresas	Stoties g. 65, Vievis, LT-21366
Telefonas	8 5 2826159
Faksas	8 5 2826151
Įregistravimo data ir vieta	2011 m. birželio 17 d.
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Miltų, miltų produktų, košių gamyba ir prekyba, taip pat grupė teikia saugojimo bei džiovinimo paslaugas

ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS PRANEŠIMAS

Pranešimas parengtas už laikotarpį prasidedantį 2018 metų liepos mėn. 1 d. ir pasibaigusį 2019 m. birželio mėn. 30 d.

GRUPĖS AKCININKAI

	2019.06.30		2018.06.30	
	Balsavimo teise turinčių akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis	Balsavimo teise turinčių akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis
„Amber Trust II“ S.C.A. (buveinė: 412F, Route d'Esch R.C.S Luxembourg: B103888)	168	64.75%	168	64.75%
UAB „RGK invest“, įm. k. 303234214	72	27.75%	72	27.75%
UAB „MNGM Invest“, įm. k. 304023857	19	7.50%	19	7.50%
Iš viso	259	100.00%	259	100.00%

GRUPĖS VALDYMO ORGANAI

Grupės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba, valdyba ir Bendrovių vadovai. Valdybą sudaro 3-6 nariai, renkami ketverių metų laikotarpiui. Stebėtojų tarybą sudaro 3 nariai, renkami vienerių - trejų metų laikotarpiui.

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, jo šaukimo tvarka, direktoriaus ir valdybos kompetencija bei jų rinkimo ir atšaukimo tvarka nesisiskiria nuo nurodytųjų Akcinių bendrovių įstatyme.

Valdyba svarsto ir tvirtina:

- Bendrovės ir jos dukterinių bendrovių veiklos planą, strategiją ir jų valdymo klausimus
- Bendrovės ir jos dukterinių bendrovių metinį biudžetą;
- Esminius Bendrovės investavimo klausimus ir Bendrovės finansavimo klausimus;
- Bendrovės metinį, taip pat tarpinį pranešimą;
- Bendrovės valdymo struktūrą;
- Pareigybes, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka;
- Savo darbo reglamentą;
- Kitus klausimus nurodytus Bendrovės įstatuose ir Valdybos darbo reglamente.

AB "Baltic mill" valdybą sudaro

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimų akcijų sk.	Turima įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Martynas Česnavičius	Narys	-	-	2015.07.16	2019 m. VAS data
Kustaa Aima	Narys	-	-	2015.07.16	2019 m. VAS data
Robertas Beržinskas	Narys	-	-	2015.07.16	2019 m. VAS data
Raimondas Gintautas Kriūnas	Narys	-	-	2015.07.16	2019 m. VAS data
Andrejus Cedronas	Narys	-	-	2015.07.16	2019 m. VAS data

UAB "Malsena plus" valdybą sudaro

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimų akcijų sk.	Turima įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Andrius Rakštys	Narys	-	-	2018.10.29	2020.12.30
Kustaa Aima	Narys	-	-	2016.12.29	2020.12.30
Marius Dužinas	Narys	-	-	2016.12.29	2020.12.30
Raimondas Gintautas Kriūnas	Narys	-	-	2016.12.29	2020.12.30
Andrejus Cedronas	Narys	-	-	2016.12.29	2020.12.30

UAB "Amber pasta" valdybą sudaro

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimų akcijų sk.	Turima įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Andrejus Cedronas	Narys	-	-	2018.10.25	2022.10.24
Robertas Beržinskas	Narys	-	-	2018.10.25	2022.10.24
Marius Dužinas	Narys	-	-	2018.10.25	2022.10.24
Raimondas Gintautas Kriūnas	Narys	-	-	2018.10.25	2022.10.24

AS "Rīgas Dzirnavnieks" valdybą sudaro

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimų akcijų sk.	Turima įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Robertas Beržinskas	Pirmininkas	-	-	2019.04.16	2022.04.16
Andrejus Cedronas	Narys	-	-	2019.04.16	2022.04.16
Arvydas Noreika	Narys	-	-	2019.04.16	2022.04.16
Martynas Česnavičius	Narys	-	-	2019.04.16	2022.04.16
Anita Skudra	Narys	-	-	2019.04.16	2022.04.16
Žilvinas Pakeltis	Narys	-	-	2019.04.16	2022.04.16

AS "Balti veski" valdybą sudaro

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimų akcijų sk.	Turima įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Andrejus Cedronas	Pirmininkas	-	-	2016.07.20	2022.09.03
Lauri Motsnik	Narys	-	-	2016.07.20	2019.09.03
Lauri Politanov	Narys	-	-	2019.09.03	2022.09.03
Vygantas Reifonas	Narys	-	-	2016.07.20	2022.09.03

UAB "GT Innovation valdyba sudaro" valdybą sudaro

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimų akcijų sk.	Turima įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Vytis Kirdeikis	Narys	-	-	2017.05.09	2021.05.10
Andrejus Cedronas	Narys	-	-	2018.02.19	2021.05.10
Dmitrij Ryndia	Narys	-	-	2017.05.09	2021.05.10

Stebėtojų tarybos funkcijos:

- Prižiūrėti valdybos veiklą, metinius bendrovės pranešimus ir pelno paskirstymo projektą;
- Kontroliuoti veiklos atitikimą įstatymams, įstatams, akcininkų sprendimams;
- Tvirtinti reikšmingus ir netipinius bendrovės sandorius;
- Atstovauti įmonę santykiuose su valdybos nariais.

AS "Rīgas Dzirnavnieks" stebėtojų tarybą sudaro

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimų akcijų sk.	Turima įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Raimondas Gintautas Kriūnas	Pirmininkas	-	-	2019.05.16	2022.05.16
Kustaa Aima	Narys	-	-	2019.05.16	2022.05.16
Antti Partanen	Narys	-	-	2019.05.16	2022.05.16

AS "Balti veski" stebėtojų tarybą sudaro

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimų akcijų sk.	Turima įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Robertas Beržinskis	Pirmininkas	-	-	2018.11.15	2019.11.15
Martynas Česnavičius	Narys	-	-	2018.11.15	2019.11.15
Raimondas Gintautas Kriūnas	Narys	-	-	2018.11.15	2019.11.15

Grupės vadovai

Vardas, pavardė	Pareigos	Bendrovė	Turimų akcijų sk.	Turima įstatinio kapitalo dalis
Andrejus Cedronas	Direktorius	AB "Baltic mill"	-	-
Andrius Rakštys	Generalinis direktorius	UAB "Malsena plus"	-	-
Marius Dužinas	Generalinis direktorius	UAB "Amber pasta"	-	-
Vytis Kirdeikis	Direktorius	UAB "GT innovation"	-	-
Lauri Politanov (nuo 2019 09 13)	Direktorius	AS "Balti veski"	-	-
Lauri Molsnik (iki 2019 09 13)	Direktorius	AS "Balti veski"	-	-

Martynas Česnavičius iš viso užima 20 įvairių valdymo organų pozicijų Baltijos valstybėse, Slovėnijoje, Bulgarijoje ir Liuksemburge registruotose įmonėse daugiausia veikdamas atstovaudamas Amber Trust ir KJK investicinius fondus.

Kustaa Aima iš viso užima 35 įvairias valdymo organų pozicijas Baltijos valstybėse, Slovėnijoje, Bulgarijoje, Liuksemburge ir Suomijoje registruotose įmonėse taip pat daugiausia atstovaudamas Amber Trust ir KJK investicinius fondus.

Robertas Beržinskis, be išvardintų aukščiau, dar užima valdybos nario pozicijas Lietuvoje registruotoje įmonėje UAB "Laisvas ir nepriklausomas kanalas" bei UAB "Baltic vairs" atstovaudamas Amber Trust ir KJK investicinius fondus.

Kiti grupės valdymo organų nariai, išskyrus tas išvardintus aukščiau, neužima reikšmingų valdymo organų pozicijų pelno siekiančiose įmonėse.

OBJEKTIVI GRUPĖS BŪKLĖ, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

	2018 07 01 - 2019 06 30	2017 07 01 - 2018 06 30
Sumalta grūdų, t	122 424	133 870
Parduota miltų, t	98 386	104 505
Parduota mišinių, t	1 642	1 891
Suteikta grūdinių paslaugų, tūkst. Eur.	275	596
Bendra parduotų prekių ir suteiktų paslaugų pajamų vertė, tūkst. Eur.	55 290	55 494
Pelnas (nuostolis) po mokesčių, tūkst. Eur.	(186)	(1 912)

FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

Grupės veiklą apibūdinantys rodikliai :

	2018 07 01 - 2019 06 30	2017 07 01 - 2018 06 30
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimo pajamų * 100	-0,34%	-3,45%
Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas	-0,01	-0,12
Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas	0,58	0,60

2019 m. birželio 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius sudarė 280 pilną etatą dirbančių darbuotojų ekvivalentas, o 2018 m. birželio 30 d. - 327.

NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE METINĖSE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS

Metinėse finansinėse ataskaitose ir aiškinamajame rašte pateikti duomenys yra pakankamai išsamūs ir papildomai neaiškinami.

VISŲ ĮMONĖS ĮSIGYTŲ IR TURIMŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS BEI JŲ NOMINALI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIĄ TOS AKCIJOS SUDARO. PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ ĮSIGYTŲ IR PERLEISTŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS BEI JŲ NOMINALI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIĄ TOS AKCIJOS SUDARO. INFORMACIJA APIE APMOKĖJIMĄ UŽ AKCIJAS, JEIGU JOS ĮSIGYJAMOS AR PERLEIDŽIAMOS UŽ UŽMOKESTĮ. ĮMONĖS SAVŲ AKCIJŲ ĮSIGIJIMUI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PRIEŽASTYS

Grupė ataskaitiniais metais savų akcijų neturėjo, neįsigijo ir neperleido.

INFORMACIJA APIE FILIALUS IR ATSTOVYBES

Grupė filialų ir atstovybių neturi.

SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ PO FINANSINIŲ METŲ

2019 m. rugpjūčio 29 d. Grupė už 62 tūkst. eur. likusiems UAB "M.D.M Baltic" akcininkams perleido Grupės valdomą šios bendrovės akcijų dalį.

VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Grupė toliau tęsia miltų malimo ir grūdinių paslaugų teikimo veiklą. Grupė planuoja sekančiais finansiniais metais pasiekti 59 mln. eurų apyvartą ir 5 mln. eurų EBITDA rodiklį.

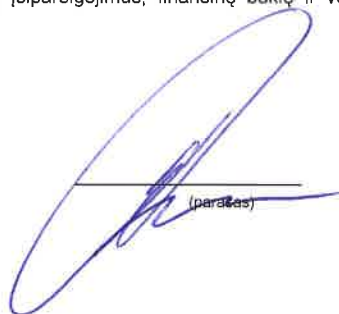
INFORMACIJA APIE TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

Grupė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

KAI GRUPĖ NAUDOJA FINANSINES PRIEMONES IR KAI TAI YRA SVARBU VERTINANT GRUPĖS TURTĄ, NUOSAVĄ KAPITALĄ, ĮSIPAREIGOJIMUS, FINANSINĘ BŪKLĘ IR VEIKLOS REZULTATUS, GRUPĖ ATSKLEIDŽIA FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMO TIKSLUS, NAUDOJAMAS NUMATOMŲ SANDORIŲ PAGRINDINES GRUPĖS APSIDRAUDIMO PRIEMONES, KURIOMIS TAIKOMA APSIDRAUDIMO SANDORIŲ APSKAITA, IR ĮMONĖS KAINŲ RIZIKOS, KREDITO RIZIKOS, LIKVIDUMO RIZIKOS IR PINIGŲ SRAUTŲ RIZIKOS MASTĄ

Grupė kitų finansinių priemonių, kurios yra svarbios vertinant įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, išskyrus atskleistas aiškinamajame rašte, nenaudojo.

Direktorius



(parašas)

Andrejus Cedronas