

AKCINĖ
BENDROVĖ

STOCK
COMPANY



Sedos g. 35, 87101, Telšiai
LIETUVOS RESPUBLIKA
Tel.: (+370-444) 22 201, 22 202, 22 203, 22 205
Faksas (+370-444) 74 897
El.paštas info@zpienas.lt
a/s LT764010042800060281
AB „DnB NORD“ bankas, banko kodas 40100
įmonės kodas 180240752

AB „Žemaitijos pienas“

Atsakingų asmenų patvirtinimas

2011 11 29

Telšiai

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos patvirtintomis periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Žemaitijos pienas“ generalinio direktoriaus pavaduotojas Robertas Pažemeckas ir vyriausioji buhalterė Dalia Gecienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridedama konsoliduota tarpinė finansinė informacija už 2011 m. I-III-o ketvirčių laikotarpį yra sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės bendrą konsoliduotų įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas

Robertas Pažemeckas

Vyr. buhalterė



Dalia Gecienė

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“, įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai
2011 m. I–III ketv. NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

**NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ 2011 M. I-III KETV.**

Finansinės būklės ataskaita

	Grupė	
	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
TURTAS		
<u>Ilgalaikis turtas</u>		
Ilgalaikis nematerialusis turtas	439	23
Ilgalaikis materialusis turtas	68,818	65,357
Investicinis turtas	-	-
Investicijos, skirtos parduoti	14	4
Investicijos į dukterines įmones	-	-
Ilgalaikės gautinos sumos	6,586	3,760
Savos akcijos	2	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1,605	1,605
<u>Ilgalaikio turto iš viso</u>	77,464	70,749
<u>Trumpalaikis turtas</u>		
Atsargos	79,651	62,081
Išankstiniai apmokėjimai, būs. l. sąn.	645	641
Iš pirkėjų gautinos sumos	33,436	36,265
Iš kitų susijusių šalių gautinos sumos	8,308	-
Kitos gautinos sumos	3,457	6,542
Indėliai	-	5,000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8,603	8,766
<u>Trumpalaikio turto iš viso</u>	134,100	119,294
Turto iš viso	211,564	190,043

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Grupė	
	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS		
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams		
Įstatinis kapitalas	48,375	48,375
Privalomasis rezervas	4,838	4,838
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	15,000	10,000
Nepaskirstytasis pelnas	50,555	56,842
	118,768	120,055
Mažumos dalis	1,840	1,840
<u>Nuosavo kapitalo iš viso</u>	120,608	121,895
<u>Ilgalaikiai įsipareigojimai</u>		
Gauta parama	1,839	2,678
Ilgalaikės paskolos	29,019	8,838
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	7,282	6,575
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai	784	784
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	1,879	1,879
<u>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</u>	40,803	20,754
<u>Trumpalaikiai įsipareigojimai</u>		
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	418	1,670
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1,209	4,673
Prekybos skolos	31,419	25,652
Kitoms susijusioms šalims mokėtinos sumos	527	-
Mokėtinas pelno mokestis	330	2,822
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	16,251	12,578
<u>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</u>	50,153	47,394
<u>Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo iš viso</u>	211,564	190,043

Bendrujų pajamų ataskaita

	Grupė		Grupė	
	2011 m. Sausio 1 d. - rugsėjo 30 d.	2010 m. Sausio 1 d. - rugsėjo 30 d.	2011 m. Liepos 1 d. - rugsėjo 30 d.	2010 m. Liepos 1 d. - rugsėjo 30 d.
Pardavimo pajamos	372,512	315,229	124,956	119,515
Pardavimo savikaina	(301,854)	(248,326)	(101,570)	(89,459)
Bendrasis pelnas	70,658	66,903	23,386	30,056
Veiklos sąnaudos	(64,560)	(55,697)	(21,044)	(22,161)
Kitos veiklos pajamos – grynasis rezultatas	395	(928)	97	(34)
Veiklos pelnas	6,493	10,278	2,439	7,861
Finansinės ir investicinės veiklos (sąnaudos) – grynasis rezultatas	(71)	294	(92)	76
Pelnas prieš apmokestinimą	6,422	10,572	2,347	7,937
Pelno mokestis	(2,209)	(1,051)	(627)	(1,051)
Grynasis pelnas	4,213	9,521	1,720	6,886

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Grupė

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Rezervas savoms akcijoms įsigyti	Nepaskirsty- tas pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
2009 m. gruodžio							
31 d. likutis	48,375	4,838	-	50,465	103,678	2,626	106,304
2009 m. rezultatų koregavimas retrospektyviniu būdu				(2)	(2)		(2)
Dukterinių įmonių įsigijimas, likvidavimas				(523)	(523)	(731)	(1,254)
Dividendai, tantjemos				(2,600)	(2,600)	-	(2,600)
Rezervas savoms akcijoms			10,000	(10,000)	-		-
Grynasis I–III ketv. pelnas (nuostolis)	-	-	-	9,521	9,521	-	9,521
2010 m. rugsėjo							
30 d. likutis	48,375	4,838	10,000	46,861	110,074	1,895	111,969
2010 m. gruodžio							
31 d. likutis	48,375	4,838	10,000	56,842	120,055	1,840	121,895
Dividendai, tantjemos				(5,500)	(5,500)		(5,500)
Rezervas savoms akcijoms įsigyti			5,000	(5,000)	-	-	
Grynasis I–III ketv. pelnas (nuostolis)	-	-	-	4,213	4,213	-	4,213
2011 m. rugsėjo							
30 d. likutis	48,375	4,838	15,000	50,555	118,768	1,840	120,608

Pinigų srautų ataskaita

	Grupė	
	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. rugsėjo 30 d.
<u>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		
Grynasis pelnas	4,213	9,521
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	13,242	14,132
Gautos paramos amortizacija	(839)	(920)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (pelnas) / nuostoliai ir ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymai	(311)	(94)
Finansinės veiklos rezultato eliminavimas	37	(185)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	761	8,640
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo (atstatymas)	9,245	477
Dukterinių įmonių likvidavimo nuostoliai	-	(1,244)
Kitos nepiniginės sąnaudos	(1)	(2)
	<u>26,347</u>	<u>30,325</u>
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(26,815)	(10,652)
Gautinų sumų (padidėjimas)	(6,240)	(4,404)
Išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(6)	(224)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	1,994	(3,886)
Prekybos skolų, susijusioms šalims ir dukterinėms įmonėms mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	7,175	10,549
(Sumokėtas) palūkanų	-	-
Indėliai	5,000	(3,839)
Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(2,452)	3,724
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	<u>5,003</u>	<u>21,593</u>
<u>Investicinės veiklos pinigų srautai</u>		
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(17,319)	(5,818)
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimas	511	451
Investicijų įsigijimai, pardavimai	(10)	(10)
Dukterinių įmonių likvidavimas	-	-
Paskolų susigrąžinimas	2,076	1,205
Ilgalaikių paskolų (išdavimas)	(3,811)	(3,380)
Gautos palūkanos	349	555
Grynieji pinigų srautai investicinei veiklai	<u>(18,204)</u>	<u>(6,997)</u>

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Grupė	
	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. rugsėjo 30 d.
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Dividendų, tantjemų (išmokėjimas)	(5,500)	(2,600)
Pinigai, (perduoti) reorganizacijos metu		
Paskolų gavimas	26,932	-
Paskolų (grąžinimas)	(8,003)	(18,349)
Lizingo gavimai, (mokėjimai)	(2,757)	(3,946)
Gauta parama	-	684
Kitos finansinės veiklos pajamos, sąnaudos	2,752	-
Sumokėtos palūkanos	(386)	(370)
Gryniesi pinigų srautai finansinei veiklai	<u>13,038</u>	<u>(24,581)</u>
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(163)	(9,985)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	<u>8,766</u>	<u>24,629</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	<u>8,603</u>	<u>14,644</u>

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

Bendrovė gamina pieno produktus ir parduoda juos Lietuvos ir užsienio rinkose. Bendrovė turi keletą didmeninės prekybos padalinių su sandėliais ir transportavimo priemonėmis didžiausiose Lietuvos miestuose. Bendrovės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamajame sąrašė.

2010 m. ir 2011 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 48.375 tūkst. litų, kurį sudarė 48.375 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litų. Visos akcijos yra išleistos, pasirašytos ir apmokėtos. 2010 m. ir 2011 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturėjo, tačiau 2011 m. rugsėjo 30 d. pati Bendrovė turėjo įsigijusi savų akcijų 11 vnt už 2532 Lt.

2011 m. rugsėjo 30 d. Grupę sudarė AB „Žemaitijos pienas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau „Grupė“):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Konsoliduota dalis	Investicijos dydis (įsigijimo savikaina)	Nuosavas kapitalas 2010 12 31	Nuosavas kapitalas 2011 09 30	Pagrindinė veikla
ŽŪK „Tarpučių pienas“	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva	12,08 %	100%	60	482	413	Pieno šaldymo paslaugos
ABF „Šilutės Rambynas“	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva	87,82%	87,82%	10,878	12,538	14,171	Sūrių gamyba
SIA „ Muižas piens“	Skaistkalnes g. 1, Rīga, Latvija	32 %	-	4	13	12	Mažmeninė, didmeninė, prekyba

Remiantis Žemės ūkio bendrovių įstatymu, bendrovių nuosavybė yra nustatoma pagal pardavimų su tam tikra bendrove procentinį santykį, todėl ŽŪK „Tarpučių pienas“ yra laikomos dukterine įmone, nes jos pardavimai Bendrovei sudaro beveik 100 % . ABF „Šilutės Rambynas“ yra laikoma dukterine įmone, nes AB „Žemaitijos pienas“ kontroliuoja daugiau nei 50% akcijų. 2011 m. rugsėjo 30 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1521 (2010 m. rugsėjo 30 d. – 1567).

Pagrindiniai Grupės finansiniai rodikliai: 2011 m. I-III ketv.

Pardavimai, tūkst. Lt	372,512
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	70,658
EBITDA, tūkst. Lt	20,050
Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje)	2,674
Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje)	2,49

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės 2011 m. rugsėjo 30 d. finansinę atskaitomybę, yra šie:

Parengimo pagrindas

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

Finansinės atskaitomybės valiuta

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais. Litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

Konsolidacijos principai

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Žemaitijos pienas“ ir jos kontroliuojamas įmones. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio įstatinio kapitalo ir/ar kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

Nuosavo kapitalo ir grynojo pelno dalis, priklausantys akcininkų mažumai, yra parodomi atskirai nuo Bendrovės akcininkams priskiriamos nuosavo kapitalo ir grynojo pelno dalies atitinkamai konsoliduotuose balansuose, nuosavo kapitalo sudėtyje bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas.

Dukterinės įmonės yra pilnai konsoliduojamos nuo įsigijimo dienos, kai Grupė perima kontrolę, ir konsolidacija vykdoma iki tada kol ši kontrolė baigiasi.

Konsoliduojant eliminuojami visi įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta taikant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Grupė neturi neapibrėžtą naudingo tarnavimo laiką turinčių nematerialiojo turto vienetų, todėl po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį turto naudingo tarnavimo laikotarpį:

Pastatai	20 - 40 metų
Mašinos ir įrengimai	5 metai
Transporto priemonės ir kita įranga	4 - 10 metų

Turto likutinės vertės, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pakoreguojami kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantis dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiamas į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

Investicinis turtas

Grupės investicinį turtą sudaro žemė ir pastatai, kurie yra nuomojami ir uždirba nuomos pajamas, ir nėra naudojami Grupės pagrindinės veiklos tikslams. Investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių sumą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per 20 - 40 metų naudingo tarnavimo laiką.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia turto paskirtis.

Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus vertės sumažėjimą pasenusiems ir lėtai judančioms atsargoms. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios negali būti realizuotos, yra nurašomos.