AKCINĖ
BENDROVĖ

STOCK
COMPANY

ŽEMAITIJOS PIENAS

Sedos g. 35, 87101, Telšiai
LIETUVOS RESPUBLIKA
Kodas 180240752
Tel.: (+370-444) 22 201, 22 202, 22 206
Faks. (+370-444) 74 897
El.p. info@zpienas.lt
www.zpienas.lt
a/s LT764010042800060281
AB bankas „DnB NORD“ kodas 40100

AB „Žemaitijos pienas“

Atsakingų asmenų patvirtinimas

2012 02 28

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“ generalinis direktorius Algirdas Pažemeckas ir vyriausioji buhalterė Dalia Gecienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridedama neauditutoja konsoliduota tarpinė finansinė informacija už 2011 m. 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.

PRIDEDAMA:

2011 m. dvylikos mėnesių neauditutoų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys.

Generalinis direktorius — Algirdas Pažemeckas

LIETUVOS RESPUBLIKA
Akcinė bendrovė ŽEMAITIJOS PIENAS
TELŠIAI

Vyr. buhalterė — Dalia Gecienė

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS”

NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2011 M.

Balansas

	Grupė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
TURTAS		
Ilgalaikis turtas		
Ilgalaikis nematerialusis turtas	413	23
Ilgalaikis materialusis turtas	71,613	65,357
Investicinis turtas	-	-
Investicijos, skirtos parduoti	14	4
Investicijos į dukterines įmones	-	-
Ilgalaikės gautinos sumos	5,059	3,760
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2,287	1,605
Ilgalaikio turto iš viso	79,386	70,749
Trumpalaikis turtas		
Atsargos	90,486	62,081
Išankstiniai apmokėjimai	588	641
Iš pirkėjų gautinos sumos	29,073	36,265
Iš dukterinių įmonių gautinos sumos	-	-
Iš kitų susijusių šalių gautinos sumos	7,357	-
Kitos gautinos sumos	5,942	6,542
Indėliai	-	5,000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9,556	8,766
Trumpalaikio turto iš viso	143,002	119,294
Turto iš viso	**222,388**	**190,043**

Balansas (tęsinys)

	Grupė	
	2011 m. gruodžio 31 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
Kiti rezervai	17,997	10,000
Nepaskirstytasis pelnas	56,182	56,842
	127,392	120,055
Mažumos dalis	1,955	1,840
Nuosavo kapitalo iš viso	129,347	121,895
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Gauta parama	2,247	2,678
Ilgalaikės paskolos	2,885	8,838
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	3,264	6,575
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai	977	784
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	1,658	1,879
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	*11,031*	20,754
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	32,502	1,670
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	4,027	4,673
Prekybos skolos	28,671	25,652
Dukterinėms įmonėms mokėtinos sumos	-	-
Kitoms susijusioms šalims mokėtinos sumos	1,088	-
Mokėtinas pelno mokestis	2	2,822
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	15,720	12,578
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	*82,010*	47,394
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo iš viso	**222,388**	**190,043**

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Grupė		Grupė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. spalio 1 d. - gruodžio 31 d.	2010 m. spalio 1 d. - gruodžio 31 d.
Pardavimo pajamos	494,426	433,692	121,914	118,463
Pardavimo savikaina	(402,580)	(344,136)	(100,727)	(95,810)
Bendrasis pelnas	91,846	89,555	21,187	22,653
Veiklos sąnaudos	(80,339)	(65,144)	(15,779)	(9,447)
Kitos veiklos pajamos – grynasis rezultatas	(655)	(1,531)	(1,050)	(603)
Veiklos pelnas	10,852	22,880	4,358	12,603
Finansinės ir investicinės veiklos (sąnaudos) – grynasis rezultatas	(287)	215	(216)	(80)
Pelnas prieš apmokestinimą	10,565	23,095	4,142	12,523
Pelno mokestis	(610)	(3,773)	1,600	(2,722)
Grynasis pelnas	9,955	19,322	5,742	9,801

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Grupė	Priskirtinas Bendrovės akcininkams						
	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas 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
Dividendai, tantjemos				(2,462)	(2,462)	-	(2,462)
Rezervai savoms akcijoms įsigyti			10,000	(10,000)	-		-
Dukterinės įmonės likvidavimas				(385)	(385)	(884)	(1,268)
Grynasis IV –jų ketvirčių pelnas (nuostolis)		-	-	19,225	19,225	97	19,322
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	48,375	4,838	10,000	56,842	120,055	1,840	121,895
Dividendai				(2,500)	(2,500)	-	(2,500)
Rezervai tantjemoms, premijoms			3,000	(3,000)	-		-
Rezervai savoms akcijoms			4.997	(5,000)	(3)	-	(3)
Grynasis IV- jų ketvirčių pelnas (nuostolis)	-	-	-	9,840	9,840	115	9,955
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	48,375	4,838	17,997	56,182	127,392	1,955	129,347

Pinigų srautų ataskaita

	Grupė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas	9,955	19,322
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	17,536	18,802
Gautos paramos amortizacija	(978)	(1,174)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (pelnas) / nuostoliai ir ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymai	(293)	(88)
Finansinės veiklos rezultato eliminavimas	(866)	(6)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	54	103
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	(6)	14
Pelno mokesčio sąnaudos	1,097	3,688
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo (atstatymas)	4,267	1,572
Dukterinių įmonių likvidavimo nuostoliai	-	(103)
	30,766	42,130
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(32,672)	(24,210)
Gautinų sumų (padidėjimas)	(143)	(6,906)
Išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	52	(187)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	1,138	(3,512)
Prekybos skolų, susijusioms šalims ir dukterinėms įmonėms mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	4,989	6,038
(Sumokėta) palūkanų	(686)	(486)
(Sumokėtas) pelno mokestis	(2,742)	(3,331)
Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	3,774	3,021
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	4,476	12,558
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(24,587)	(6,963)
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimas	708	573
Investicijų įsigijimai, pardavimai	(13)	(10)
Paskolų susigrąžinimas	2,938	2,162
Ilgalaikių paskolų (išdavimas)	(8,752)	(3,629)
Gautos palūkanos	452	297
Grynieji pinigų srautai investicinei veiklai	(29,254)	(7,571)

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Grupė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Dividendų, tantjemų, premijų (išmokėjimas)	(4,800)	(2,462)
Pinigai, (perduoti) reorganizacijos metu		
Paskolų gavimas	39,220	15,538
Paskolų (grąžinimas)	(12,029)	(30,662)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(2,370)	(5,108)
Gauta parama	547	684
Kitos finansinės veiklos pajamos, sąnaudos	-	-
	-	-
Grynieji pinigų srautai finansinei veiklai	20,568	(22,011)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(4,210)	(17,025)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	13,766	30,791
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	9,556	13,766

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 sąraše.

2010 m. ir 2011 m. gruodžio 31 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. gruodžio 31 d. Bendrovės dukterinės įmonės ir pati Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2011 m. Bendrovė įsigijo savo 11 vnt. akcijų už 3 tūkst. Lt

2011 m. gruodžio 31 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 12 31	Pagrindinė veikla
ŽŪK „Tarpučių pienas“	Klaipėdos g. 3,Šilutė, Lietuva	12 %	100%	60	437	407	Pieno šaldymo paslaugos
ABF„Šilutės Rambynas“	Klaipėdos g. 3,Šilutė, Lietuva	87,82%	87,82%	10,878	12,871	13,814	Sūrių gamyba
SIA ,, Muižas piens“	Skaistkalnes g. 1 , Riga, Latvija	32 %	-	4			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. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1491 (2010 m. gruodžio 31 d. – 1552).

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

Pardavimai, tūkst. Lt	494,426
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	91,846
EBITDA, tūkst. Lt	28,787
Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje)	1,744
Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje)	2,67

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės 2011 m. gruodžio 31 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 panašiems 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 grynųjų 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 pasenusioms 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 nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.
Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir indėliai einamosiose sąskaitose.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Grupė pripažįsta finansinį turtą savo balansuose tada ir tik tada, kai Grupė tampa įsipareigojimo dalimi pagal sutartį.

Investicijos

Vadovaujantis 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas bei finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje) sandorio sudarymo sąnaudas.

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Paskolos ir gautinos sumos (kurios nėra išvestinė finansinė priemonė) yra finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiaujama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas ir nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje amortizuojant paskolas ir gautinas sumas, jas nurašant arba apskaitant jų vertės sumažėjimą.

Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.
Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius.

Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Sprendimas ar susitarimas yra (arba) apimantis nuomą, paremtą susitarimo pagrindu pradžios data ar kai susitarimo įvykdymas yra priklausomas nuo specifinio turto arba kai perduotas turtas, jo naudojimosi teisė yra perduodama pagal susitarimą.

Dotacijos

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.
Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Gauta parama“.

Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.
Nuo 2010 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas - 15 %.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.
Pajamos iš prekių pardavimų pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.
Konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimai tarp Grupės įmonių yra eliminuoti.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

Garantijos

Finansinės garantijos pirminio pripažinimo metu yra vertinamos tikrąja verte (gautos premijos suma) Kitų įsipareigojimų straipsnyje. Vėlesnio vertinimo metu Grupės įsipareigojimas yra vertinamas didesne iš amortizuotos premijos ir išlaidų, reikalingų padengti finansinius įsipareigojimus, atsirandančius dėl suteiktų garantijų, verte.

Bet koks įsipareigojimo padidėjimas, susijęs su garantijomis, pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomas vertės sumažėjimo sąnaudose. Gauta premija yra pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinėse pajamose tiesiniu būdu per visą garantijos laikotarpį.
Garantijos yra neatšaukiami užtikrinimai, kad Grupė atsiskaitys kliento vardu su trečiosiomis šalimis, kai jis negalės įvykdyti savo įsipareigojimų trečiosioms šalims.

Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai atskiras standartas specifiškai tokio sudengimo reikalauja.

3. Informacija pagal segmentus

Valdymo tikslais Grupės veikla organizuojama kaip vienas pagrindinis segmentas – pieno produktų gamyba ir pardavimas (pirminis segmentas). Pardavimai pagal geografinius segmentus (antrinius segmentus) pateikiami žemiau:

	Grupė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Pardavimai		
Lietuva	276,594	248,935
Kitos Baltijos valstybės ir NVS šalys	127,063	112,876
Kitos Europos šalys	83,640	63,666
JAV	2,018	126
Kita	5,111	8,089
	494,426	433,692

4. Atsargos

	Grupė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos	13,227	12,385
Pagaminta produkcija ir nebaigta gamyba	82,265	51,512
Prekės, skirtos perparduoti	1,964	887
Minus: vertės sumažinimas iki grynosios real. vertės	(6,970)	(2,703)
Viso atsargų	90,486	62,081

5. Paskolų grąžinimo terminai:

	2011 m. gruodžio 31 d.
2012 m.	32,502
2013 m.	1,048
2014 m.	1,837
2015 m.	-
2016 m.	-
Iš viso paskolų 2011 m. gruodžio 31 d.	35,387

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis (sumos lentelėje pateikiamos tūkst. lt):

	2011 m. gruodžio 31 d.
Paskolos valiuta:	
Eurais	29,942
Litais	5,445
	35,387

6. Pobalansiniai įvykiai

Jokių reikšmingų įvykių, įvykusių po finansinių ataskaitų sudarymo, nebuvo.