

Atsakingų asmenų patvirtinimas

2014 11 28

Telšiai

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko valdybos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių reikalavimais, mes, akcinės bendrovės „Žemaitijos pienas“ l.e.generalinio direktoriaus pareigas Robertas Pažemeckas ir vyriausioji buhalterė Dalia Gecienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, AB „Žemaitijos pienas“ įmonių grupės 2014 m. devynių mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos, parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), atitinka tikrovę ir teisingai parodo konsoliduotą grupės įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus. Tarpinės finansinės ataskaitos nebuvo audituotos.

L.e.generalinio direktoriaus pareigas



Robertas Pažemeckas

Vyr.buhalterė



Dalia Gecienė



AB „Žemaitijos pienas“

NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UŽ 2014 M. I-III KETV.

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	2014.09.30	2013.12.31
<i>Ilgalaikis turtas</i>		
Ilgalaikis nematerialusis turtas	689	376
Ilgalaikis materialusis turtas	73 198	62 979
Investicinis turtas	835	919
Investicijos, skirtos parduoti	4	4
Ilgalaikės gautinos sumos	8 030	5 535
Kitas finansinis turtas	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3 505	3 505
Ilgalaikio turto iš viso	86 261	73 318
<i>Trumpalaikis turtas</i>		
Atsargos	90 362	112 720
Išankstiniai apmokėjimai, būsimų laikotarpių sąnaudos	1 952	1 513
Iš pirkėjų gautinos sumos	28 498	27 743
Iš kitų susijusių šalių gautinos sumos	6 051	1 156
Kitos gautinos sumos	2 449	5 290
Grynieji pinigai ir pinigų ekvivalentai	27 707	6 958
Trumpalaikio turto iš viso	157 019	155 380
Turto iš viso	243 280	228 698

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (tęsinys)

	2014.09.30	2013.12.31
<i>Akcininkų nuosavybė</i>		
Įstatinis kapitalas	48 375	48 375
Savos akcijos	(4 569)	(4 569)
Privalomasis rezervas	4 838	4 838
Kiti rezervai	15 764	15 764
Nepaskirstytasis pelnas	104 717	102 713
Mažumos dalis	2 740	2 371
Nuosavo kapitalo iš viso	171 865	169 492
<i>Ilgalaikiai įsipareigojimai</i>		
Gauta parama	9 049	5 929
Ilgalaikės paskolos	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	369	369
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai	1 203	1 203
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	38	38
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	10 659	7 539
<i>Trumpalaikiai įsipareigojimai</i>		
Ilg. paskolų ein. metų dalis, trump. paskolos	-	1 568
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	77	426
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos	58 568	45 591
Kitoms susijusioms šalims mokėtinos sumos	1 360	1 212
Mokėtinas pelno mokestis	751	2 870
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	60 756	51 667
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo iš viso	243 280	228 698

2. BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	2014.01.01- 2014.09.30	2013.01.01- 2013.09.30	2014.07.01- 2014.09.30	2013.07.01- 2013.09.30
Pardavimo pajamos	418 969	403 915	138 435	147 065
Pardavimo savikaina	(361 473)	(340 213)	(124 750)	(122 480)
Bendrasis pelnas	57 496	63 702	13 685	24 585
Veiklos sąnaudos	(53 036)	(47 526)	(18 563)	(17 506)
Kitos veiklos pajamos – grynasis rezultatas	820	665	314	338
Veiklos pelnas	5 280	16 841	(4 564)	7 417
Finansinės veiklos pajamos	844	492	118	247
Finansinės veiklos sąnaudos	(178)	(292)	(55)	(115)
Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas	666	200	(4 501)	132
Pelnas prieš apmokestinimą	5 946	17 041	(4 501)	7 549
Pelno mokesčio sąnaudos	(3 573)	(2 223)	(1 228)	(274)
Pelnas po mokesčių	2 373	14 818	(5 729)	7 275

3. FINANSINĖS BŪKLĖS PAKITIMŲ (pinigų srautų) ATASKAITA

	2014.09.30	2013.09.30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas	2 373	14 818
Nusidėvėjimas ir amortizacija	9 030	11 814
Gautos paramos amortizacija	(742)	(593)
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo rezultatas	(266)	(78)
Finansinės veiklos rezultato eliminavimas	(281)	(259)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 020	3 578
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas (atstatymas)	(2 148)	-
Dukterinių įmonių likvidavimo rezultatas	-	-
Kitos nepiniginės sąnaudos (IT vertės sumažinimas)	-	-
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	24 506	(2 023)
Gautinų sumų (padidėjimas)	(6 671)	(6 043)
Išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(438)	(1 090)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	(1 746)	(1 174)
Prekybos skolų, susijusioms šalims ir dukterinėms įmonėms ir kt. mokėt. sumų padidėjimas (sumažėjimas)	12 204	5 862
Indėliai	-	-
Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(1 198)	7 907
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	35 643	32 719

FINANSINĖS BŪKLĖS PAKITIMŲ (pinigų srautų) ATASKAITA (tęsinys)

	2014.09.30	2013.09.30
<i>Investicinės veiklos pinigų srautai</i>		
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(20 228)	(8 006)
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimas	1 016	851
Investicijų, savų akcijų įsigijimai, pardavimai	-	(1 567)
Dukterinių įmonių likvidavimas	-	-
Paskolų susigrąžinimas	3 962	3 806
Ilgalaikių paskolų (išdavimas)	(1 871)	(3 969)
Gautos palūkanos	322	364
Grynieji pinigų srautai investicinei veiklai	(16 799)	(8 521)
<i>Finansinės veiklos pinigų srautai</i>		
Dividendų, tantjėmų (išmokėjimas)	-	(964)
Pinigai, (perduoti) reorganizacijos metu	-	-
Paskolų gavimas	9 160	50 978
Paskolų (grąžinimas)	(10 997)	(63 807)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(349)	(2 167)
Gauta parama	3 863	-
Kitos finansinės veiklos pajamos, sąnaudos	269	(20)
Sumokėtos palūkanos	(41)	(105)
Grynieji pinigų srautai finansinei veiklai	1 905	(16 085)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	20 749	8 113
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	6 958	5 789
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	27 707	13 902

4. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Įstatinis kapital as	Savos akcijos (-)	Privalo mas rezerva s	Kiti rezervai	Nepaskir stytas pelnas	Iš viso	Mažu mos dalis	Iš viso
2012 m. gruodžio 31 d.	48 375	(3 002)	4 838	15 000	82 985	148 196	1 947	150 143
Dividendai, tantjemos					(2 315)	(2 315)		(2 315)
Pervedimai iš rezervų				764	(764)	-		-
Savų akcijų įsigijimas(-)		(1 567)				(1 567)		(1 567)
Grynasis 2013 m. I-III ketv. pelnas (nuostolis)					14 317	14 317	501	14 818
2013 m. rugsėjo 30 d.	48 375	(4 569)	4 838	15 764	94 223	158 631	2 448	161 079
2013 m. gruodžio 31 d.	48 375	(4 569)	4 838	15 764	102 713	167 121	2 371	169 492
Savų akcijų įsigijimas		-		-	-	-	-	-
Dividendai, tantjemos					-	-	-	-
Rezervų sudarymas				-	-	-		-
Grynasis 2014 m. I-III ketv. pelnas (nuostolis)					2 004	2 004	369	2 373
2014 m. rugsėjo 30 d.	48 375	(4 569)	4 838	15 764	104 717	169 125	2 740	171 865

5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 Papildomame sąraše.

2014 m. ir 2013 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.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo įsigijusi 1.360 tūkst. vnt savų akcijų už 3.002 tūkst. Lt.

2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. rugsėjo 30d. Bendrovės įsigytų savų akcijų likutis sudarė 2.071 tūkst. vnt už 4.569 tūkst. Lt.

2014 m. rugsėjo 30 d. Grupę sudarė AB „Žemaitijos pienas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau „Grupė“):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Konsoli duota dalis	Investicijos dydis (įsigijimo savikaina)	Nuosavas kapitalas 2013 12 31	Nuosavas kapitalas 2014 09 30	Pagrindinė veikla
ABF „Šilutės Rambynas“	Klaipėdos g.3, Šilutė, Lietuva	87,82%	87,82%	10 878	19 466	23 742	Sūrių gamyba
SIA „Muižas piens“	Skaistkalnes 1, Riga, Latvija	32%	-	4	-	-	Mažmeninė, didmeninė prekyba

ABF „Šilutės Rambynas“ yra laikoma dukterine įmone, nes AB „Žemaitijos pienas“ kontroliuoja daugiau nei 50% akcijų. 2014 m. rugsėjo 30 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 350 (2013 m. rugsėjo 30 d. – 1 412).

Ataskaitų atitikimas standartams

Šios finansinės ataskaitos yra atskiros įmonės AB „Žemaitijos pienas“ Grupės finansinės ataskaitos, kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius atskaitomybės standartus(TFAS).

Pagrindiniai Grupės finansiniai rodikliai:

	2014 m. I-III ketv.	2013 m. I-III ketv.
Pardavimai, tūkst. Lt	418 969	403 915
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	57 496	63 702
EBITDA, tūkst. Lt	15 017	27 326
Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje)	2,58	2,63
Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje)	3,55	3,33

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:

	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. rugsėjo 30 d.
<u>Pardavimai</u>		
Lietuva	210 959	227 475
Kitos Baltijos valstybės ir NVS šalys	98 656	114 152
Kitos Europos šalys	104 214	55 908
Kita	5 140	6 380
	418 969	403 915

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 nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

<u>Atsargos</u>	<u>2014.09.30</u>	<u>2013.09.30</u>
Žaliavos	12 005	11 921
Pagaminta produkcija ir nebaigta gamyba	89 203	92 207
Prekės, skirtos perparduoti	724	1 194
Minus: vertės sumažinimas iki grynosios real. vertės	(11 570)	(5 624)
Viso atsargų	90 362	99 697

Paskolų grąžinimo terminai:

	<u>2014 m. rugsėjo 30 d.</u>
2014 m.	-
2015 m.	-
Iš viso paskolų 2014 m. rugsėjo 30 d.	-

Pobalansiniai įvykiai

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