

**AB Baltic Mill
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS PRANEŠIMAS
2018 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) 2018 m. birželio mėn. 30 d. konsoliduotosios finansinės padėties 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:

- 2018 m. birželio mėn. 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 buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų 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), kurį 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



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:

- 2018 m. birželio mėn. 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, kurių 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 priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

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

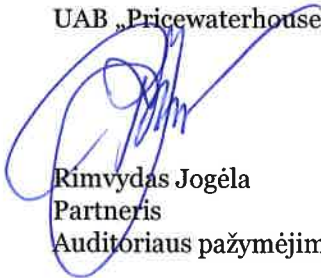
- nustatome ir įvertiname konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl 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 su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio 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
2018 m. rugsėjo 17 d.

AB Baltic Mill

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

KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. birželio 30 d.

(Eurais)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|------------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | 1 | 55 494 464 | 58 987 922 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | (44 600 645) | (46 634 146) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | - | - |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 10 893 819 | 12 353 776 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | 2 | (5 577 610) | (5 223 036) |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 3 | (5 265 027) | (5 523 513) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | 4 | 48 366 | 101 374 |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | 232 863 | - |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | 6 | 471 336 | 175 992 |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 6 | 514 865 | 294 882 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | 12 | (2 133 552) | - |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 6 | (1 552 085) | (1 148 978) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | (2 367 025) | 1 030 497 |
| 14. | Pelno mokestis | | 462 531 | (282 546) |
| 15. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ | | (1 904 494) | 747 951 |
| 16. | MAŽUMOS DALIS | | (7 782) | (37 433) |
| 17. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (1 912 276) | 710 518 |

Direktorius

(parašas)

Andrejus Cedronas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Fetisovienė

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

Sudarymo data: 2018 m. rugsėjo 13 d.

AB Baltic Mill

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

KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

2018 m. birželio 30 d.

(Eurai)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 26 462 563 | 31 624 454 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 7 | 1 088 570 | 2 577 489 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | - | - |
| 1.2. | Prestižas | | 993 902 | 2 482 554 |
| 1.3. | Programinė įranga | | 71 192 | 63 959 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | 12 456 | 13 327 |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | 11 020 | 17 649 |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | - | - |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 8 | 24 308 792 | 26 208 176 |
| 2.1. | Žemė | | 1 926 038 | 1 982 355 |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 14 946 087 | 15 331 642 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 6 225 703 | 7 286 671 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 418 366 | 440 556 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 579 388 | 605 358 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1. | Žemė | | - | - |
| 2.6.2. | Pastatai | | - | - |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai | | 213 211 | 561 595 |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | | 1 065 201 | 2 838 788 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | 9 | 85 885 | 75 955 |
| 3.2. | Paskolos įmonių grupės įmonėms | | - | - |
| 3.3. | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos | | - | - |
| 3.4. | Asocijuotųjų įmonių akcijos | | - | - |
| 3.5. | Paskolos asocijuotosioms įmonėms | | 979 316 | 2 762 833 |
| 3.6. | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos | | - | - |
| 3.7. | Ilgalaikės investicijos | | - | - |
| 3.8. | Po vieno metų gautinos sumos | 12 | - | - |
| 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 | | 19 251 199 | 18 235 482 |
| 1. | ATSARGOS | 10 | 11 906 153 | 10 044 801 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 8 649 640 | 7 192 094 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | - | - |
| 1.3. | Produkcija | | 2 241 527 | 1 980 931 |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | 417 615 | 355 938 |
| 1.5. | Biologinis turtas | | - | - |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | 6 477 | 6 477 |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 590 894 | 509 361 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 12 | 7 195 302 | 7 509 133 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | 6 369 998 | 6 875 515 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | - | - |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | 53 447 | - |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | | 771 857 | 633 618 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | 57 | 57 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | - | - |
| 3.2. | Kitos investicijos | | 57 | 57 |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI | 11 | 149 686 | 681 491 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS TURTO IŠ VISO | 13 | 436 794 | 117 849 |
| | | | 46 150 556 | 49 977 784 |

AB Baltic Mill

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

KONSOLIDUOTASIS BALANSAS (tęsinys)

2018 m. birželio 30 d.

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 16 179 715 | 17 302 613 |
| 1. | KAPITALAS | 14 | 7 513 515 | 7 513 515 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | | 7 513 515 | 7 513 515 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | - | - |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | - | - |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | - | - |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | 758 017 | - |
| 4. | REZERVAI | 15 | 321 821 | 62 119 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | 429 971 | 193 848 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | - | - |
| 4.3. | Kiti rezervai | | (108 150) | (131 729) |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | 14 | 7 038 483 | 9 186 882 |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | (1 912 268) | 710 518 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 8 950 751 | 8 476 364 |
| 6. | VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA | | - | - |
| 7. | MAŽUMOS DALIS | 21 | 547 879 | 540 097 |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 16 | 922 170 | 1 040 174 |
| F. | ATIDĖJINIAI | | 646 749 | 1 969 407 |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | - | - |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | 17 | 646 749 | 1 969 407 |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | - | - |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 27 794 272 | 29 062 094 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 23 | 12 289 816 | 10 214 101 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 3 143 038 | 73 783 |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 9 146 778 | 10 140 318 |
| 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 | 15 504 456 | 18 847 993 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 2 964 856 | 7 891 202 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 2 952 878 | 4 227 153 |
| 2.3. | Gauti avansai | | 984 460 | 56 993 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 6 485 489 | 3 697 404 |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | 1 166 854 | 2 084 231 |
| 2.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.8. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | 94 911 | 9 955 |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 425 977 | 430 201 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 429 032 | 450 854 |
| H. | SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | 18 | 46 150 556 | 49 977 784 |

Direktorius

(parašas)

Andrejus Cedronas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Fetisovienė

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

Sudarymo data: 2018 m. rugsėjo 13 d.

AB Baltic Mill

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

KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. birželio 30 d.

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto arba atsargos (rezervinis) | Įstatymo numatyti rezervai Privatomasis Savoms akcijoms išdyti | Kiti rezervai | Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai) | Valiutos kursų pokyčio įtaka | Mažumos dalis | Iš viso |
|--|---|----------------|----------------------|--|---|---|-------------------|--|---------------------------------|----------------|-------------------|
| 7 090 844 | - | - | - | - | - | - | (151 086) | 8 670 212 | - | 502 664 | 16 112 634 |
| 7 090 844 | - | - | - | - | - | - | (151 086) | 8 670 212 | - | 502 664 | 16 112 634 |
| 1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | | | | | | | | | | | |
| 2. Apskaitos politikos pakitimo rezultatas | | | | | | | | | | | |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | | |
| 4. Perskaiciuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | | | | | | | | | | | |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | | |
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | | |
| 7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | 19 357 | | | | 19 357 |
| 8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | 710 518 | | | 710 518 |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | | |
| 10. Dividendai | | | | | | | | | | | |
| 11. Kitos išmokos | | | | | | | | | | | |
| 12. Sudaryti rezervai | | | | | | | | | | | |
| 13. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | | |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) | 422 671 | | | | | 193 848 | | (193 848) | | | 422 671 |
| 15. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | | |
| 16. Valiutų kursų pokyčio įtaka | | | | | | | | | | | |
| 17. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | | |
| 18. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 7 513 515 | | | | | 193 848 | (131 729) | 9 186 882 | | 37 433 | 37 433 |
| 19. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | 540 097 | 17 302 613 |
| 20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | | |
| 21. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | 23 579 | | | | 23 579 |
| 22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | (1 912 276) | | | (1 912 276) |
| 23. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | | |
| 24. Dividendai | | | | | | | | | | | |
| 25. Kitos išmokos | | | | | | | | | | | |
| 26. Sudaryti rezervai | | | | 758 017 | | 236 123 | | (236 123) | | | 758 017 |
| 27. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | | |
| 28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) | | | | | | | | | | | |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | | |
| 30. Valiutų kursų pokyčio įtaka | | | | | | | | | | | |
| 31. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | | |
| 32. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 7 513 515 | | | 758 017 | | 429 971 | (108 150) | 7 038 483 | | 7 782 | 16 179 715 |

Direktorius

Buhalterė

Andrius Cedronas

Kristina Fetisovienė

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

Sudarymo data: 2018 m. rugšėjo 13 d.

AB Baltic Mill

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

KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 m. birželio 30 d.

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | (Eurai) | |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Grynasis pelnas (nuostoliai) | | (1 912 276) | 710 518 |
| 1.2. | Mažumos dalis | | 7 782 | 37 433 |
| 1.3. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 7, 8 | 4 344 371 | 4 181 515 |
| 1.4. | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | (17 806) | (84 374) |
| 1.5. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | 6 | 373 466 | 668 366 |
| 1.6. | Kitų nepiniginų sandorių rezultatų eliminavimas | | - | - |
| 1.7. | Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | - | - |
| 1.8. | Kitų po vienu 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) | | (1 779 819) | 925 130 |
| 1.11. | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | | (81 533) | (38 405) |
| 1.12. | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | 505 517 | (848 476) |
| 1.13. | Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | (53 447) | 6 193 |
| 1.14. | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | (138 240) | (149 398) |
| 1.15. | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | | - | - |
| 1.16. | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | | (318 945) | 307 304 |
| 1.17. | Atidėtųjų padidėjimas (sumažėjimas) | | (1 322 658) | 154 220 |
| 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) | | 3 715 552 | (1 292 527) |
| 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) | | (917 377) | (757 321) |
| 1.24. | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 84 956 | (70 927) |
| 1.25. | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | (4 224) | 29 658 |
| 1.26. | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | (139 826) | 172 073 |
| 1.27. | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | | 4 152 | 63 160 |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 2 349 645 | 4 014 142 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (625 741) | (707 391) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | 605 733 | 133 823 |
| 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 | | 15 673 | (74 477) |
| 2.6. | Investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimas | | - | - |
| 2.7. | Paskolų suteikimas | | 1 041 711 | 22 296 |
| 2.8. | Paskolų susigrąžinimas | | 825 000 | 84 756 |
| 2.9. | Gauti dividendai, palūkanos | | 139 869 | 49 683 |
| 2.10. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | - | - |
| 2.11. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | - | - |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | 2 002 245 | (491 310) |
| 3. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 3.1. | Pinigių srautai, susiję su įmonės savininkais | | 4 222 | 422 672 |
| 3.1.1. | Akcijų išleidimas | | - | 422 671 |
| 3.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | - | - |
| 3.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | - | - |
| 3.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | 4 222 | - |
| 3.2. | Pinigių srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | (4 907 274) | (3 395 955) |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | 14 942 637 | 11 934 081 |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | 14 942 637 | 11 934 081 |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | - | - |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (19 849 911) | (15 330 036) |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | (19 153 602) | (14 415 469) |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | - | - |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (626 368) | (779 339) |
| 3.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | (69 940) | (135 228) |
| 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 | | (4 903 052) | (2 973 283) |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (551 162) | 549 549 |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 681 491 | 112 585 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 149 686 | 681 491 |

Direktorius

(parašas)

Andrejus Cedronas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Fetisovienė

AB Baltic Mill

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

Aiškkinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, 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 patronuojamosios įmonės.

Pagrindiniai Grupės akcininkai yra :

| | 2018.06.30 | | 2017.06.30 | |
|--|--|------------------------|--|------------------------|
| | 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 Louxembourg: B103888) | 168 | 64.75% | 168 | 64.75% |
| UAB „RGK invest“, jm. k. 303234214 | 72 | 27.75% | 72 | 27.75% |
| UAB „MNGM Invest“, jm. k. 304023857 | 19 | 7.50% | 19 | 7.50% |
| Iš viso | 259 | 100.00% | 259 | 100.00% |

2018 m. birželio mėn. 30 d. visos Grupės akcijos buvo pilnai apmokėtos. Viso Grupės akcijos yra paprastosios, jų nominali vertė 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. birželio 30 d. buvo 28.96 eurais. Grupė 2018 m. birželio 30 d. bei 2017 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.

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

2018 m. birželio 30 d. Grupė valdė šias patronuojamąsias įmones:

UAB "Amber pasta" (jm. Kodas 134790132), Pagynės k. Kauno r. sav. Lietuva.
UAB "Malsena plus" (jm. Kodas 301673928), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva
JSC "Rigas Dzirmavnieks" (jm. Kodas 40003026603) Lizuma 5, Ryga, Latvija
AS "Balti Veski" (jm. Kodas 10282360), Moisa tee7, Juri 75301 Rea vald, Harju maakond, Estija
UAB "GT Innovation" (jm. Kodas 302423048) Lunkiškių km. 3a, Elektrėnų sav., Lietuva
UAB "Malūno virtuvė" (jm. Kodas 302320347), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva
UAB "M.D.M Baltic" (jm. Kodas 302986858) Ažuolo g. 16a, Ukmergės raj., Taurėnų sen., Lietuva

UAB "M.D.M Baltic" ir UAB "Malūno virtuvė" nėra konsoliduojamos, kadangi šios investicijos nėra reikšmingos grupės požiūriu (jų turtas mažesnis nei 5 proc. patronuojančios įmonės turto). UAB "Amber pasta" grupės ataskaitose yra konsoliduojama, nes Grupė gali daryti reikšmingą įtaką.

Vidutinis grupės darbuotojų skaičius 2018 m. birželio 30 d. - 369 darbuotojai (2017 m. birželio mėn. 30d. - 366 darbuotojai).

Vidutinis Grupės darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Vadovybė - 10 (2017 m. birželio mėn. 30d. - 8 darbuotojai)

Kitų darbuotojų skaičius: 359 (2017 m. birželio mėn. 30d. - 358 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 eurais (EUR).

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

A Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą 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 atskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

B Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą 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 neskaičiuojamas.

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 atskaitiniu 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 asociuotas įmones

Grupės atskirose finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asociuotas 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 vertė ir yra lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, viršija grynąjį įsigyjamo turto ir įvertintų įsipareigojimų tikrųjų verčių sumą.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, 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 atsiskaityti kitu finansiniu turto. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinami įsigijimo savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Pasakolos 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 2018 m. birželio mėn. 30 d. ir 2017 m. birželio mėn. 30 d buvo 15 proc. Latvijos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas - 15 proc., Estijos Respublikoje - 0 proc. Tačiau 2015 m. ir vėlesniais metais Estijoje pelno paskirstymo metu yra mokamas 20 proc. pelno mokestis.

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.

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 atskaitose.

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 eurais, 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 atskaitinį 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 lėmė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam 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 eurais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami atskaitinio 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 atskaitinį 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 atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Per atskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais atskaitiniais 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.

Aiškinamasis 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. Pelno (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 atitekti 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

Grupėje 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 neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito.

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė, kyla dėl to, kad Grupė skolinasi lėšas užsienio valiuta, bei 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 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 2018 m. birželio 30 d. buvo 1,22 ir 0,51.

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 susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką.

Palūkanų normų apsikeitimo sandoris

Grupė naudoja palūkanų normų apsikeitimo sandorį (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 apsikeitimo sandorį, Grupė gali:

svyruojančias paskolos 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 apsikeitimo ir pasirinkimo sandorius su AB Bankas Swedbank, kuriais yra apdraudusi 10 382 tūkst. EUR paskolos dalį apsidraujiant nuo kintamų palūkanų normų rizikos. 2018 m. birželio 30 d. yra apdrausta 9 212 tūkst. EUR paskolos dalis. Šių sandorio pradžios data 2015 m. liepos mėn. 31 d. Sandoris galioti iki 2020 m. liepos mėn. 30 d. Bankui mokamos fiksuotos palūkanos – 0,57 proc. 2018 m. birželio 30 d. sandorio vertė yra neigiama 108 tūkst. eurų ir apskaityta sukauptų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų straispnyje.

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, 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.

Darydami 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 netaikoma 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.

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

1 PARDAVIMO PAJAMOS

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Pardavimo pajamos | | |
| Parduotų prekių pajamos | 55 714 707 | 58 424 410 |
| Suteiktų paslaugų pajamos | 1 174 625 | 1 885 573 |
| Nuolaidos, grąžinimas (-) | (1 394 868) | (1 322 061) |
| Viso pardavimų pajamų | 55 494 464 | 58 987 922 |

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Eksportas už Baltijos valstybių ribų | 13 767 454 | 14 240 760 |
| Pardavimai Baltijos šalyse | 41 727 010 | 44 747 162 |
| Viso pardavimų pajamų | 55 494 464 | 58 987 922 |

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Pardavimai galutiniam vartotojui | 22 959 929 | 23 112 437 |
| Pardavimai verslo klientams | 32 534 535 | 35 875 485 |
| Viso pardavimų pajamų | 55 494 464 | 58 987 922 |

2 PARDAVIMO SĄNAUDOS

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|--------------------------|----------------------------------|
| Pardavimo sąnaudos | | |
| Komisiniai mokesčiai pardavėjams | - | - |
| Prekybos pastatų ir įrangos vertės nusidėvėjimas | 6 643 | 68 182 |
| Paslaugų ir prekių reklamos sąnaudos | 725 867 | 786 258 |
| Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos | 1 554 740 | 1 359 121 |
| Atidėjinių sąnaudos | - | - |
| Kitos pardavimo sąnaudos | 3 235 360 | 3 009 475 |
| Gautos nuolaidos (-) | - | - |
| Viso pardavimų sąnaudų | 5 577 610 | 5 223 036 |

3 BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | |
| Nuomos sąnaudos | 142 291 | 156 175 |
| Remonto ir eksploatacijos sąnaudos | 68 349 | 84 471 |
| Išmokų tretiesiems asmenims sąnaudos | - | - |
| Draudimo sąnaudos | 120 872 | 106 533 |
| Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos | 1 567 321 | 1 505 311 |
| Tantjemos ir kitos panašios išmokos | - | 400 000 |
| Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos | 267 172 | 278 638 |
| Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos | 1 544 114 | 1 544 114 |
| Veiklos mokesčių sąnaudos | 211 420 | 235 332 |
| Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos | (270) | (42 162) |
| Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos | (12) | (15 457) |
| Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos | - | - |
| Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos | (4 237) | (4 237) |
| Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos | 17 019 | 6 744 |
| Atidėjinių sąnaudos | - | - |
| Baudų ir delspinigių sąnaudos | - | - |
| Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos | 1 330 987 | 1 268 051 |
| Gautos nuolaidos (-) | - | - |
| Viso bendrųjų ir administracinių sąnaudų | 5 265 027 | 5 523 513 |

4 KITOS VEIKLOS REZULTATAI

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| Kitos veiklos rezultatai | | |
| Ilgalaikio turto perleidimo pelnas | 119 325 | 200 081 |
| Kitos pajamos | 30 560 | 17 059 |
| Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai | (101 519) | (115 707) |
| Kitos sąnaudos | - | (59) |
| Viso kitos veiklos rezultato | 48 366 | 101 374 |

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

5 DARBUOTOJŲ DARBO UŽMOKESTIS IR SUSIJUSIOS SĄNAUDOS

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|--------------------------|----------------------------------|
| Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos pardavimo savikainoje | 2 177 999 | 2 256 139 |
| Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos pardavimo sąnaudose | 1 554 740 | 1 359 121 |
| Darbo užmokesčio sąnaudos veiklos sąnaudose | 1 567 321 | 1 505 311 |
| Viso darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos | 5 300 060 | 5 120 571 |
| Toje sumoje: | | |
| Socialinio draudimo sąnaudos | 1 633 649 | 1 565 310 |
| 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 | | |
| Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas dividendai | 14 000 | - |
| Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas | 218 863 | - |
| Viso | 232 863 | - |
| Ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | |
| Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų palūkanų pajamos | 451 336 | 175 992 |
| Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų perleidimo pelnas | - | - |
| Kitų ilgalaikių investicijų dividendai | 20 000 | - |
| Kitos pajamos | - | - |
| Viso | 471 336 | 175 992 |
| Kitos palūkanų ir panašios pajamos | | |
| Kitų suteiktų paskolų palūkanų pajamos | 13 834 | 17 850 |
| Teigiama valiutų kursų pokyčio įtaka | 407 520 | 178 522 |
| Baudų ir delspinigių pajamos | 1 601 | 9 973 |
| Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs pelnas | 16 556 | 14 350 |
| Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas | 9 929 | 74 187 |
| Investicijų perleidimo pelnas | - | - |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 65 425 | - |
| Viso | 514 865 | 294 882 |
| Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | | |
| Įmonių grupės įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos | 375 672 | 138 202 |
| Asocijuotųjų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos | - | - |
| Kitų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos | 626 368 | 779 339 |
| Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka | 396 965 | 194 183 |
| Baudų ir delspinigių sąnaudos | 47 650 | 18 744 |
| Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai | 1 688 | 1 585 |
| Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turtą | 3 084 | 3 313 |
| Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai | - | - |
| Investicijų perleidimo nuostoliai | - | - |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 100 659 | 13 612 |
| Viso | 1 552 085 | 1 148 978 |