

Vilnius, 2024 lapkritis

AB „Pieno žvaigždės“ Atsakingų asmenų patvirtinimas

Dėl 2024 m. 9 mėnesių tarpinės finansinės atsiskaitomybės sudarymo

Mes, žemiau pasirašę AB „Pieno žvaigždės“ generalinis direktorius Aleksandr Smagin ir Finansų direktorius Laimonas Vaškevičius patvirtiname, kad mūsų žiniomis 2024 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė sudaryta pagal Tarptautinius apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.



Generalinis direktorius / Aleksandr Smagin



Finansų direktorius / Laimonas Vaškevičius



PIENO ŽVAIGŽDĖS

Tarpinė finansinė
atskaitomybė

2024 m. 9 mėn.



Turinys

1. Finansinės būklės ataskaita	4
2. Bendrųjų pajamų ataskaita	5
3. Finansinės būklės pakitimų (pinigų srautų) ataskaita.....	5
4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
5. Aiškinamasis raštas	8



1. Finansinės būklės ataskaita (Tūkst. Eurų)

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituotos

	2024 09 30	2023 12 31
Turtas		
Ilgalaikis materialusis turtas	46 377	44 263
Nematerialusis turtas	78	54
Investicijos pardavimui	22	22
Ilgalaikės gautinos sumos	461	5
Atidėtas mokestis	367	367
Iš viso ilgalaikio turto	47 304	44 710
Atsargos	16 261	15 939
Gautinos sumos	11 533	9 261
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	2 427	1 584
Iš viso trumpalaikio turto	30 221	26 783
Iš viso turto	77 525	71 493
Akcininkų nuosavybė		
Akcinis kapitalas	13 089	13 089
Akcijų priedai	7 891	7 891
Nuosavos akcijos	-	-
Rezervai	1 570	1 570
Nepaskirstytasis rezultatas	18 873	13 729
Iš viso akcininkų nuosavybės	41 423	36 279
Įsipareigojimai		
Subsidijos	1 953	1 700
Paskolos ir skolinimosi lėšos	11 659	3 760
Atidėtas mokestis	1 619	1 619
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	15 231	7 080
Atidėjimai		
Paskolos ir skolinimosi lėšos	1 120	8 562
Mokėtinas pelno mokestis	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	19 751	19 572
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	20 871	28 134
Iš viso įsipareigojimų	36 102	35 214
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	77 525	71 493



2. Bendrųjų pajamų ataskaita (Tūkst. Eurų)

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituos

	2024 01 01 – 2024 09 30	2023 01 01 – 2023 09 30
Pardavimų pajamos	159 234	153 010
Pardavimų savikaina	(119 095)	(113 999)
Bendrasis pelnas	40 139	39 011
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	92	122
Pardavimų ir administracinės sąnaudos	(27 617)	(25 124)
Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas	12 615	14 009
Finansinės veiklos pajamos	28	26
Finansinės veiklos sąnaudos	(1 180)	(1 458)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos/pajamos	(1 152)	(1 432)
Pelnas prieš apmokestinimą	11 463	12 577
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Pelnas po mokesčių	11 463	12 577
Pelnas tenkantis 1 akcijai (EUR)	0,25	0,28
	2024 07 01 – 2024 09 30	2023 07 01 – 2023 09 30
Pardavimų pajamos	57 293	54 879
Pardavimų savikaina	(42 639)	(40 558)
Bendrasis pelnas	14 654	14 321
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	32	25
Pardavimų ir administracinės sąnaudos	(9 033)	(8 759)
Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas	5 652	5 588
Finansinės veiklos pajamos	10	10
Finansinės veiklos sąnaudos	(439)	(492)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos/pajamos	(428)	(482)
Pelnas prieš apmokestinimą	5 224	5 106
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Pelnas po mokesčių	5 224	5 106
Pelnas tenkantis 1 akcijai (EUR)	0,12	0,11



3. Finansinės būklės pakitimų (pinigų srautų) ataskaita (Tūkst. Eurų)

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituotos

	2024 09 30	2023 09 30
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos		
Grynasis pelnas	11 463	12 577
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4 202	4 310
Subsidijų amortizacija	(138)	(126)
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo rezultatas	(23)	(48)
Finansinių instrumentų vertės pokytis	-	-
Pasikeitimas atostogų rezerve	-	361
Pasikeitimas atsargų vertės sumažėjime	-	(400)
Palūkanų pajamos/sąnaudos, grynoji vertė	972	1 288
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose	16 476	17 962
Atsargų pokytis	(322)	5 801
Gautinų sumų pokytis	(2 554)	(2 065)
Kito trumpalaikio turto pokytis	(504)	-
Mokėtinų sumų pokytis	559	(590)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	13 655	21 108
Sumokėtos palūkanos	(1 000)	(1 311)
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	12 655	19 797
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(4 140)	(2 143)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(50)	(29)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	25	52
Įgytos nuomos teisės	-	-
Suteiktos / susigrąžintos paskolos	5	5
Gautos palūkanos	28	23
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(4 132)	(2 092)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Paimtos paskolos	11 701	-
Paskolų grąžinimas	(12 537)	(12 336)
Išmokėti dividendai	(6 270)	(1)
Finansinės nuomos mokėjimai	(964)	(963)
Gautos subsidijos	391	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(7 679)	(13 300)
Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimas	844	4 405
Pinigai laikotarpio pradžioje	1 584	272
Pinigai laikotarpio pabaigoje	2 428	4 677



4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituos

(Tūkst. Eur)	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas rezultatas	Iš viso akcininkų nuosavybės
2023 m. sausio 1 d.	13 089	7 891	0	1 570	0	0	474	23 024
Pelno paskirstymas								0
Dividendai								0
Akcinio kapitalo keitimas								0
Savų akcijų supirkimas								0
Turto perkainavimas								0
Kitos pajamos								0
2023 m. 9 mėn. grynasis pelnas							12 577	12 577
2023 m. rugsėjo 30 d.	13 089	7 891	0	1 570	0	0	13 051	35 601
2023 m. spalio 1 d.	13 089	7 891	0	1 570	0	0	13 051	35 601
Pelno paskirstymas								
Dividendai								
Akcinio kapitalo keitimas								
Savų akcijų supirkimas								
Turto perkainavimas								
Kitos pajamos								
2023 m. IV ketv. grynasis pelnas							678	678
2023 m. gruodžio 31 d.	13 089	7 891	0	1 570	0	0	13 729	36 279
2024 m. sausio 1 d.	13 089	7 891	0	1 570	0	0	13 729	36 279
Pelno paskirstymas								0
Dividendai							(6 319)	(6 319)
Akcinio kapitalo keitimas								0
Savų akcijų supirkimas								0
Turto perkainavimas								0
Kitos pajamos								0
2024 m. 9 mėn. grynasis pelnas							11 463	11 463
2024 m. rugsėjo 30 d.	13 089	7 891	0	1 570	0	0	18 873	41 423



5. Aiškinamasis raštas

AB „Pieno žvaigždės“ (toliau „Įmonė“) buveinė yra Vilniuje, Lietuvoje. AB „Pieno žvaigždės“ buvo įkurta sujungus akcines bendroves „Mažeikių pieninė“, „Pasvalio sūrinė“, „Kauno pienas“ ir „Panevėžio pienas“.

Įmonės pagrindinė buveinė yra Vilniuje, o filialų – Mažeikiuose, Pasvalyje, Kaune ir Panevėžyje. Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ Vilnius vertybinių popierių biržoje. Įmonė gamina ir parduoda pieno produktus per tarpininkus bei tiesiogiai į mažmeninės prekybos taškus.

Ataskaitų atitikimas standartams

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

Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys finansiniai rodikliai

	2024 01 01 – 2024 09 30	2023 01 01 – 2023 09 30
Pardavimai, tūkst. EUR	159 234	153 010
Bendrasis pelnas, tūkst. EUR	40 139	39 011
EBITDA	16 678	18 193
Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje)	1,45	1,17
Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje), EUR	0,92	0,79
Grynasis pelnas akcijai, EUR	0,25	0,28
	2024 07 01 – 2024 09 30	2023 07 01 – 2023 09 30
Pardavimai, tūkst. EUR	57 293	54 879
Bendrasis pelnas, tūkst. EUR	14 654	14 321
EBITDA	7 005	6 987
Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje)	1,45	1,17
Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje), EUR	0,92	0,79
Grynasis pelnas akcijai, EUR	0,12	0,11



Atsargos

Atsargos apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos, susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki esamos vietos bei parengimu naudojimui. Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į įprastinį gamybos pajėgumų panaudojimą.

Atsargos, Tūkst. EUR	2024 09 30	2023 12 31
Žaliavos, medžiagos	7 324	6 934
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija	8 846	8 929
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	91	76
Viso:	16 261	15 939

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Pardavimai pagal rinkas, Tūkst. EUR	2024 01 01 – 2024 09 30	2023 01 01 – 2023 09 30
Lietuva	92 520	92 238
Kitos ES šalys	39 354	34 569
Kitos ne ES šalys	27 360	26 203
Viso:	159 234	153 010

Pardavimai pagal prekių grupes, Tūkst. EUR	2024 01 01 – 2024 09 30	2023 01 01 – 2023 09 30
Švieži pieno produktai	116 317	109 611
Sausi pieno produktai	6 977	8 552
Sūriai	16 877	16 980
Kiti produktai	19 064	17 867
Viso:	159 234	153 010



Pardavimai pagal rinkas, Tūkst. EUR	2024 07 01 – 2024 09 30	2023 07 01 – 2023 09 30
Lietuva	33 820	33 340
Kitos ES šalys	14 402	13 322
Kitos ne ES šalys	9 070	8 217
Viso:	57 293	54 879

Pardavimai pagal prekių grupes, Tūkst. EUR	2024 07 01 – 2024 09 30	2023 07 01 – 2023 09 30
Švieži pieno produktai	40 778	37 305
Sausi pieno produktai	2 090	3 852
Sūriai	6 056	5 833
Kiti produktai	8 369	7 889
Viso:	57 293	54 879

Pobalansiniai įvykiai

Jokių reikšmingų įvykių po ataskaitų sudarymo nėra įvykę.

