

**Akcinė bendrovė**  
**"ŽEMAITIJOS PIENAS"**

**2005 metų I pusmečio**  
**ATASKAITA**

Šiauliai, 2005

## TURINYS

<b>I. BENDROSIOS NUOSTATOS .....</b>	<b>2</b>
<b>II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS.....</b>	<b>4</b>
<b>III. FINANSINĖ PADĖTIS .....</b>	<b>7</b>
<b>IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE .....</b>	<b>10</b>

## I skyrius.

### BENDROSIOS NUOSTATOS

#### 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metų prospektas - ataskaita.

2005 m. I pusmetis.

#### 2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.

Emitento pavadinimas - Akcinė bendrovė "Žemaitijos pienas".

Buveinės adresas – Sedos g. 35, LT-87101 Telšiai;

telefonas: (8-444) 22201;

faksas: (8-444) 74897;

elektroninis paštas: [info@zpienas.lt](mailto:info@zpienas.lt) ;

interneto svetainė: <http://www.zpienas.lt>

Teisinė - organizacinė forma - juridinis asmuo, akcinė bendrovė.

AB įregistravimo įmonių rejestre duomenys:

įregistravimo data: 1993 m. birželio 23 d;

registro tvarkytojas: Valstybės įmonė Registrų centras;

įmonės rejestro kodas: 180240752.

Įmonių rejestre įregistruotas įstatinis kapitalas 37.000.000 Lt.

Įstatinis kapitalas padalintas į 3.700.000 paprastųjų vardinių 10 Lt nominalios vertės akcijų.

#### 3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, ir visuomenės informavimo priemonės pavadinimas.

Su metiniu prospektu - ataskaita, finansinėmis bei auditoriaus ataskaitomis galima susipažinti AB "Žemaitijos pienas", Sedos g. 35, Telšiuose darbo valandomis.

Visuomenės informavimo priemonės yra laikraščiai "Valstiečių laikraštis", "Kalvotoji Žemaitija".

#### **4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:**

##### **4.1. emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas**

. AB "Žemaitijos pienas" gen. direktorius Algirdas Pažemeckas, tel.: (444) 22201, faksas (444) 74897; vyr. finansininkė Dalia Gecienė, tel.: (444) 22206, faksas (444) 74897.

##### **4.2. konsultantai**

Konsultantas - AB Šiaulių banko FMS finansų makleris Rimantas Januševičius, tel.: (8-41) 595653, 595654, fax.: (8-41) 595687, (AB Šiaulių banko finansų maklerio skyrius, Tilžės 149, Šiauliai).

Visa ataskaita parengta pagal emitento atstovų pateiktą medžiagą. Konsultantas atsako už tinkamą pateiktų duomenų išdėstymą. Už ataskaitoje pateiktos informacijos teisingumą atsakingi AB "Žemaitijos pienas" atstovai.

#### **5. Atsakingų asmenų patvirtinimas.**

Asmenys, atsakingi už ataskaitos rengimą, jį pasirašydami patvirtina, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti esminės įtakos investitorių sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui.

Gen. direktorius Algirdas Pažemeckas

\_\_\_\_\_

Vyr. finansininkė Dalia Gecienė

\_\_\_\_\_

Finansų makleris Rimantas Januševičius

\_\_\_\_\_

Šiauliai, 2005 08 22

## II skyrius.

### INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS

#### 6. Emitento įstatinis kapitalas:

##### 6.1. Įmonių rejestre įregistruotas įstatinis kapitalas

Įmonių rejestre įregistruotas įstatinis kapitalas –37 000 000 Lt. Kapitalas padalintas į 3 700 000 paprastųjų vardinių 10 Lt nominalios vertės akcijų.

##### 6.2. informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius.

---

#### 7. Akcininkai.

Akcininkų skaičius –3010.

Daugiau kaip 5 procentus bendrovės kapitalo ir balsų turėjo akcininkai:

Eil. Nr.	Vardas, pavardė (pavadinimas), kodas adresas	Nuosavybės teise prik. akcijų skaičius	Nuosavybės teise prik. akcinio kapitalo dalis, %	Balsų dalis, su kartu veikiančiais asmenimis, %
1	Algirdas Pažemeckas	1.170.213	31,63	38,93
2	Ona Šunokienė	526.882	14,24	14,24
3	Skandinaviska Enskilda Banken klientai, į/k. 50203290810, Sergebs Torg 2, 10640 Stockholm	421.485	11,39	11,39

##### 8. Vertybiniai popieriai, kurie nepažymi dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių rinkos įstatymas.

---

## 9. Emitento vertybinių popierių antrinė apyvarta

AB „Žemaitijos pienas“ yra išleidusi į viešąją apyvartą 3 700 000 paprastųjų vardinių 10 litų nominalios vertės akcijų (VP ISIN kodas LT0000121865), kurių bendra nominali vertė – 37 000 000 litų. Bendrovės akcijos yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamąjį prekybos sąrašą.

Prekyba Vilniaus vertybinių popierių biržoje:

Laikotarpis	Kaina (Lt)			Apyvarta (Lt)		
	didž.	maž.	pask. sesijos	didž.	maž.	pask. sesijos
2005.01.03-2005.06.30	35,10	24,50	29,95	2 612 899	0	1 198

## 10. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.

1) AB „Žemaitijos pienas“ yra sudariusi maklerinio aptarnavimo sutartį su UAB FMI „Baltijos vertybiniai popieriai“, Gedimino pr. 60, Vilnius.

2) 2004 m. liepos 16 d. bendrovė sudarė sutartį su AB Šiaulių banko FMS (Tilžės 149, Šiauliai), pagal kurią bendrovės išleistų vertybinių popierių sąskaitų tvarkymas nuo 2004 m. liepos 23 d. perduotas AB Šiaulių banko FMS.

## 11. Valdymo organų nariai.

### pareigos, vardai ir pavardės, dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale:

Eil. Nr.	Pareigos	Vardas, pavardė	Kapitalo ir balsų dalis, proc.	Dalyvavimas kitų įm. veikloje ir kapitale (%)
<b>Stebėtojų taryba</b>				
1.	Tarybos pirmininkė	Asta Kiguolienė	1,87	UAB "Žemaitijos pieno žaliava" direktorė
2.	Tarybos narė	Gražina Norkevičienė	0,15	-
3.	Tarybos narys	Algirdas Stulpinas	-	AB "Žemaitijos pienas" direktorius transportui, AB "Žemaitijos pieno investicija" stebėtojų tarybos narys, UAB "Telšių autoservisas" valdybos narys
<b>Valdyba</b>				
1.	Valdybos pirmininkas	Algirdas Pažemeckas	31,63	AB "Klaipėdos pienas" valdybos pirmininkas, AB "Žemaitijos pieno investicija" valdybos pirmininkas
2.	Valdybos narys	Romusas Jarulaitis	2,53	ABF "Šilutės Rambynas" valdybos pirmininkas, AB "Žemaitijos pieno investicija" gen. direktorius ir valdybos narys, UAB "Telšių autoservisas" direktorius ir valdybos narys, AB "Žemaitijos pieno investicija" – 5,32
3.	Valdybos narė	Irena Baltrušaitienė	0,25	AB "Žemaitijos pieno investicija" valdybos narė, AB "Klaipėdos pienas" valdybos narė AB "Žemaitijos pieno investicija" – 0,26
4.	Valdybos narė	Dalia Gecienė	1,37	AB "Klaipėdos pienas" valdybos narė
5.	Valdybos narys	Algirdas Bladžinauskas	-	AB "Žemaitijos pieno investicija" valdybos narys
<b>Administracija</b>				
1.	Gen. direktorius	Algirdas Pažemeckas	31,63	AB "Klaipėdos pienas" valdybos pirmininkas, AB "Žemaitijos pieno investicija" valdybos
2.	Vyr. finansininkė	Dalia Gecienė	1,37	AB "Klaipėdos pienas" valdybos narė

## III skyrius.

## FINANSINĖ PADĖTIS

## 12. Buhalterinis balansas.

Turtas	2005-06-30	2004-12-31	2004-06-30
1	2	3	4
<b>A. Ilgalaikis turtas</b>	<b>53555361</b>	<b>49910000</b>	<b>104581725</b>
I. Nematerialusis turtas	424833	233000	492709
I.1. Plėtros darbai	0	0	0
I.2. Prestižas	0	0	0
I.3. Patentai, licencijos	0	0	0
I.4. Programinė įranga	0	0	0
I.5. Kitas nematerialusis turtas	424833	233000	492709
<b>II. Materialusis turtas</b>	<b>47962944</b>	<b>46420000</b>	<b>70258006</b>
II.1. Žemė	0	0	88327
II.2. Pastatai	13788923	14099000	16860388
II.3. Mašinos ir įrengimai	22602552	25605000	33119732
II.4. Transporto priemonės	4846782	1462000	7751888
II.5. Kiti įrenginiai ir įrankiai	0	0	0
II.6. Nebaigta statyba	1580364	661000	2885440
II.7. Kitas materialusis turtas	5144323	4593000	9552231
<b>III. Finansinis turtas</b>	<b>5063584</b>	<b>3153000</b>	<b>33831010</b>
III.1. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	389608	438000	28889621
III.2. Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms	0	0	0
III.3. Po vienerių metų gautinos sumos	4673976	2715000	4941389
III.4. Kitas finansinis turtas	0	0	0
<b>IV. Atidėto pelno mokesčio turtas</b>	<b>104000</b>	<b>104000</b>	<b>0</b>
<b>B. Trumpalaikis turtas</b>	<b>89248416</b>	<b>85721000</b>	<b>89624203</b>
<b>I. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys</b>	<b>44151295</b>	<b>54173000</b>	<b>46252984</b>
I.1. Atsargos	43428587	52771000	43350065
I.1.1. Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	13230525	12932000	14932981
I.1.2. Nebaigta gamyba	0	0	0
I.1.3. Pagaminta produkcija	28885466	38246000	27042624
I.1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti	1312596	1593000	1374460
I.2. Išankstiniai apmokėjimai	722708	1402000	2902919
I.3. Nebaigtos vykdyti sutartys	0	0	0
<b>II. Per vienerius metus gautinos sumos</b>	<b>28105158</b>	<b>18815000</b>	<b>18272863</b>
II.1. Pirkėjų įsiskolinimas	23383784	12922000	15384393
II.2. Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos	116866	2758000	43896
II.3. Kitos gautinos sumos	4604508	3135000	2844574
<b>III. Kitas trumpalaikis turtas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5179200</b>
III.1. Trumpalaikės investicijos	0	0	0
III.2. Terminuoti indėliai	0	0	5179200
III.3. Kitas trumpalaikis turtas	0	0	0
<b>IV. Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	<b>16991963</b>	<b>12733000</b>	<b>19919156</b>
<b>Turto iš viso</b>	<b>142803777</b>	<b>135631000</b>	<b>194205928</b>



<b>Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai</b>	<b>2005-06-30</b>	<b>2004-12-31</b>	<b>2004-06-30</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
<b>C. Nuosavas kapitalas</b>	<b>53372790</b>	<b>53075000</b>	<b>89008869</b>
<b>I. Kapitalas</b>	<b>39760000</b>	<b>39760000</b>	<b>39760000</b>
I.1. Įstatinis (pasirašytasis)	37000000	37000000	37000000
I.2. Nepareikalautas įmokėti (-)	0	0	0
I.3. Akcijų priedai (nominalios vertės perviršijimas)	2760000	2760000	2760000
<b>II. Perkainojimo rezervas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Rezervai</b>	<b>3700000</b>	<b>7240000</b>	<b>43094048</b>
III.1. Privalomasis	3700000	3700000	3700000
III.2. Savoms akcijoms įsigyti	0	0	0
III.3. Kiti rezervai	0	3540000	39394048
<b>IV. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)</b>	<b>9912790</b>	<b>6075000</b>	<b>6154821</b>
IV.1. Ataskaitinių metų	1297790	6075000	6154821
IV.2. Ankstesniųjų metų	8615000	0	0
<b>D. Dotacijos, subsidijos</b>	<b>4054138</b>	<b>4831000</b>	<b>5607764</b>
<b>E. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>	<b>85376849</b>	<b>77725000</b>	<b>99589295</b>
<b>I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>52076975</b>	<b>49238000</b>	<b>45053098</b>
I.1. Finansinės skolos	51446039	48337000	45053098
I.1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	1788145	1787000	1485943
I.1.2. Kredito įstaigoms	49657894	46550000	43567155
I.1.3. Kitos finansinės skolos	0	0	0
I.2. Skolos tiekėjams	0	0	0
I.3. Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	0	0
I.4. Atidėjimai	630936	0	0
I.4.1. Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo	0	0	0
I.4.2. Pensijų ir panašių įsipareigojimų	0	0	0
I.4.3. Kiti atidėjimai	630936	0	0
I.5. Atidėtieji mokesčiai	0	0	0
I.6. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	0	901000	0
<b>II. Per 1 metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>33299874</b>	<b>28487000</b>	<b>54536197</b>
II.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	0	0	0
II.2. Finansinės skolos	1427053	2954000	4994989
II.2.1. Kreditinėms institucijoms	1097990	2196000	1097990
II.2.2. Kitos	329063	758000	3896999
II.3. Skolos tiekėjams	26955883	21372000	44264636
II.4. Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	0	0
II.5. Pelno mokesčio įsipareigojimai	1106244	1110000	1078772
II.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1881679	0	1725810
II.7. Atidėjimai	0	0	0
II.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1929015	3051000	2471990
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>	<b>142803777</b>	<b>135631000</b>	<b>194205928</b>

**13. Pelno (nuostolio) ataskaita.**

<b>Pelno (nuostolio) ataskaita, Lt</b>	<b>2005-06-30</b>	<b>2004-06-30</b>
I. PARDAVIMAI IR PASLAUGOS	172767589	163615120
II. PARDUOTŲ PREKIŲ IR ATLIKTŲ DARBŲ SAVIKAINA	152685173	128234123
III. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	20082416	35380997
IV. VEIKLOS SĄNAUDOS	27455795	33323549
IV.1. Pardavimų	14980760	17081361
IV.2. Bendrosios ir administracinės	12475035	16242188
V. VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	-7373379	2057448
VI. KITA VEIKLA	1315385	693282
VI.1. Pajamos	2224249	1039840
VI.2. Sąnaudos	908864	346558
VII. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	7355784	3404091
VII.1. Pajamos	8801325	6696669
VII.2. Sąnaudos	1445541	3292578
VIII. ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	1297790	6154821
IX. PAGAUTĖ (ypatingasis pelnas)	0	0
X. NETEKIMAI (ypatingieji praradimai)	0	0
XI. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ (NUOSTOLIS)	1297790	6154821
XII. PELNO MOKESTIS	0	0
XIII. GRYNASIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIS)	1297790	6154821

**14. Aiškinamasis raštas**

Pagrindiniai pasikeitimai bendrovės finansinėse ataskaitose per 2005m. I-pusmetį paaiškinami sekančiai : 2005m. I- pusmetį įmonė patyrė 7.3 mln. nuostolį iš pagrindinės veiklos. Patirtą nuostolį lėmė 24% išaugusios pieno supirkimo kainos. 7.4 mln.Lt pelnas iš finansinės ir investicinės veiklos paaiškinamas gautomis subsidijomis iš ES už eksportuotą produkciją.

Bendras paskolų likutis 2005-06-30 d. buvo 52.873 mln. Lt. Paskolos paimtos iš AB SEB Vilniaus banko ir AB banko „NORD/LB Lietuva“

**15. Informacija apie auditą**

AB „Žemaitijos pienas“ 2005 finansinių (ūkinių) metų pirmojo pusmečio auditas neatliktas.

## IV skyrius

### ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE,

#### 16. Esminiai įvykiai emitento veikloje.

2005-06-22 d. įvykusiame neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime nutarta:

1) Padidinti bendrovės įstatinį kapitalą iš 8.615.000 Lt nepaskirstyto pelno ir iš 2.760.000 Lt akcijų priedų, išleidžiant 1.137.500 paprastųjų vardinių akcijų. Bendrovės akcininkams akcijas paskirstyti proporcingai 2005-06-22 d. turėtų akcijų skaičiui.

2) Pakeisti bendrovės įstatus, įstatų 5.1 punktą išdėstant nauja redakcija: „5.1. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 48.375.000 Lt. Jis padalintas į 4.837.500 vnt. paprastąsias vardines akcijas.“

Preliminarus AB „Žemaitijos pienas“ 2005 m. I pusmečio konsoliduotas neaudituos ikimokestinis pelnas – 1,3 mln. Lt, konsoliduota apyvarta 172.8 mln. Lt

#### 17. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai.

AB „Žemaitijos pienas“ gen. direktorius

Algirdas Pažemeckas

AB „Žemaitijos pienas“ vyr. finansininkė

Dalia Gecienė

A.V.

# AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

ŠEŠIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2005 M. BIRŽELIO 30 D.,  
KONSOLIDUOTA SUTRUMPINTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

## Balansas

	Pastabos	2005 m. birželio 30 d.	2004 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis nematerialusis turtas		431	240
Ilgalaikis materialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą		50.755	43.722
Investicinis turtas	4	-	4.924
Investicijos, skirtos pardavimui		20	20
Ilgalaikės gautinos sumos		4.167	2.188
Atidėto pelno mokesčio turtas		104	104
<b>Ilgalaikis turtas, iš viso</b>		<b>55.477</b>	<b>51.198</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos		43.436	52.780
Išankstiniai apmokėjimai		723	1.430
Iš pirkėjų gautinos sumos		24.045	12.922
Iš susijusių šalių gautinos sumos	9	4.862	2.807
Kitos gautinos sumos		4.518	3.134
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		17.167	12.934
<b>Trumpalaikis turtas, iš viso</b>		<b>94.751</b>	<b>86.007</b>
<b>Turtas, iš viso</b>		<b>150.228</b>	<b>137.205</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Balansas (tęsinys)

	Pastabos	2005 m. birželio 30 d.	2004 m. gruodžio 31 d.
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Akcinis kapitalas		37.000	37.000
Akcijų priedai		2.760	2.760
Privalomasis rezervas (rezultatai)		3.700	3.700
Kiti rezervai		-	3.540
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		9.938	6.075
Mažumos dalis		1.037	1.037
<b>Nuosavas kapitalas, iš viso</b>		<b>54.435</b>	<b>54.112</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Gauta parama		4.973	5.834
Ilgalaikės paskolos iš susijusių šalių	9	2.040	2.040
Ilgalaikės paskolos, lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	5	50.236	49.238
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai, iš viso</b>		<b>57.249</b>	<b>57.112</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5	4.359	2.954
Prekybos skolos		21.822	15.452
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	9	6.887	3.135
Mokėtinas pelno mokestis		1.147	1.131
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos		4.329	3.309
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso</b>		<b>38.544</b>	<b>25.981</b>
<b>Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas, iš viso</b>		<b>150.228</b>	<b>137.205</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos	Šeši mėnesiai, pasibaigę 2005 m. birželio 30 d.	Šeši mėnesiai, pasibaigę 2004 m. birželio 30 d.
Pardavimo pajamos	3	172.718	136.189
Pardavimo savikaina		(151.469)	(97.067)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>21.249</b>	<b>39.122</b>
Veiklos sąnaudos		(28.846)	(36.449)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas		1.315	5.118
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(6.282)</b>	<b>7.791</b>
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas		7.345	3.386
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>1.063</b>	<b>11.177</b>
Pelno mokestis	6	-	-
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>1.063</b>	<b>11.177</b>
Priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		1.063	10.810
Mažumai		-	367
		<b>1.063</b>	<b>11.177</b>
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai, litais	7	0,29	3,02

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalo- masis rezervas (rezultatai)	Kiti rezervai	Savos akcijos	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Mažu- mos dalis	Iš viso
<b>2003 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>37.000</b>	<b>2.760</b>	<b>2.874</b>	-	<b>(1.137)</b>	<b>40.759</b>	<b>4.791</b>	<b>87.047</b>
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	-	(529)	-	(529)
Pervesta į rezervus	-	-	826	39.394	-	(40.220)	-	-
Savų akcijų pardavimas	-	-	-	-	1.137	-	-	1.137
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	10.810	367	11.177
<b>2004 m. birželio 30 d. likutis</b>	<b>37.000</b>	<b>2.760</b>	<b>3.700</b>	<b>39.394</b>	-	<b>10.820</b>	<b>5.158</b>	<b>98.832</b>
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	380	(126)	254
Perleista reorganizacijos metu	-	-	-	(35.854)	-	(5.125)	(3.995)	(44.974)
<b>2004 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>37.000</b>	<b>2.760</b>	<b>3.700</b>	<b>3.540</b>	-	<b>6.075</b>	<b>1.037</b>	<b>54.112</b>
Pervesta iš rezervų	-	-	-	(3.540)	-	3.540	-	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	-	(740)	-	(740)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	-	1.063	-	1.063
<b>2005 m. birželio 30 d. likutis</b>	<b>37.000</b>	<b>2.760</b>	<b>3.700</b>	-	-	<b>9.938</b>	<b>1.037</b>	<b>54.435</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.



## P pinigų srautų ataskaita

	<b>Šeši mėnesiai, pasibaigę 2005 m. birželio 30 d.</b>	<b>Šeši mėnesiai, pasibaigę 2004 m. birželio 30 d.</b>
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
Grynasis pelnas	1.063	11.177
<b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.422	8.397
Gautos paramos (amortizacija)	(861)	(830)
Kitos nepiniginės sąnaudos / (pajamos)	702	(3.466)
	<b>7.326</b>	<b>15.278</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>		
Atsargų sumažėjimas	9.344	11.543
Gautinų sumų (padidėjimas)	(14.562)	(9.446)
Išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	707	(1.293)
Prekybos skolų ir mokėtinų sumų susijusioms šalims padidėjimas	10.122	6.439
Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	995	(4)
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>13.932</b>	<b>22.517</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>		
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(7.935)	(6.946)
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimas	229	54
Investicijų (įsigijimas)	-	(11)
Ilgalaikių paskolų (išdavimas)	(1.979)	(1.776)
Gautos palūkanos	88	75
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(9.597)</b>	<b>(8.604)</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Šeši mėnesiai. pasibaigę 2005 m. birželio 30 d.	Šeši mėnesiai. pasibaigę 2004 m. birželio 30 d.
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
Dividendų (išmokėjimas)	(699)	(496)
Paskolų gavimas	3.108	12.430
Paskolų (grąžinimas)	(1.098)	(17.943)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(366)	(1.013)
(Sumokėtos) palūkanos	(1.047)	(1.013)
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(102)</b>	<b>(8.035)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>4.233</b>	<b>5.878</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>12.934</b>	<b>16.141</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>17.167</b>	<b>22.019</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

### 1 Bendroji informacija

AB „Žemaitijos pienas“ (toliau – „Bendrovė“) ir dukterinių įmonių (toliau - „Grupė“) konsoliduotas sutrumpintas 2005 m. birželio 30 d. balansas ir šešių mėnesių, pasibaigusių 2005 m. birželio 30 d. ir 2004 m. birželio 30 d., konsoliduotos sutrumpintos pelno (nuostolių) ataskaitos bei konsoliduotos sutrumpintos pinigų srautų ataskaitos yra auditoriaus netikrintos. 2004 m. gruodžio 31 d. balansas yra auditoriaus patikrintas, tačiau jis neapima visų pastabų, kurios turi būti pateiktos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS). Ši konsoliduota sutrumpinta finansinė atskaitomybė turi būti skaitoma kartu su Grupės metine 2004 m. finansine atskaitomybe.

Kaip išsamiau aprašyta 2004 m. finansinėje atskaitomybėje, 2004 m. liepos 16 d. Bendrovėje vyko reorganizacija, kurios metu padalijimo būdu buvo atskirta dalis AB „Žemaitijos pienas“ turto bei įsipareigojimų ir perduota naujai sukurtai įmonei AB „Žemaitijos pieno investicija“. Reorganizacijos metu AB „Žemaitijos pieno investicija“ perduotos investicijos į Bendrovės dukterines įmones AB „Klaipėdos pienas“, ABF „Šilutės Rambynas“, UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“, UAB „Žemaitijos prekyba“ ir UAB „Gimtinės pienas“. Reorganizacijos metu grynojo turto (turtas minus įsipareigojimai), perduoto AB „Žemaitijos pieno investicija“, vertė buvo 40.979 tūkst. litų. Dėl reorganizacijos Grupės pajamos reikšmingai nesumažėjo, kadangi AB „Žemaitijos pieno investicija“ grupės įmonių pardavimus daugiausiai sudarė pardavimai Grupei, kuri savo ruožtu užsiima pardavimu galutiniais pirkėjams.

### 2 Apskaitos principai

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal galiojusį 34-ą Tarptautinį apskaitos standartą (TAS) „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

#### 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 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, priklausantys akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriami atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Grupė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo datą įvertina tikrąja verte. Skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo datą laikomas prestižu (neigiamu prestižu).

Nuo 2005 m. Grupė pakeitė apskaitos politiką, taikytą prestižo (neigiamo prestižo) apskaitai pagal pasikeitusius TFAS reikalavimus. Prestižas finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo verte, įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius, o neigiamas prestižas nurašomas iš karto, kai atsiranda. Iki 2005 m. prestižas (neigiamas prestižas) finansinėje atskaitomybėje buvo pateikiamas likutine verte, įvertinus jo amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Prestižas atskiroje Bendrovės finansinėje atskaitomybėje parodomas tame pačiame straipsnyje kaip ir investicija į įsigytą įmonę. Konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje su konsoliduojamomis dukterinėmis įmonėmis susijęs prestižas parodomas nematerialiojo turto dalyje. Kadangi 2004 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo prestižo ar neigiamo prestižo likučio, šis apskaitos politikos pakeitimas jokio efekto Bendrovės ir Grupės finansinei atskaitomybei neturėjo.

Per metus įsigytos arba parduotos įmonės yra įtraukiamos į konsoliduotą finansinę atskaitomybę nuo įsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Investicijos į asocijuotas įmones, kurioms AB „Žemaitijos pienas“ daro reikšmingą įtaką, yra apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Investicijos į asocijuotas įmones vertinimas yra atliekamas tuomet, kai atsiranda vertės sumažėjimo požymiai arba kai ankstesniais metais pripažintas vertės sumažėjimas nebeegzistuoja.

Visos kitos investicijos yra apskaitomos pagal TAS 39 „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir įvertinimas“.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### Konsolidacijos principai (tęsinys)

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

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

### Kiti apskaitos principai

Kiti apskaitos principai, kurie buvo pritaikyti sudarant šešių mėnesių, pasibaigusį 2005 m. birželio 30 d., konsoliduotą sutrumpintą finansinę atskaitomybę liko tie patys, kurie buvo pritaikyti sudarant 2004 m. konsoliduotą finansinę atskaitomybę pagal TFAS.

### Apskaitos perskaičiavimo ypatumai, pereinant prie TFAS taikymo

Kadangi Grupė TFAS taiko ne pirmą kartą, jai netaikomas TFAS 1 „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“ (angl. IFRS 1 „First - time Adoption of International Financial Reporting Standards“). Dėl šios priežasties Grupė nepateikia apskaitos perskaičiavimo efekto, pereinant prie TFAS taikymo.

## 3 Informacija pagal segmentus

Valdymo tikslais Grupės veikla organizuojama kaip vienas stambus veiklos vienetas – pieno produktų gamyba ir pardavimas (pirminis segmentas). Finansinė informacija pagal geografinius segmentus (antrinius segmentus) pateikiama žemiau:

	<b>Šeši mėnesiai. pasibaigę 2005 m. birželio 30 d.</b>	<b>Šeši mėnesiai. pasibaigę 2004 m. birželio 30 d.</b>
<b>Pardavimai</b>		
Lietuva	112.786	67.713
Baltijos valstybės ir NVS šalys	25.556	21.687
Kitos Europos šalys	30.383	24.228
JAV	3.855	22.138
Kita	138	423
	<b>172.718</b>	<b>136.189</b>

Kadangi visas Grupės turtas yra Lietuvoje, Grupės sąnaudos, patirtos įsigyjant ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą, yra susijusios su Lietuvos geografiniu segmentu.

## 4 Investicinis turtas

2005 m. Grupė nebenuomoja pastatų susijusiai šaliai ABF „Šilutės Rambynas“, todėl investicinis turtas buvo perkeltas į ilgalaikį materialųjį turtą.

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“****ŠEŠIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2005 M. BIRŽELIO 30 D., KONSOLIDUOTA SUTRUMPINTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**5 Paskolos, lizingas (finansinė nuoma) ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai**

Grupės paskolų, lizingo (finansinės nuomos) ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų judėjimas per šešis mėnesius, pasibaigusius 2005 m. birželio 30 d., pateikiamas lentelėje žemiau:

	<b>Šeši mėnesiai. pasibaigę 2005 m. birželio 30 d.</b>
Paskolų, lizingo (finansinės nuomos) ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų likutis 2004 m. gruodžio 31 d. (įskaitant einamųjų metų dalį)	52.192
Gauta paskolų	3.108
Grąžinta paskolų	(1.098)
Lizingo (finansinės nuomos) gavimas	759
Lizingo (finansinės nuomos) apmokėjimas	(366)
Paskolų, lizingo (finansinės nuomos) ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų likutis 2005 m. birželio 30 d. (įskaitant einamųjų metų dalį)	<u>54.595</u>
Iš jų:	
- ilgalaikė dalis	50.236
- einamųjų metų dalis	4.359

Per šešis mėnesius, pasibaigusius 2005 m. birželio 30 d., Grupė nepasirašė naujų paskolų sutarčių.

2005 m. gegužės 2 d. Bendrovė pasirašė dvi lizingo (finansinės nuomos) sutartis su UAB SEB VB Lizingas, pagal kurias įsigijo transporto priemones ir automatinį pieno analizatorių. Bendra įsigyto turto kaina pagal šias abi sutartis sudaro 1.626 tūkst. EUR, įskaitant PVM. Lizingo (finansinės nuomos) sutarčių valiuta yra euras, palūkanų norma – 6 mėn. LIBOR EUR + 0.8%. Paskutinė mokėjimo data pagal šias sutartis yra 2010 m. gegužės mėn. Didžioji dalis turto, įsigyto pagal šias lizingo (finansinės nuomos) sutartis buvo gauta po šios atskaitomybės datos.

**6 Pelno mokestis**

Pagal pelno mokesčio apskaičiavimui taikomų teisės aktų reikalavimus, pelno mokestis apskaičiuojamas pagal metinį apmokestinamąjį pelną. Todėl Grupė pelno mokestį skaičiuoja ir apskaito tik pasibaigus finansiniams metams.

**7 Pelnas vienai akcijai**

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš laikotarpio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio.

	<b>Šeši mėnesiai. pasibaigę 2005 m. birželio 30 d.</b>	<b>Šeši mėnesiai. pasibaigę 2004 m. birželio 30 d.</b>
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	1.063	10.810
Vidutinis svertinis akcijų skaičius (tūkst. vienetų)	<u>3.700</u>	<u>3.585</u>
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litais)	<u>0,29</u>	<u>3,02</u>

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“****ŠEŠIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2005 M. BIRŽELIO 30 D., KONSOLIDUOTA SUTRUMPINTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**7 Pelnas vienai akcijai (tęsinys)**

Vidutinis svertinis akcijų skaičius apskaičiuotas taip:

	<b>Šeši mėnesiai. pasibaigę 2005 m. birželio 30 d.</b>	<b>Šeši mėnesiai. pasibaigę 2004 m. birželio 30 d.</b>
Akcijų skaičius sausio 1 d. – birželio 30 d. (tūkst.)	3.700	3.700
Vidutinis svertinis savų akcijų skaičius (tūkst.)*	-	(115)
Vidutinis svertinis akcijų skaičius (tūkst.)	<u>3.700</u>	<u>3.585</u>

\* Kadangi Bendrovė savas akcijas pardavė 2004 m. balandžio mėn. pabaigoje, vidutinis svertinis savų akcijų skaičius 2004 m. birželio 30 d. pasibaigusiam šešių mėnesių laikotarpiui apskaičiuotas taip:  $173 \cdot 4/6 = 115$ .

Sąlyginis pelnas vienai akcijai yra lygus pelnui vienai akcijai, kadangi 2004 m. birželio 30 d. nebuvo išleistų potencialių akcijų.

**8 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**

Reorganizacijos metu AB „Žemaitijos pienas“ perleido naujai įsteigtai įmonei AB „Žemaitijos pieno investicija“ lizingo (finansinės nuomos) sutartį su „Nordea Finance“. Turtas ir susiję įsipareigojimai buvo perleisti pagal 2004 m. lapkričio 14 d. trišalę sutartį tarp Bendrovės, AB „Žemaitijos pieno investicija“ ir „Nordea Finance“. Tą pačią dieną Bendrovė su „Nordea Finance“ pasirašė laidavimo sutartį, garantuodama už AB „Žemaitijos pieno investicija“ įsipareigojimus pagal perleistą sutartį. AB „Žemaitijos pieno investicija“ įsipareigojimas pagal šią sutartį 2005 m. birželio 30 d. buvo 3.869 tūkst. litų.

**9 Susijusių šalių sandoriai**

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

- AB „Žemaitijos pieno investicija“ (bendras kontroliuojantis akcininkas);
- ABF „Šilutės Rambynas“ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas);
- UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas);
- AB „Klaipėdos pienas“ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas);
- UAB „Žemaitijos prekyba“ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas);
- UAB „Gimtinės pienas“ (bendras galutinis kontroliuojantis akcininkas).

Kadangi visos šios susijusios šalys iki reorganizacijos buvo traukiamos į konsoliduotą Grupės finansinę atskaitomybę (išskyrus AB „Žemaitijos pieno investicija“, kuri įkurta reorganizavimo metu), pirkimai ir pardavimai tarp susijusių šalių per šešis mėnesius, pasibaigusius 2004 m. birželio 30 d., nėra pateikiami.

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“****ŠEŠIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2005 M. BIRŽELIO 30 D., KONSOLIDUOTA SUTRUMPINTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**9 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)**

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per šešis mėnesius, pasibaigusius 2005 m. birželio 30 d. ir likučiai 2005 m. birželio 30 d. bei 2004 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

	<b>Šeši mėnesiai. pasibaigę 2005 m. birželio 30 d.</b>	
<b>i) Pardavimai</b>		
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	2.277	
AB „Klaipėdos pienas“	1.560	
ABF „Šilutės Rambynas“	288	
UAB „Gimtinės pienas“	86	
AB „Žemaitijos pieno investicija“	8	
	<u>4.219</u>	
<b>ii) Pirkimai</b>		
AB „Klaipėdos pienas“	4.410	
UAB „Gimtinės pienas“	3.985	
ABF „Šilutės Rambynas“	3.638	
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	3.201	
AB „Žemaitijos pieno investicija“	3.029	
UAB „Žemaitijos prekyba“	97	
	<u>18.360</u>	
<b>iii) Gautinų sumų likučiai</b>	<b>2005 m. birželio 30 d.</b>	<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>
ABF „Šilutės Rambynas“	4.513	2.727
UAB „Gimtinės pienas“	209	80
UAB „Žemaitijos prekyba“	140	-
	<u>4.862</u>	<u>2.807</u>
<b>iv) Mokėtinų sumų likučiai</b>	<b>2005 m. birželio 30 d.</b>	<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>
AB „Klaipėdos pienas“*	4.676	3.533
AB „Žemaitijos pieno investicija“	3.243	1.270
UAB „Gimtinės pienas“	623	330
UAB „Žemaitijos prekyba“	293	34
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	87	8
ABF „Šilutės Rambynas“	5	-
	<u>8.927</u>	<u>5.175</u>

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“**

**ŠEŠIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2005 M. BIRŽELIO 30 D., KONSOLIDUOTA SUTRUMPINTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

---

**9 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)**

\* AB „Klaipėdos pienas“ yra suteikęs ilgalaikes beprocentes paskolas ŽŪK „Sodžiaus pienas“ ir ŽŪK „Tarpučių pienas“. Paskolos turi būti gražintos iki 2006 m. gruodžio 31 d. Paskolos ŽŪK „Sodžiaus pienas“ suma 2005 m. birželio 30 d. ir 2004 m. gruodžio 31 d. lygi 1.340 tūkst. litų, o paskolos ŽŪK „Tarpučių pienas“ suma – 700 tūkst. litų. Šios paskolos Grupės finansinėje atskaitomybėje yra apskaitytos ilgalaikėse mokėtinose sumose.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per 2005 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį Grupės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 1.024 tūkst. litų (724 tūkst. litų per 2004 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį). Per 2005 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį ir per 2004 m. birželio 30 d. pasibaigusį šešių mėnesių laikotarpį Grupės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

**10 Pobalansiniai įvykiai**

Jokių reikšmingų įvykių po balanso sudarymo datos Grupėje nebuvo.

AB „Žemaitijos pienas“ gen. direktorius

Algirdas Pažemeckas

I.e. AB „Žemaitijos pienas“ vyr. finansininkės pareigas

Dalia Gečienė

A.V.