



## Atsakingų asmenų patvirtinimas

2015 11 30

Telšiai

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko valdybos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių reikalavimais, mes, akcinės bendrovės „Žemaitijos pienas“ l.e.generalinio direktoriaus pareigas Robertas Pažemeckas ir vyriausioji buhalterė Dalia Gecienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, AB „Žemaitijos pienas“ įmonių grupės 2015 m. devynių mėnesių tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos, parengtos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), atitinka tikrovę ir teisingai parodo konsoliduotą grupės įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus. Tarpinės finansinės ataskaitos nebuvo audituotos.

L.e.generalinio direktoriaus pareigas

Robertas Pažemeckas

Vyr.buhalterė

Dalia Gecienė



**AB „Žemaitijos pienas“**

**NEAUDITUOTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**UŽ 2015 M. I-III KETV.**

## 1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	2015.09.30	2014.12.31
<b>Ilgalaikis turtas</b>		
Ilgalaikis nematerialusis turtas	134	192
Ilgalaikis materialusis turtas	20 071	18 292
Investicinis turtas	122	174
Investicijos, skirtos parduoti	1	1
Ilgalaikės gautinos sumos	4 952	4 705
Kitas finansinis turtas	-	15
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1 452	1 452
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>	<b>26 732</b>	<b>24 831</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>		
Atsargos	23 757	24 944
Išankstiniai apmokėjimai, būsimų laikotarpių sąnaudos	419	722
Iš pirkėjų gautinos sumos	11 277	9 056
Iš kitų susijusių šalių gautinos sumos	1 333	1 288
Kitos gautinos sumos	733	1 216
Grynieji pinigai ir pinigų ekvivalentai	13 331	7 018
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>	<b>50 850</b>	<b>44 244</b>
<b>Turto iš viso</b>	<b>77 582</b>	<b>69 075</b>

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA ( tęsinys )**

	<b>2015.09.30</b>	<b>2014.12.31</b>
<i><b>Akcininkų nuosavybė</b></i>		
Įstatinis kapitalas	14 029	14 010
Savos akcijos	(1 323)	(1 323)
Privalomasis rezervas	1 401	1 401
Kiti rezervai	4 566	4 566
Nepaskirstytasis pelnas	34 481	32 417
Mažumos dalis	840	654
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>	<b>53 994</b>	<b>51 725</b>
<i><b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b></i>		
Gauta parama	1 730	2 133
Ilgalaikės paskolos	-	-
Lizingo ( finansinės nuomos ) įsipareigojimai	32	32
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	5	5
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>1 767</b>	<b>2 170</b>
<i><b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b></i>		
Ilg. paskolų ein. metų dalis, trump. paskolos	-	-
Ilgalaikių lizingo ( finansinės nuomos ) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	11	75
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos	21 136	14 358
Kitoms susijusioms šalims mokėtinos sumos	403	503
Mokėtinas pelno mokestis	271	244
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>21 821</b>	<b>15 180</b>
<b>Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo iš viso</b>	<b>77 582</b>	<b>69 075</b>

## 2. BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	2015.01.01- 2015.09.30	2014.01.01- 2014.09.30	2015.07.01- 2015.09.30	2014.07.01- 2014.09.30
Pardavimo pajamos	112 866	121 342	40 327	40 094
Pardavimo savikaina	(90 129)	(104 690)	(31 696)	(36 130)
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>22 737</b>	<b>16 652</b>	<b>8 631</b>	<b>3 964</b>
Veiklos sąnaudos	(19 402)	(15 360)	(7 522)	(5 376)
Kitos veiklos pajamos – grynasis rezultatas	234	237	71	91
<b>Veiklos pelnas</b>	<b>3 569</b>	<b>1 529</b>	<b>1 180</b>	<b>(1 321)</b>
Finansinės veiklos pajamos	306	244	112	34
Finansinės veiklos sąnaudos	(234)	(51)	(89)	(16)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas</b>	<b>72</b>	<b>193</b>	<b>23</b>	<b>18</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>	<b>3 641</b>	<b>1 722</b>	<b>1 203</b>	<b>(1 303)</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	(1 391)	(1 035)	(373)	(356)
<b>Pelnas po mokesčių</b>	<b>2 250</b>	<b>687</b>	<b>830</b>	<b>(1 659)</b>

### 3. FINANSINĖS BŪKLĖS PAKITIMŲ ( pinigų srautų ) ATASKAITA

	2015.09.30	2014.09.30
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
Grynasis pelnas	2 250	580
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 238	2 615
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo rezultatas	(17)	(77)
Finansinės veiklos rezultato eliminavimas	(103)	(81)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	295
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	(622)
Dukterinių įmonių likvidavimo rezultatas	-	-
Kitos nepiniginės sąnaudos ( IT nusidėvėjimo atstatymas )	-	107
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>		
Atsargų sumažėjimas ( padidėjimas )	1 187	7 097
Gautinų sumų ( padidėjimas )	(2 266)	(1 932)
Išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas ( padidėjimas )	319	(127)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	264	(506)
Prekybos skolų, susijusioms šalims ir dukterinėms įmonėms (sumažėjimas)	3 249	3 535
Indėliai	-	-
Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų ( sumažėjimas ) padidėjimas	3 457	(347)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>11 578</b>	<b>10 537</b>

**FINANSINĖS BŪKLĖS PAKITIMŲ ( pinigų srautų ) ATASKAITA ( tęsinys )**

	<b>2015.09.30</b>	<b>2014.09.30</b>
<i>Investicinės veiklos pinigų srautai</i>		
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas )	(4 913)	(5 858)
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimas	23	294
Investicijų, savų akcijų įsigijimai, pardavimai	-	-
Dukterinių įmonių likvidavimas	-	-
Paskolų susigrąžinimas	539	1 147
Ilgalaikių paskolų ( išdavimas )	(567)	(542)
Gautos palūkanos	104	93
<b>Grynieji pinigų srautai investicinei veiklai</b>	<b>(4 814)</b>	<b>(4 866)</b>
<i>Finansinės veiklos pinigų srautai</i>		
Įstatinio kapitalo nominalios vertės didinimas	19	-
Paskolų gavimas	-	2 653
Paskolų ( grąžinimas )	-	(3 185)
Lizingo ( finansinės nuomos ) ( mokėjimai )	(64)	(101)
Gauta parama	27	1 119
Gautos paramos amortizacija	(431)	(215)
Kitos finansinės veiklos pajamos, sąnaudos	-	80
Sumokėtos palūkanos	(1)	(12)
<b>Grynieji pinigų srautai finansinei veiklai</b>	<b>(450)</b>	<b>339</b>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>6 313</b>	<b>6 010</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>7 018</b>	<b>2 015</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>13 331</b>	<b>8 025</b>

#### 4. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Įstatinis kapitals	Savos akcijos (-)	Privalo mas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs tytas pelnas	Iš viso	Mažu mos dalis	Iš viso
2013 m. gruodžio 31 d.	14 010	(1 323)	1 401	4 566	29 748	48 402	687	49 088
Dividendai, tantjemos					-	-		-
Pervedimai iš rezervų				-	-	-		-
Savų akcijų įsigijimas(-)		-				-		-
Grynasis 2014 m. I-III ketv. pelnas ( nuostolis)					580	580	107	687
2014 m. rugsėjo 30 d.	14 010	(1 323)	1 401	4 566	30 328	48 982	794	49 776
2014 m. gruodžio 31 d.	14 010	(1 323)	1 401	4 566	32 417	51 071	654	51 725
Įstatinio kapitalo nominalios vertės didinimas	19	-		-		19	-	19
Dividendai, tantjemos					-	-		-
Rezervų sudarymas				-	-	-		-
Grynasis 2015 m. I-III ketv. pelnas ( nuostolis)					2 065	2 065	185	2 250
2015 m. rugsėjo 30 d.	14 029	(1 323)	1 401	4 566	34 481	53 154	840	53 994



## 5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### *Bendroji informacija*

Bendrovė gamina pieno produktus ir parduoda juos Lietuvos ir užsienio rinkose. Bendrovė turi keletą didmeninės prekybos padalinių su sandėliais ir transportavimo priemonėmis didžiausiose Lietuvos miestuose. Bendrovės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Papildomame sąraše.

Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 48 375 000 Lt, kurį sudarė 48.375 tūkst. vnt paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - 1Lt. Visos akcijos yra išleistos, pasirašytos ir apmokėtos. 2014 m. ir 2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturėjo. Per 2012 - 2014 m. Bendrovė įsigijo 2 070 621 vnt savo akcijų už 4 569 tūkst. Lt.

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurais ir šių bendrovių įstatų keitimo įstatymu, Lietuvos Respublikai nuo 2015 m. sausio 1 d., prisijungus prie euro zonos, pagal AB Lietuvos valstybinio centrinio depozitoriumo 2014 -11-04 valdybos sprendimą 2015 m. sausio 1 d. AB Žemaitijos pienas bendrovės išleistų akcijų nominali vertė iš LTL pakeista į 0,29 Eur. Apie akcijos nominalios vertės pakeitimą iš 1 LTL į 0,29 Eur patvirtinta ir Bendrovės akcininkų susirinkime 2015 04 24. Pakeitus akcijos nominalią vertę, pasikeitė bendrovės įstatinis kapitalas, t. y. bendra išleistų akcijų nominali vertė tapo – 14 028 750 Eur.

2015 m. rugsėjo 30 d. Grupę sudarė AB „Žemaitijos pienas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau „Grupė“):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Konsoliduota dalis	Investicijos dydis ( įsigijimo savikaina)	Nuosavas kapitalas 2014 12 31	Nuosavas kapitalas 2015 09 30	Pagrindinė veikla
ABF „Šilutės Rambynas“	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva	87,82%	87.82%	3 150	5 374	6 898	Sūrių gamyba
SIA“Muižas piens“	Skaistkalnes 1, Riga, Latvija	32%	-	1	-	-	Mažmeninė, didmeninė prekyba

ABF „Šilutės Rambynas“ yra laikoma dukterine įmone, nes AB „Žemaitijos pienas“ kontroliuoja daugiau nei 50% akcijų.

2015 m. rugsėjo 30 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1.382 (2014 m. rugsėjo 30 d. – 1.350).

### *Atskaitomybės parengimo pagrindas*

Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Litas buvo Lietuvos ir Įmonės funkcinė valiuta.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos nacionalinė valiuta yra euras. Nuo 2015 m. sausio 1 d. euras tapo ir Bendrovės funkcinė valiuta.

Ankstesnių metų palyginamoji informacija perskaičiuota pagal oficialų lito konvertavimo į euro santykį :1 euras = 3,4528 lito.

### *Ataskaitų atitikimas standartams*

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

### **Pagrindiniai Grupės finansiniai rodikliai:**

	<b>2015 m. I-III ketv.</b>	<b>2014 m. I-III ketv.</b>
Pardavimai, tūkst. Eur	112 866	121 342
Bendrasis pelnas, tūkst. Eur	22 737	16 652
EBITDA, tūkst. Eur	6 880	4 349
Bendrasis likvidumas ( laikotarpio pabaigoje)	2,33	2,58
Akcijos buhalterinė vertė ( laikotarpio pabaigoje)	1,12	1,03

### *Informacija pagal segmentus*

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

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.
<b><u>Pardavimai</u></b>		
Lietuva	57 204	61 098
Kitos Baltijos valstybės ir NVS šalys	15 040	28 573
Kitos Europos šalys	32 422	30 182
Kita	8 200	1 489
	<b>112 866</b>	<b>121 342</b>

***Atsargos***

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus vertės sumažėjimą pasenusioms ir lėtai judančioms atsargoms. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

<b><u>Atsargos</u></b>	2015.09.30	2014.09.30
Žaliavos	3 625	3 477
Pagaminta produkcija ir nebaigta gamyba	25 456	25 835
Prekės, skirtos perparduoti	224	210
Minus: vertės sumažinimas iki grynosios real. vertės	(5 548)	(3 351)
<b>Viso atsargų</b>	<b>23 757</b>	<b>26 171</b>

***Paskolų grąžinimo terminai:***

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

***Pobalansiniai įvykiai***

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