

# **AB „Baltic mill“**

ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS,  
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS IR NEPRIKLAUSOMO  
AUDITORIAUS IŠVADA

2016 M. BIRŽELIO 30 D.

<b>TURINYS</b>	<b>Puslapiai</b>
<b>Nepriklausomo auditoriaus išvada</b>	3 - 4
<b>Finansinės ataskaitos</b>	
Balansai	5 - 6
Pelno (nuostolių) ataskaitos	7
Pinigų srautų ataskaitos	8 - 9
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	10 - 11
Aiškinamasis raštas	12 – 39
<b>Konsoliduotas Metinis pranešimas</b>	40 - 42



## **Nepriklausomo auditoriaus išvada**

AB „Baltic Mill“ akcininkams

### **Išvada apie finansines ataskaitas**

Mes atlikome čia pridėtų, 5 – 39 puslapiuose pateiktų, AB „Baltic Mill“ (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. birželio 30 d. atskirasis ir konsoliduotasis balansai ir tuomet pasibaigusių metų atskirosios ir konsoliduotosios pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

#### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

#### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

#### *Nuomonė*

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės ir Grupės 2016 m. birželio 30 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.



### **Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų**

Be to, mes perskaitėme 40 - 42 puslapiuose pateiktą konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2016 m. birželio 30 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2016 m. birželio 30 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A large, stylized handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Rimvydas Jogėla', is written over the printed name and title.

Rimvydas Jogėla  
Partneris  
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2016 m. rugsėjo 12 d.

A smaller, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rasa Selevičienė', is written above the printed name and title.

Rasa Selevičienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

2016 m. \_\_\_\_\_ Patvirtinta  
 mėn. \_\_\_\_\_ d.  
 Protokolas Nr. \_\_\_\_\_

**BALANSAI**  
 2016 m. birželio 30 d.

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2016 06 30	2015 06 30	2016 06 30	2015 06 30
<b>TURTAS</b>					
<b>A. ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>35 007</b>	<b>34 013</b>	<b>21 729</b>	<b>16 536</b>
I. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS	4	4 054	4 850	-	-
II. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	5	28 188	28 662	29	36
II.1. Žemė		1 982	1 970	-	-
II.2. Pastatai ir statiniai		16 011	16 528	-	-
II.3. Mašinos ir kiti įrenginiai		7 553	8 362	-	-
II.4. Transporto priemonės		556	597	28	36
II.5. Kita įranga, prietaisai, įrankiai įrenginiai		640	654	1	0
II.6. Kitas turtas		29	29	-	-
II.7. Nebaigta statyba		1 339	374	-	-
II.8. Avansai		78	148	-	-
III. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS		2 765	501	21 700	16 500
III.1. Investicija į asocijuotąją ir dukterines įmones	6	1	8	21 700	16 500
III.2. Kitas ilgalaikis finansinis turtas	7	2 764	493	-	-
IV. ATIDĖTOJO PELNO MOKESČIO TURTAS					
<b>B. TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>18 052</b>	<b>19 756</b>	<b>218</b>	<b>6 952</b>
I. ATSARGOS. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		10 937	11 280	1	5
I.1. Atsargos	8	10 448	10 366	-	-
I.2. Išankstiniai apmokėjimai		489	914	1	5
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		6 290	6 939	32	1 509
II.1. Iš pirkėjų gautinos sumos	9	6 031	6 767	29	16
II.2. Iš susijusių šalių gautinos sumos		6	83	-	1 493
II.3. Kitos gautinos sumos		253	89	3	-
II.4. Pelno mokesčio permoka		-	-	-	-
III. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	10	-	-	-	5 164
IV. SUTEIKTOS TRUMPALAIKĖS PASKOLOS	11	280	515	179	254
VI. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		432	402	5	4
VII. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	12	113	620	1	16
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>53 059</b>	<b>53 769</b>	<b>21 947</b>	<b>23 488</b>

12-42 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

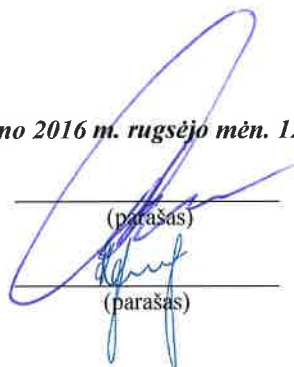
(tęsinys kitame puslapyje)

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS 2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tūkst. eurų, jei nurodyta kitaip)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2016 06 30	2015 06 30	2016 06 30	2015 06 30
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>C. NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>16 113</b>	<b>15 226</b>	<b>10 633</b>	<b>9 831</b>
I. Kapitalas	13	7 514	6 950	7 514	6 950
II. Pasirašytas, bet neapmokėtas kapitalas	13	( 423)	-	( 423)	-
III. Perkainojimo rezervas (rezultatai)		( 151)	-	-	-
IV. Rezervai	14	-	-	-	-
V. Mažumos dalis		503	457	-	-
IV. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		35	35	-	-
VI. Einamųjų metų nepaskirstytasis pelnas		852	238	661	3 216
VII. Ankstesnių metų nepaskirstytas pelnas		7 783	7 546	2 881	( 335)
VIII. Ilgalaikės subordinuotos obligacijos		-	-	-	-
<b>D. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS</b>		<b>1 214</b>	<b>1 392</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>I. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>19 268</b>	<b>16 530</b>	<b>5 000</b>	<b>-</b>
I.1. Ilgalaikės paskolos	15	17 348	14 790	5 000	-
I.2. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	16	104	52	-	-
I.3. Skolos susijusioms šalims		-	-	-	-
I.4. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	21	1 815	1 688	-	-
<b>II. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>16 464</b>	<b>20 621</b>	<b>6 314</b>	<b>13 657</b>
II.1. Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15	2 836	2 613	-	-
II.2. Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	16	81	46	-	-
II.3. Trumpalaikės paskolos	15	6 946	12 674	5 620	13 238
II.4. Susijusioms šalims mokėtinos sumos		214	82	613	380
II.5. Tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos		5 032	4 087	18	4
II.6. Mokėtinas pelno mokestis		218	106	-	-
II.7. Sukaupti ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	22	1 080	894	60	13
II.8. Gauti išankstiniai apmokėjimai		67	118	3	22
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>53 059</b>	<b>53 769</b>	<b>21 947</b>	<b>23 488</b>

Šias finansines ataskaitas direktorius patvirtino 2016 m. rugsėjo mėn. 12 d.

\_\_\_\_\_  
 Direktorius  
 (įmonės administracijos vadovo pareigų  
 pavadinimas)  
 Buhalterė  
 (įmonės vyr. finansininko pareigų pavadinimas)

  
 (parašas)  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Andrejus Cedronas  
 (vardas ir pavardė)  
 Kristina Fetisovienė  
 (vardas ir pavardė)

12-42 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Patvirtinta  
 2016 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.  
 Protokolas Nr. \_\_\_\_\_

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS**  
 2016 m. birželio 30 d. pasibaigę finansiniai metai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 07 01 – 2016 06 30	2014 07 01 – 2015 06 30	2015 07 01 – 2016 06 30	2014 07 01 – 2015 06 30
I. PARDAVIMO PAJAMOS	3	56 390	53 620	137	333
II. PARDAVIMO SAVIKAINA		( 44 242)	( 43 025)	( 80)	( 223)
<b>III. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>12 148</b>	<b>10 595</b>	<b>57</b>	<b>110</b>
IV. VEIKLOS SAŃAUDOS		( 10 043)	( 8 960)	( 275)	( 207)
IV.1. Pardavimo	18	( 4 939)	( 4 310)	( 0)	( 1)
IV.2. Bendrosios ir administracinės	19	( 5 104)	( 4 650)	( 275)	( 206)
<b>V. TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>2 105</b>	<b>1 635</b>	<b>( 218)</b>	<b>( 97)</b>
VI. KITA VEIKLA		( 50)	71	-	1
VII. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	20	( 781)	( 1 164)	879	3 312
<b>VIII. ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>1 274</b>	<b>542</b>	<b>661</b>	<b>3 216</b>
IX. PAGAUTĖ		-	-	-	-
X. NETEKIMAI		-	-	-	-
<b>XI. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>1 274</b>	<b>542</b>	<b>661</b>	<b>3 216</b>
XII. PELNO MOKESTIS	21	( 386)	( 276)	-	-
XIII. Mažumos dalies pelnas		( 36)	( 28)	-	-
<b>XIV. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>852</b>	<b>238</b>	<b>661</b>	<b>3 216</b>

*Šias finansines ataskaitas direktorius patvirtino 2016 m. rugsėjo mėn. 12 d.*

\_\_\_\_\_  
 Direktorius  
 (įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 Buhalterė  
 (įmonės vyr. finansininko pareigų pavadinimas)

(parašas)  
  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Andrejus Cedronas  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Kristina Fetisovienė  
 (vardas ir pavardė)

12-42 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinių ataskaitų dalis

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2016 m. \_\_\_\_\_ Patvirtinta  
mėn. \_\_\_ d.  
Protokolas Nr. \_\_\_

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
			2015 07 01 – 2016 06 30	2014 07 01 – 2015 06 30	2015 07 01 – 2016 06 30	2014 07 01 – 2015 06 30
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>					
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		852	238	661	3 216
I.2.	Nusidėvimas ir amortizacija	4, 5	3 990	3 476	8	7
I.3.	Nurašyto turto likutinė vertė, parduoto materialiojo turto nuostolis		57	( 13)	-	-
I.4.	Mažuma		36	-	-	-
I.5.	Neigiamas prestižas		-	-	-	-
I.6.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-	-	-
I.7.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		( 73)	( 639)	-	-
I.8.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		425	( 116)	2	( 3)
I.9.	Dotacijų subsidijų amortizacija ir dotacijų pasikeitimas		( 178)	-	-	-
I.10.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		-	-	-	-
I.11.	Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		890	89	( 13)	( 11)
I.12.	Investicijų į asocijuotąją įmonę nuvertėjimas		-	-	-	-
I.13.	Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		76	( 34)	87	( 74)
I.14.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		( 150)	263	( 2)	116
I.15.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		( 263)	86	( 0)	( 3)
I.16.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-
I.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		994	( 1 539)	( 249)	300
I.18.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		112	( 16)	-	-
I.19.	Atidėto pelno mokesčio turto padidėjimas		127	257	-	-
I.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-
I.21.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-
I.22.	Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas		85	( 739)	10	6
I.23.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		781	1 142	( 880)	( 3 309)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>7 761</b>	<b>2 455</b>	<b>( 376)</b>	<b>245</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>					
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		( 1 902)	( 1 349)	( 1)	-
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		-	102	-	-
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		( 701)	( 4 080)	( 700)	( 5 191)
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		2	6	-	-
II.5.	Paskolų suteikimas		( 2 951)	( 1 153)	( 15)	( 456)
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		916	1 025	90	560
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		170	105	1 446	2 344



**AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis**  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	-	-	-	
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	-	( 326)	-	( 217)	
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>( 4 466)</b>	<b>( 5 670)</b>	<b>820</b>	<b>( 2 960)</b>	
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>					
III.1.	Akcijų išleidimas	141	823	141	796	
III.2.	Rezervai	-	-	-	-	
III.3.	Paskolų gavimas	626	10 436	4 829	9 427	
III.4.	Obligacijų išleidimas	3 110	-	3 110	-	
III.5.	Paskolų grąžinimas	( 6 683)	( 5 106)	(8 146)	( 5 274)	
III.6.	Obligacijų supirkimas	-	( 1 738)	-	( 1 738)	
III.7.	Sumokėtos palūkanos	( 924)	( 879)	( 393)	( 483)	
III.8.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	( 72)	( 31)	-	-	
III.9.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-	-	-	
III.10.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	-	-	-	
III.11.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (dotacijos)	-	-	-	-	
III.12.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	-	-	-	
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>( 3 802)</b>	<b>3 505</b>	<b>( 459)</b>	<b>2 728</b>	
VI.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	17	-	-	
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	( 507)	307	( 15)	13	
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	12	620	313	16	3
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	12	113	620	1	16

Šias finansines ataskaitas direktorius patvirtino 2016 m. rugsėjo mėn. 12 d.

\_\_\_\_\_  
 Direktorius  
 (įmonės administracijos vadovo pareigų  
 pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)  
 Andrejus Cedronas  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Buhalterė  
 (įmonės vyr. finansininko pareigų  
 pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)  
 Kristina Fetisovienė  
 (vardas ir pavardė)

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
 ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS  
 2016 M. BIRŽELIO 30 D.  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

GRUPĖS KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA  
 2016 m. birželio 30 d.

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Pasirašytas, bet neapmokėtas kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Perkainojimo rezervas	Mazūmos dalis	Privolomasis rezervas	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintasis pelnas (nuostolis)	Iš viso
<b>2014 m. birželio 30 d. likutis</b>									
		6 951	-	7 546	-	429	-	35	14 961
Valutų kursų įtaka		( 1)	-	-	-	-	-	-	( 1)
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)		-	-	237	-	-	-	-	237
Mazūmos dalis		-	-	-	-	28	-	-	28
<b>2015 m. birželio 30 d. likutis</b>									
		6 950	-	7 783	-	457	-	35	15 225
Istatinio kapitalo didinimas	13	564	( 423)	-	-	-	-	-	141
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)		-	-	852	-	-	-	-	852
GT Innovation mažumos įsigijimas	6	-	-	-	-	10	-	-	10
Perkainojimo rezervas	14	-	-	-	( 151)	-	-	-	( 151)
Mazūmos dalis		-	-	-	-	36	-	-	36
<b>2016 m. birželio 30 d. likutis</b>									
		7 514	( 423)	8 635	( 151)	503	-	35	16 113

Šias finansines ataskaitas direktorius patvirtino 2016 m. rugsėjo mėn. 12 d.

Direktorius	
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	Andrejus Cedronas (vardas ir pavardė)
Buhalterė	
(įmonės vyr. finansininko pareigų pavadinimas)	Kristina Fetisovienė (vardas ir pavardė)

12-42 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinių ataskaitų dalis

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 2016 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_ d.  
 Protokolas Nr. \_\_\_

**BENDROVĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2016 m. birželio 30 d.

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Pasirašytas, bet neapmokėtas kapitalas	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Privalomas rezervas	Iš viso
<b>2014 m. birželio 30 d. likutis</b>		<b>6 951</b>	-	<b>( 335)</b>	-	<b>6 616</b>
Įstatinio kapitalo didinimas				-	-	-
Grynasis metų pelnas		-	-	3 216	-	3 216
Valiutų kursų konvertavimas		( 1)	-	-	-	( 1)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	14	-	-	-	-	-
<b>2015 m. birželio 30 d. likutis</b>		<b>6 950</b>	-	<b>2 881</b>	-	<b>9 831</b>
Įstatinio kapitalo didinimas	13	564	( 423)	-	-	141
Grynasis metų pelnas		-	-	661	-	661
Valiutų kursų konvertavimas		-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	14	-	-	-	-	-
<b>2016 m. birželio 30 d. likutis</b>		<b>7 514</b>	<b>( 423)</b>	<b>3 542</b>	-	<b>10 633</b>

*Šias finansines ataskaitas direktorius patvirtino 2016 m. rugsėjo mėn. 12 d.*

Direktorius (įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Andrejus Cedronas (vardas ir pavardė)
Buhalterė (įmonės vyr. finansininko pareigų pavadinimas)	(parašas)	Kristina Fetisovienė (vardas ir pavardė)

12-42 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
(visos sumos pateiktos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

**1. BENDROJI INFORMACIJA**

AB „Baltic mill“ (toliau Bendrovė) yra akcinė bendrovė įregistruota Lietuvos Respublikoje 2011 m. birželio 17 d. pagal Lietuvos įmonių rejestro įstatymą. Bendrovė vykdo pelno siekiančią ūkinę-komercinę veiklą, teikia finansinio tarpininkavimo paslaugas. Bendrovė 2015 m. liepos mėn. 16 d. Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre įregistravo įstatus su naujai pakeistu pavadinimu ir teisiniu statusu. Bendrovės teisinis statusas pasikeitė iš Uždarnosios akcinės bendrovės į Akcinę bendrovę. Bendrovės pavadinimas pakeistas iš Malinvest į Baltic mill. 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d. Bendrovė filialų, atstovybių neturėjo. Buveinės adresas yra:

Stoties g. 65. Vievis  
Lietuva

2016 m. birželio mėn. 30 d. ir 2015 m. birželio mėn. 30 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	2016.06.30		2015.06.30	
	Turimų akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis	Turimų akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis
„Amber Trust II“ S.C.A. (buveinė: 412F, Route d'Esch R.C.S Luxembourg: B103888)	168	64.75%	168	70.00%
UAB „RGK invest“, įm. k. 303234214	72	27.75%	72	30.00%
UAB „MNGM Invest“, įm. k. 304023857	19	7.50%	-	-
Iš viso	259	100.00%	240	100.00%

2015 m. gruodžio mėn. Bendrovė padidino įstatinį kapitalą iki 7 514 tūkst. eurų, iš jų 423 tūkst. eurų pasirašytas, bet neapmokėtas įstatinis kapitalas. Bendrovės įstatai su padidintu įstatiniu kapitalu buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2015 m. gruodžio 8 d. 2015 m. lito konvertavimo į eurus metu, Bendrovės įstatinis kapitalas buvo patikslintas 1 tūkst. eurų ir 2015 m. birželio 30 d. sudarė 6 950 tūkst. eurų. Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios, jų nominali vertė 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d. buvo 28.96 eurai.

2016 m. birželio mėn. 30 d. 19 460 vnt. akcijų nebuvo pilnai apmokėtos. Jų pilno apmokėjimo terminas 2016 m. rugsėjo mėn. 7 d.

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės tiesiogiai valdomos įmonės (sumos nurodytos tūkst. eurų):

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Bendrovės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)*	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Amber Pasta“ (įm.k. 134790132)	Pagynės k., Kauno r. sav., Lietuva	50.00%	616	1 009	Makaronų gamyba
UAB „Malsena plus“ (įm.k. 301673928 )	Stoties g. 65, Vievis Lietuva	99.75%	2 017	14 071	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba
JSC „Rigas Dzirnavnieks“ (įm.k. 40003026603)	Lizuma 5, Ryga, Latvija	96.08%	844	12 676	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba
AS Balti Veski, (įm.k. 10282360)	Moisa tee7, Juri 75301 Rae vald, Harju maakond EE	100.00%	500	2 636	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba
UAB „GT Innovation“, (įm.k. 302423048)	Lukiškių km. 3a, Elektrėnų sav.	90.00%	33	75	Mechanizavimo, automatizavimo paslaugos
UAB „Malūno virtuvė“ (įm.k. 302320347)	Stoties g. 65, Vievis Lietuva	100.00%	3	2	Maitinimo paslaugos

2015 m. birželio 30 d. Bendrovės tiesiogiai valdomos įmonės (sumos nurodytos tūkst. eur.):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Bendrovės valdomų akcijų dalis	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)*	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Amber Pasta“ (įm.k. 134790132)	Pagynės k., Kauno r. sav., Lietuva	50.00%	841	2 374	Makaronų gamyba
UAB „Malsena plus“ (įm.k. 301673928 )	Stoties g. 65, Vievis Lietuva	99.75%	2 339	12 194	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba
JSC „Rigas Dzirnavnieks“ (įm.k. 40003026603)	Lizuma 5, Ryga, Latvija	96.08%	718	11 864	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba
AS Balti Veski, (įm.k. 10282360)	Moisa tee7, Juri 75301 Rae vald, Harju maakond	100.00%	24	2 136	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba

**AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis**  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės netiesiogiai valdomos įmonės (sumos nurodytos tūkst. eurų.):

<b>Įmonė</b>	<b>Įmonės buveinės adresas</b>	<b>Bendrovės valdomų akcijų dalis 2016.06.30</b>	<b>Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)*</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>	<b>Pagrindinė veikla</b>
UAB „Amber Pasta“ (įm.k. 134790132)	Pagynės k., Kauno r. sav., Lietuva	50.00%	616	1 009	Makaronų gamyba
UAB „M.D.M Baltic“ (įm.k. 302986858)	Molainių g. 90-19 LT-37152 Panevėžys, LT	51.00%	36	48	Prekyba prieskoninėmis, aliejinėmis, grūdininėmis ir kt. medžiagomis

2015 m. birželio 30 d. Bendrovės netiesiogiai valdomos įmonės (sumos nurodytos tūkst. eurų.):

<b>Įmonė</b>	<b>Įmonės buveinės adresas</b>	<b>Bendrovės valdomų akcijų dalis</b>	<b>Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)*</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>	<b>Pagrindinė veikla</b>
UAB „Amber Pasta“ (įm.k. 134790132)	Pagynės k., Kauno r. sav., Lietuva	50.00%	841	2 374	Makaronų gamyba
UAB „Pure Fields“ (įm.k. 302721429)	Stoties g. 65, Vievis, Lietuva	80.00%	(96)	45	Grūdinių kultūrų ir mėsinių galvijų auginimas

\*Lentelėse tiesiogiai ir netiesiogiai Bendrovės valdomų įmonių ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) apima laikotarpį nuo 2015-07-01 iki 2016-06-30, tik UAB „GT Innovation“ ir UAB „Malūno virtuvė“, ataskaitinių metų pelnas apima laikotarpį nuo 2016-05-01 (kontrolės įgijimo dienos) iki 2016-06-30, o UAB „M.D.M. Baltic“, ataskaitinių metų pelnas apima laikotarpį nuo 2016-01-01 iki 2016-06-30.

Grupei atsisakius papildomų investicijų į UAB „Pure fields“ ir praradus UAB „Pure fields“ kontrolę, šios bendrovės akcijos buvo parduotos 2016 m. birželio mėn.

2015 m. UAB „Pure Fields“ buvo laikoma dukterine įmone, tačiau nebuvo konsoliduojama. Ši investicija nebuvo reikšminga grupės požiūriu (jų turtas mažesnis nei 5 proc. patronuojančios įmonės turto ir pajamos mažesnės nei 5 proc. patronuojančios įmonės pajamų).

2016 m. balandžio mėn. 14 d. Bendrovė įsigijo 2 250 vnt. paprastųjų vardinių UAB „GT Innovation“ akcijų ir 120 vnt. paprastųjų vardinių UAB „Malūno virtuvė“ akcijų.

2015 m. rugpjūčio mėn. Grupė įsigijo 51 vnt. UAB „M.D.M. Baltic“ akcijų.

Bendrovė 2014 m. spalio mėn. 23 d. įsigijo 100 proc. Balti Veski akcijų. UAB „Malsena plus“ 2014 m. gruodžio mėn. 19 d. pardavė 300 vienetų UAB „Amber Pasta“ akcijų seserinei įmonei AS „Balti Veski“.

UAB „M.D.M Baltic“ ir UAB „Malūno virtuvė“ nėra konsoliduojamos, kadangi šios investicijos nėra reikšmingos grupės požiūriu (jų turtas mažesnis nei 5 proc. patronuojančių įmonių turto ir pajamos mažesnės nei 5 proc. patronuojančių įmonių pajamų).

Grupę šiose finansinėse ataskaitose sudaro Bendrovė ir jos tiesiogiai bei netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės UAB „Malsena plius“, UAB „Amber pasta“, JSC „Rigas Dzirnavnieks“ bei AS „Balti Veski“ (nuo 2015 m. sausio 1 d) ir UAB „GT Innovation (nuo 2016 m. gegužės mėn.).

Pagrindinė Grupės veikla yra grūdų malimas, saugojimas ir pardavimas, miltų ir mišinių produkcijos gamyba ir pardavimas bei grūdų dribsnių, dribsnių su priedais, dribsnių batonėlių ir greito paruošimo košių gamyba bei prekyba, makaronų gamyba bei prekyba. Pagrindinė Bendrovės veikla yra finansinis tarpininkavimas, holdinginės įmonės veikla bei grūdų prekyba.

Daugiau informacijos apie sandorius su dukterinėmis bei asocijuotomis įmonėmis per finansinius metus pateikiama šių finansinių ataskaitų 6 ir 22 pastaboje.

2016 m. birželio 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 323, Bendrovės - 5 (2015 m. birželio 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 318, Bendrovės - 4).

## **2. APSKAITOS PRINCIPAI**

Pagrindiniai apskaitos principai, jeigu nenurodyta kitaip, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2016 m. birželio mėn. 30 d. finansines ataskaitas yra šie:

### **2.1. Finansinių ataskaitų formos**

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2016 m. birželio 30 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnybos.

### **2.2. Veiklos tęstinumas**

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos su prielaida, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą.

### **2.3. Finansinių ataskaitų valiuta**

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais. Oficialus lito kursas - 3,4528 lito už 1 eurą, galiojo nuo 2002 m. vasario 2 d. ir buvo taikomas iki 2014 gruodžio 31 d. Nuo 2015 m. sausio 1 d. oficiali Lietuvos nacionalinė valiuta tapo euras, santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

Apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus atsiradęs Grupės ir Bendrovės skirtumas 1 tūkst. eurų, pripažintas ankstesnių laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

### **2.4. 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 pačiais datais 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 verte ir yra lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, viršija grynąją įsigijamo turto ir įvertintų įsipareigojimų tikrųjų verčių sumą.

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).

Jeigu 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.

## **2.5. 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. Konsoliduotajame balanse parodoma dukterinės įmonės mažumos dalis negali būti neigiama. Jeigu dukterinė įmonė per ataskaitinį laikotarpį patyrė nuostolių, dėl kurių balanse parodoma tos įmonės mažumos dalis taptų neigiama, susidaręs neigiamas skirtumas turi būti laikomas įmonių grupės nuostoliu, išskyrus atvejus, kai mažumos akcininkai taip pat prisiima įsipareigojimą padengti dukterinės įmonės nuostolius.

## **2.6. Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.



### Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo kaštai yra kapitalizuojami ir pripažįstami nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šie kaštai nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami remonto ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

### Prestižas

Prestižas yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 5 metų laikotarpį. Prestižo amortizacijos laikotarpis peržiūrimas kiekvienais metais.

Kiekvieno balanso sudarymo dieną Grupė vertina, ar yra kokių prestižo vertės sumažėjimo požymių. Jei tokių požymių yra, atliekama analizė, siekiant įvertinti prestižo atgautinąją vertę. Jeigu apskaitinė vertė viršija atgautinąją vertę, apskaitinė šio turto vertė sumažinama iki atgautinosios vertės.

## **2.7. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 300 eurų.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

### Ilgalaikio turto grupė

Pastatai	30-35 metų
Statiniai	8-16 metų
Mašinos ir įrengimai	5-15 metų
Transporto priemonės	6-16 metų
Kompiuterinė technika	3-6 metų
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-20 metų

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

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.

## **2.8. 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.

## **2.9. Finansinis turtas**

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, gautinas sumas, suteiktas paskolas ir išvestines finansines priemones.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Grupė ir Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Gautinos sumos, įskaitant suteiktas paskolas, vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Jei tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms sąnaudos.

Išvestinės finansinės priemonės apskaitomos tikrąja verte.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose ir pinigai kelyje.

## **2.10. Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas, paskolas bei lizingą (finansinę nuomą).

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Grupė ir Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina. Paskolos, įskaitant obligacijas, vertinamos amortizuota savikaina.

Faktoringas su regreso teise apima skolos pirkejo teisę susigrąžinti pinigus iš skolos pardavėjo, jei skolos pardavėjo skolininkas neatsiskaitys. Šiuo atveju skolos nurašomos gavus visą sutartyje numatytą atlygį.

## **2.11. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma**

### Lizingas (finansinė nuoma)

Ilgalaikio turto nuoma, kai nuomininkui perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtu, laikoma lizingu. Lizingo būdu išsinuomotas ilgalaikis turtas parodomas apskaitoje remiantis to turto vertės dengimo suma, t.y. įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokesčiai, t.y. skirtumas tarp visų minimalių įmokų pagal lizingo sutartį ir palūkanų sąnaudų, yra parodomi įsipareigojimuose. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei palūkanų sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią periodišką palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų likučiui. Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą lizingo laikotarpį. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį.

### Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

## **2.12. Skolinimosi kaštai**

Palūkanos už paskolas bei obligacijas yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

## **2.13. Atidėjimai**

Atidėjimas apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjimai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjimo suma yra išlaidų, kurių tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjimo padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

## **2.14. Pelno mokestis**

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtą pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2015 m. birželio mėn. 30 d. ir 2016 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. Atidėtasis 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 data.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje remiantis apmokestinamojo pelno prognozėmis. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

#### **2.15. Pajamų pripažinimas**

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 perdavus su prekių pardavimu susijusią riziką, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

#### **2.16. Sąnaudų pripažinimas**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

#### **2.17. Užsienio valiutos**

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

#### **2.18. Turto vertės sumažėjimas**

##### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso data.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų, gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, bei ilgalaikio ir kito finansinio turto, apskaityto amortizuota verte ar įsigijimo savikaina, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas turi būti apskaitytas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo

apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

#### Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas turi būti apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **2.19. 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.

### **2.20. Neapibrėžtumai**

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

### **2.21. Pobalansiniai įvykiai**

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės ir Grupės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

### **2.22. Tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

### **2.23. Investicija į asocijuotą ir dukterines įmones**

Investicijos į asocijuotas įmones, kurioms Grupė daro reikšmingą įtaką, konsoliduotose finansinėse ataskaitose yra apskaitomos taikant savikainos metodą.

Atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitomos savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Investicijos į asocijuotas ir

dukterines vertės sumažėjimo įvertinimas yra atliekamas tuomet, kai atsiranda vertės sumažėjimo požymiai arba kai ankstesniais metais pripažintas vertės sumažėjimas nebeegzistuoja.

#### **2.24. Pinigų srautų ataskaita**

Gauti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami investicinei veiklai, išmokėti – finansinei veiklai. Sumokėtos palūkanos už paskolas ir lizingą priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už suteiktas paskolas, terminuotus indėlius ir pinigų likučius parodomos investicinėje veikloje.

#### **2.25 Dotacijos ir subsidijos**

Dotacijos, susijusios su turtu, yra apskaitomas ilgalaikio materialiojo turto balanso straipsnyje bei dotacijų ir subsidijų balanso straipsnyje. Turtas apskaitomas nurodyta gauto turto verte. Tokios dotacijos nudėvimos taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per nustatytą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Dotacijos ir subsidijos pripažįstamos pelno(nuostolio) ataskaitoje per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti dalimis pripažįstama panaudota tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirta dotacija, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“ ir kompensuojamų sąnaudų straipsnis.

#### **2.26 Finansinės rizikos valdymas**

Grupė ir Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymą atlieka valdyba.

Grupės ir Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

##### Kredito rizika

Grupėje ir Bendrovėje 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 limitus. Siekiant, kad produkcija būtų parduodama tik patikimiems klientams ir kad pardavimai neviršytų patvirtinto kredito rizikos limitu.

##### Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė ir Bendrovė, kyla dėl to, kad Grupė ir Bendrovė skolinasi lėšas užsienio valiuta, bei dėl Grupės ir Bendrovės vykdomos importo ir eksporto veiklos. Pirkimai ir pardavimai vykdomi eurais arba Jungtinių Amerikos valstybių doleriais, o kita užsienio valiuta yra nereikšmingi. Grupė siekdama suvaldyti Jungtinių Amerikos valstybių dolerio valiutos rizika, atsirandančią iš pirkimų, vykdomų šia valiuta, naudojami finansine priemone, padedančia

valdyti užsienio valiutos riziką. Šiems sandoriams Grupė sudaro išankstinius valiutos pirkimo sandorius. Grupės ir Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Grupė ir Bendrovė stengiasi skolintis eurais.

#### Likvidumo rizika

Likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, reikiamą planuojamoms išlaidoms padengti. Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus išsipareigojimus. Grupė ir Bendrovė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes. Grupė ir Bendrovė yra sudariusi sutartį su banku dėl galimybės, reikalui esant, pasiskolinti pinigų. Grupės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2016 m. birželio 30 d. buvo 1.12 ir 0.49, Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai atitinkamai buvo 0.10 ir 0.10.

#### Palūkanų normos rizika

Grupės ir Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Grupė ir Bendrovė neturi jokio reikšmingo palūkanas uždirbančio turto. Pasiskirstymas tarp fiksuoto ir kintamo dydžio palūkanų normų priklauso nuo faktinės situacijos rinkoje. Grupės ir Bendrovės paskolos su kintama palūkanų norma, yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką.

#### Palūkanų normų apsikeitimo sandoris

Grupė naudojami palūkanų normų apsikeitimo sandoriu (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 Bendrovė rizikuoja, kad dėl nepalankaus palūkanų normų pokyčio bus priversti mokėti didesnes palūkanas arba gauti mažesnes palūkanas, nei tuo metu yra rinkoje.

Grupė 2015 m. gegužės mėn. 20 d. sudarė palūkanų apsikeitimo ir pasirinkimo sandorius su AB Bankas Swedbank, kuriais yra apdraudusi 10 382 tūkst. EUR paskolos dalį. 2016 m. birželio 30 d. yra apdraudusta 9 212 tūkst. EUR paskolos dalis. Šių sandorių pradžios data 2015 m. liepos mėn. 31 d. Sandoriai galioja iki 2020 m. liepos mėn. 30 d. Bankui mokamos fiksuotos palūkanos – 0.57 proc., o iš banko gaunant 3 mėn. EURIBOR. 2016 m. birželio 30 d. sandorių vertė yra neigiama ir sudaro 151 tūkst. eurų.

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.

### 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 ir Bendrovė 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.

### 3. PAJAMOS

Grupė ir Bendrovė pajamas gauna iš grūdų malimo ir susijusių produktų, makaronų pardavimo bei paslaugų teikimo. Grupė ir Bendrovė taip pat vykdo grūdų pardavimą, miltinių mišinių, dribsnių bei greito paruošimo košių gamybą bei pardavimą. Pajamų detalizavimas pateikiamas žemiau:

Pajamos	Grupė		Bendrovė	
	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30
Grūdų malimas ir malimo produktų pardavimas	51 829	48 289	82	105
Grūdų pardavimas ir kt.	4 561	5 331	55	228
	56 390	53 620	137	333



#### 4. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIUS TURTAS

Grupė	Prestižas	Programinė įranga	Įsigytos teisės, patentai, licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>4 736</b>	<b>68</b>	<b>11</b>	<b>35</b>	<b>4 850</b>
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>					-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 823	338	141	116	7 418
Finansinių metų pokyčiai:					-
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	621	-	-	-	621
- turto įsigijimas	-	55	5	2	62
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>7 444</b>	<b>393</b>	<b>146</b>	<b>118</b>	<b>8 101</b>
<b>b) Amortizacija</b>					-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 087	270	130	81	2 568
Finansinių metų pokyčiai:					-
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	-	-	-	-	-
- finansinių metų amortizacija	1 386	68	3	22	1 479
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>3 472</b>	<b>339</b>	<b>133</b>	<b>103</b>	<b>4 047</b>
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>					-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:					-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)</b>	<b>3 971</b>	<b>55</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>4 054</b>

Grupė ir Bendrovė neturi viduje sukurto ilgalaikio nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Pagal kreditavimo sutartį 2008-03-07 Nr.0040807082143-20 su AB SEB banku yra įkeisti Grupės prekių ženklai „Pasaka“ ir „Gintariniai makaronai“, kurių likutinė vertė 2016-06-30 vienas euras. Nematerialaus turto, kuris jau nusidėvėjęs, bet 2016-06-30 dar naudojamas Grupės veikloje, įsigijimo savikaina yra 229 tūkst. eurų.

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**5. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS**

Grupė	Žemės	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir renginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	Avansai	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1 970</b>	<b>16 528</b>	<b>8 362</b>	<b>597</b>	<b>654</b>	<b>374</b>	<b>29</b>	<b>148</b>	<b>28 662</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 970	24 223	22 807	1 212	1 563	374	77	148	52 374
Finansinių metų pokyčiai:									
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	-	-	206	67	24	-	0	-	297
- turto įsigijimas	12	237	240	88	125	1 174	8	37	1 921
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	( 5)	( 148)	( 1)	( 1)	-	-	( 155)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	67	271	-	( 23)	( 208)	-	( 107)	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1 982</b>	<b>24 527</b>	<b>23 519</b>	<b>1 219</b>	<b>1 688</b>	<b>1 339</b>	<b>85</b>	<b>78</b>	<b>54 437</b>
<b>b) Perkainojimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:									
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	7 695	14 445	615	909	-	48	-	23 712
Finansinių metų pokyčiai:									
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	-	-	88	24	13	-	-	-	125
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	821	1 438	117	127	-	8	-	2 511
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	( 5)	( 93)	( 1)	-	-	-	( 99)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>8 516</b>	<b>15 966</b>	<b>663</b>	<b>1 048</b>	<b>-</b>	<b>56</b>	<b>-</b>	<b>26 249</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:									
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>	<b>1 982</b>	<b>16 011</b>	<b>7 553</b>	<b>556</b>	<b>640</b>	<b>1 339</b>	<b>29</b>	<b>78</b>	<b>28 188</b>

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>36</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	45	-	45
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	-	1	1
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>45</b>	<b>1</b>	<b>46</b>
<b>b) Perkainojimas</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:			
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	9	-	9
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų nusidėvėjimas	8	-	8
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>17</b>	<b>-</b>	<b>17</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>	<b>28</b>	<b>1</b>	<b>29</b>

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2016 m. birželio mėn. 30 d. atitinkamai sudarė 2 512 tūkst. eurų ir 8 tūkst. eurų, (2015 m. birželio mėn. 30 d. atitinkamai 2 323 tūkst. eurų ir 7 tūkst. eurų). Iš šios sumos 285 tūkst. eurų ir 8 tūkst. eurų 2016 m. (184 tūkst. eurų ir 7 tūkst. eurų 2015 m.) atitinkamai Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas ir 137 tūkst. eurų sumos 2016 m. (126 tūkst. eurų sumos 2015 m.) įtrauktos į pardavimų sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į gamybos savikainą.

Dalis Grupės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė atitinkamai 2016 m. birželio mėn. 30 d. 5 305 tūkst. eurų (2015 m. birželio mėn. 30 d. 4 298 tūkst. eurų), buvo visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas Grupės veikloje. Bendrovėje nėra visiškai nusidėvėjusio turto.

2016 m. birželio mėn. 30 d. Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi atitinkamai 26 238 tūkst. eurų (2015 m. birželio mėn. 30 d. 27 198 tūkst. eurų) įkeisti bankams kaip paskolų užstatas (15 pastaba).

## 6. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

### Investicija į dukterines ir asocijuotas įmones

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
UAB „Pure Fields“	-	8	-	-
AS „Balti Veski“	-	-	3 963	3 963
UAB „Amber pasta“	-	-	4 924	4 924
UAB „Malsena plus“	-	-	11 000	6 500
JSC „Rīgas Dzīrnavnieks“	-	-	1 113	1 113
UAB "M.D.M. Baltic"	1	-	-	-
UAB "GT Innovation"	-	-	700	-
UAB "Malūno virtuvė"	-	-	-	-
	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>21 700</b>	<b>16 500</b>

Grupė 2015 m. rugpjūčio mėn. įsigijo 51 vnt. UAB „M.D.M. Baltic“ akcijų už 1.5 tūkst. Eurų. Šios investicijos finansinėse ataskaitos apskaitytos taikant savikainos metodą.

Grupei atsisakius papildomų investicijų į UAB „Pure fields“, ir praradus UAB „Pure fields“ kontrolę, šios bendrovės akcijos buvo parduotos 2016 m. birželio mėn.

2016 m. balandžio mėn. 14 d. Bendrovė už 700 tūkst. eurų įsigijo 90 proc. paprastųjų vardinių UAB „GT Innovation“ akcijų ir už 1.00 eurą įsigijo 100 proc. paprastųjų vardinių UAB „Malūno virtuvė“ akcijų.

2016 m. gegužės 1 d. įsigyto UAB "GT Innovation" grynojo turto vertė bei prestižas:

	Tikroji vertė	Balansinė vertė
Ilgalaikis turtas	173	127
Atsargos	10	10
Gautinos sumos	154	154
Pinigai	0	0
Sukauptos pajamos ir ateinančių laikotarpių mokėjimai	2	2
Įsipareigojimai	251	251
<b>Grynasis turtas</b>	<b>88</b>	
<b>Mažumo dalis</b>	<b>(9)</b>	
<b>Įsigijimo savikaina</b>	<b>700</b>	
<b>Prestižas</b>	<b>621</b>	

UAB „GT Innovation“ 90 proc. akcijų įsigijimo metu susidarė 621 tūkst. eurų prestižas, kuris amortizuojamas per 5 metus. Finansinių metų prestižo amortizaciniai atskaitymai – 21 tūkst. eurų,

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

kurie apskaityti Grupės konsoliduotojo pelno (nuostolio) ataskaitoje, koreguojant bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

Bendrovė 2013 m. rugsėjo, spalio mėn. ir 2014 m. balandžio mėn. įsigijo 50 proc. UAB „Amber pasta“ akcijų. Įsigijimo metu buvo apskaitytas 5 618 tūkst. eurų prestižas, kuris amortizuojamas per 5 metus. Finansinių metų prestižo amortizaciniai atskaitymai – 1 124 tūkst. eurų, kurie apskaityti Grupės konsoliduotojo pelno (nuostolio) ataskaitoje, koreguojant bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

Bendrovė 2014 m. spalio mėn. 23 d. įsigijo 100 proc. Balti Veski akcijų. Įsigijimo metu apskaitytas 1 204 tūkst. eurų prestižas, kuris amortizuojamas per 5 metus. Finansinių metų prestižo amortizaciniai atskaitymai – 241 tūkst. eurų, kurie apskaityti Grupės konsoliduotojo pelno (nuostolio) ataskaitoje, koreguojant bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

#### 7. SUTEIKTOS ILGALAIKĖS PASKOLOS

Paskolos gavėjas	Palūkanos	Paskolos gražinimo data	Grupė		Bendrovė	
			2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
UAB "Pure fields"	2.6%	2019-10-31	2 764	487	-	-
Kitos gautinos paskolos			-	6	-	-
			<b>2 764</b>	<b>493</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 8. ATSARGOS

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Grūdai	7 244	6 791	-	-
Miltai ir kita pagaminta produkcija	1 990	1 900	-	-
Kitos medžiagos, žaliavos ir atsarginės dalys	1 276	1 695	-	-
	<b>10 510</b>	<b>10 386</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Atimti: vertės sumažėjimas	( 62)	( 20)	-	-
	<b>10 448</b>	<b>10 366</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Į pagamintos produkcijos vertę Grupė įtraukia žaliavų savikainą, energiją, nusidėvėjimą, darbo užmokestį ir kitas pastovias bei kintamas pridėtines išlaidas.

Kaip paaiškinta 15 pastaboje, siekiant užtikrinti, bankų suteiktų paskolų gražinimą Grupė įkeitė prekių atsargas, kurių bendra vertė 2016 m. birželio mėn. 30 d. 10 448 tūkst. eurų, (2015 m. birželio 30 d. sudarė 9 873 tūkst. eurų), bei teisę į žemės nuomą 290 eurų vertės (2015 m. – 290 eurų).

Grupė 2016 m. birželio 30 d. saugojo 3 723 tonų (2015 m. birželio mėn. 30 d. atitinkamai 3 349 tonų) grūdų, kurie nebuvo atspindėti Grupės finansinėse ataskaitose, o apskaityti Grupės

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

užbalansinėse sąskaitose. Šie grūdai priklauso ūkininkams ir įmonėms, kurios naudojami Bendrovės teikiama grūdų saugojimo paslauga.

### 9. IŠ PIRKĖJŲ GAUTINOS SUMOS

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	6 316	7 175	29	16
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	( 285)	( 408)	-	-
	<u>6 031</u>	<u>6 767</u>	<u>29</u>	<u>16</u>

Grupės ir Bendrovės vertės sumažėjimo abejotinioms gautinoms sumoms pasikeitimas 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

### 10. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

Bendrovė 2015 m. įsigijo UAB „Malsena plus“ subordinuotas obligacijas, kurios Bendrovės ataskaitose apskaitytos, kaip trumpalaikės investicijos ir 2015 m. birželio 30 d. sudarė 5 164 tūkst. eurų. Investicijos buvo išpirktos 2015 m. užskaitant UAB „Malsena plus“ įstatinio kapitalo didinimą 4 500 tūkst. eur, o likusi suma buvo užskaityta Bendrovės įsipareigojimo UAB „Malsena plus“ padengimui.

### 11. SUTEIKTOS TRUMPALAIKĖS PASKOLOS

Paskolos gavėjas	Palūkanos	Paskolos grąžinimo data	Grupė		Bendrovė	
			2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Pask. VŠĮ Nacionalinis automobilių klubas LT	6%	iki pareikalavimo	-	75	-	75
Paskola R. V. Gailiui	6%	iki pareikalavimo	179	179	179	179
AB Baltic mill	4.5%	iki pareikalavimo	-	-	-	-
UAB "Pure fields"	2.6%	2016-10-31	50	-	-	-
p. L. Tomkui	6%	2016-08-31	20	44	-	-
UAB „Ąžuolyno Sveikatingumo centras"	6%	iki pareikalavimo	-	58	-	-
p. G. Migoniui	6%	iki pareikalavimo	-	43	-	-
p. M. Čikotai	12%	2016-08-30	31	-	-	-
Kiti susiję asmenys	1 mėn. Euribor + marža	iki pareikalavimo	-	116	-	-
			<u>280</u>	<u>515</u>	<u>179</u>	<u>254</u>

## 12. PINIGAI

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Pinigai banke	93	600	1	16
Pinigai kasoje	19	20	-	-
	<b>113</b>	<b>620</b>	<b>1</b>	<b>16</b>

Visos UAB „Malsena plus“, JSC „Rigas Dzirnavnieks“ ir UAB „Amber pasta“ lėšos 2016 m. birželio mėn. 30 d. ir 2015 m. birželio mėn. 30 d. buvusios bankų einamosiose sąskaitose, ir būsimos įplaukos į jas buvo įkeistos AB bankas „Swedbank“ ir AB SEB banko, kaip užstatas už negrąžintą paskolą (15 pastaba).

## 13. ĮSTATINIS KAPITALAS

Bendrovė 2015 m. lapkričio mėn. 2 d. su UAB „MNMG invest“ pasirašė Bendrovės akcijų išleidimo sutartį. Pasirašomų akcijų emisija išleista 2015 m. rugsėjo mėn. 7 d. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu didinti įstatinį kapitalą iki 7.5 mln. eurų, išleidžiant 19 460 vnt. paprastųjų vardinių 28.96 eurų nominalios vertės akcijų. Pagal šią sutartį UAB „MNGM invest“ Bendrovei 2016 m. birželio mėn. 30 d. buvo skolinga 423 tūkst. Eurų, ši suma apskaityta kaip pasirašytas, bet neapmokėtas kapitalas. 2016 m. rugsėjo mėn. 7 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo pilnai apmokėtas.

## 14. REZERVAI

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Verslo apskaitos standartus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

Paskirstytini rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Visą perkainojimo rezervo sumą sudarė išvestinės finansinės priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo apskaita, neigiama vertė, lygi 151 tūkst. eurų. Apsidraudimo priemonė tiek jos sudarymo metu, tiek 2016 m. birželio mėn. 30 d. buvo 100% veiksminga.

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**15. PASKOLOS**

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
<b>Ilgalaikės paskolos</b>				
Bankų paskolos	12 348	14 790	-	-
Obligacijos	5 000	-	5 000	-
	<u>17 348</u>	<u>14 790</u>	<u>5 000</u>	<u>-</u>
<b>Trumpalaikės paskolos</b>				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	2 836	2 613	-	-
Trumpalaikės bankų ir kitos paskolos	6 946	12 674	5 620	13 238
	<u>9 783</u>	<u>15 287</u>	<u>5 620</u>	<u>13 238</u>
	<u>27 130</u>	<u>30 077</u>	<u>10 620</u>	<u>13 238</u>

Bendrovė 2015 m. lapkričio mėn. išleido naują viešą 5 mln. eurų obligacijų emisiją su 4.5 proc. metinėmis palūkanomis, įtrauktą į Nasdaq Baltijos First North skolos vertybinių popierių rinką. Obligacijų išpirkimo terminas – 2017 m. lapkričio 3 d. Palūkanų mokėjimo terminas numatytas kartą per 6 mėn.

Ilgalaikės paskolos

Ilgalaikių paskolų likutį 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d. sudaro:

Kreditorius	Valiuta	Metinė palūkanų norma	Grupė		Bendrovė		
			Likutis tūkst. eurų. 2016 06 30	Likutis tūkst. eurų. 2015 06 30	Likutis tūkst. eurų. 2016 06 30	Likutis tūkst. eurų. 2015 06 30	
AB bankas „Swedbank“	(a)	EUR	3 mėn. EURIBOR + marža	13 822	16 025	-	-
AB SEB bankas	(b)	EUR	3-4 mėn. EURIBOR + marža	1 362	1 378	-	-
Ilgalaikių paskolų iš viso:				<u>15 184</u>	<u>17 403</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Atimti: ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis				<u>(2 836)</u>	<u>(2 613)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Ilgalaikės paskolos be einamųjų metų dalies				<u>12 348</u>	<u>14 790</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



AB „Baltic mill“, ģimnēs kods 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĒS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĒS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tūkst. eurū, jei nenurodyta kitaip)

Trumpalaikēs ir kitos paskolas

Kreditōrius	Palūkanos	Paskolū grāžinimo data	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
UAB "Malsena plus"	4.5%	iki pareikalavimo	-	-	544	5 741
JSC "Rīgas Dzirnavnīeks"	4.5%	iki pareikalavimo	-	-	1 950	2 550
"Baltī Veski" AS	4.5%	iki pareikalavimo	-	-	497	-
Kitos susijusios šalys	6%	2016.12.31	2 629	4 947	2 629	4 947
			<b>2 629</b>	<b>4 947</b>	<b>5 620</b>	<b>13 238</b>

Kredito linija			Grupē		Bendrovē	
Kreditōrius	Palūkanos	Paskolū grāžinimo data	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Swedbank	3 mēn. EURIBOR + marža	2020.04.30	2 285	5 127	-	-
SEB bankas	1 mēn. EURIBOR + marža	2016.05.31	847	616	-	-
			<b>3 132</b>	<b>5 743</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Faktoringas		Grupē		Bendrovē	
Kreditōrius		2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
UAB "Malsena plus" faktoringo īsipareigojimas		1 139	671	-	-
JSC "Rīgas Dzirnavnīeks" faktoringo īsipareigojimas		46	1 313	-	-
		<b>1 185</b>	<b>1 984</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**16. LIZINGAS**

Pagal lizingo sutartis nuomojamā Grupēs ir Bendrovēs turtā sudaro mašīnas ir īrengimai bei transporto priemōnēs. Be nuomos īmoku reikšmīgāusi īsipareigojimai pagal īšperkamosios nuomos sutartis yra turto priežiūra ir draudimas. Lizingo (finansinēs nuomos) termīnai yra nuo 3 iki 5 metū. Toliau pateikīamas lizingo (finansinēs nuomos) būdu īsigyto turto likutinēs vērtēs paskirstymas:

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Mašinos ir įrengimai	50			
Transportas	135	98	-	-
	185	98	-	-

2016 m. birželio 30 d. kaip ir 2015 m. birželio 30 d. lizingo likučio eurais palūkanų norma svyruoja priklausomai nuo 3-6 mėn. EURIBOR plus marža.

### 17. VEIKLOS NUOMA

Per ataskaitinius finansinius metus Grupė papildė sudarytų veiklos nuomos sutarčių sąrašą. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma. 2016 m. birželio 30 d. Grupės nuomos sąnaudos sudarė 150 tūkst. eurų, 2015 m. birželio 30 d. – 157 tūkst. eurų.

Minimalias nuomos įmokas ateityje pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Per vienerius metus	205	167	-	-
Nuo vienerių iki penkerių metų	221	206	-	-
	426	373	-	-

### 18. PARDAVIMO SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30
Darbo užmokestis	1 005	897	-	-
Socialinis draudimas	280	235	-	-
Pervežimo ir sandėliavimo sąnaudos	1 984	1 821	-	-
Reklamos ir rinkodaros sąnaudos	1 322	1 115	-	1
Nusidėvėjimas	137	126	-	-
Kitos	211	116	-	-
	4 939	4 310	0	1

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**19. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**

	Grupė		Bendrovė	
	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30
UAB "Amber Pasta" prestižo amortizacija	1 124	1 124	-	-
AS Balti Veski prestižo amortizacija	241	120	-	-
UAB "GT Innovation" prestižo amortizacija	21	-	-	-
Darbo užmokestis	691	538	110	48
Socialinis draudimas	316	227	48	21
Vykdomų projektų sąnaudos	( 1)	( 5)	-	-
Autotransporto nuoma	128	127	-	-
Apsauga	103	89	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	285	184	8	7
Profesinės paslaugos	288	149	85	7
Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	57	60	1	7
Komunalinės ir ryšių paslaugos	324	280	2	2
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	210	262	1	93
Vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms ir atsargoms pasikeitimas	51	5	-	-
Labdara ir parama	57	35	-	-
Bankų aptarnavimo sąnaudos	95	105	4	3
Draudimas	115	89	4	1
Tantjemos	219	608	-	-
Baudos	11	( 11)	-	-
Komandiruočių išlaidos	29	31	7	6
Kitos	740	633	5	9
	<u>5 104</u>	<u>4 650</u>	<u>275</u>	<u>206</u>

**20. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS) – GRYNASIS REZULTATAS**

	Grupė		Bendrovė	
	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30
(Nuostoliai) pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	( 10)	18	-	1
Palūkanų pajamos	175	66	88	27
Palūkanų sąnaudos	( 980)	( 1 199)	( 566)	( 439)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	20	30	-	-
Dividendai	14	-	1 357	3 723
Investicijos į dukterinę įmonę pajamos (sąnaudos)	-	( 79)	-	-
	<u>( 781)</u>	<u>( 1 164)</u>	<u>879</u>	<u>3 312</u>

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**21. PELNO MOKESTIS**

	Grupė		Bendrovė	
	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30
<b>Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai</b>				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	259	180	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	127	96	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	386	276	-	-
	<b>2016 m. birželio 30 d.</b>	<b>2015 m. birželio 30 d.</b>	<b>2016 m. birželio 30 d.</b>	<b>2015 m. birželio 30 d.</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skirtumas	( 1 394)	( 1 224)	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto mokestinės ir finansinės verčių skirtumas	( 614)	( 758)	-	-
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>	<b>( 2 008)</b>	<b>( 1 982)</b>	-	-
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>				
Keliami mokestiniai nuostoliai (neribotam laikotarpiui)	120	240	-	-
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	54	28	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas	11	7	-	-
Atostoginių rezervo socialinis draudimas	8	19	-	-
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>	<b>193</b>	<b>294</b>	-	-
<b>Grynasis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>	<b>( 1 815)</b>	<b>( 1 688)</b>	-	-
<b>Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>	-	-	-	-

**22. SUKAUPTI IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

	Grupė		Bendrovė	
	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30
Palūkanų apsidraudimo sandorio tikroji vertė	151	4	-	-
Mokėtini mokesčiai ir darbo užmokestis	361	275	13	13
Ateinančių laikotarpių mokėjimai ir kt. mokėjimai	568	615	47	1
	1 080	894	60	13

### 23. 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. Bendrovės susijusios šalys yra šios:

„Amber Trust II“ S.C.A. (vienas iš pagrindinių Baltic mill akcininkų);  
UAB „RGK invest“ (vienas iš Baltic mill akcininkų);  
MNGM investicija UAB (vienas iš Baltic mill akcininkų nuo 2015 m. gruodžio mėn.);  
JSC „Rigas Dzirnavnieks“ (Baltic mill grupės įmonė);  
„Balti Veski“ AS (Baltic mill grupės įmonė);  
UAB „Amber pasta“ (Baltic mill grupės įmonė);  
UAB „M.D.M. Baltic“ (dukterinė įmonė nuo 2015 m. rugpjūčio mėn.);  
UAB „Malūno virtuvė“ (dukterinė įmonė nuo 2016 m. balandžio mėn.);  
UAB „GT innovation“ (Baltic mill grupės įmonė nuo 2016 m. balandžio mėn.);  
UAB „Pure Fields“ (dukterinė įmonė iki 2016 m. balandžio mėn.);  
UAB „GM Consult Group“ (susiję pagrindiniai vadovai iki 2016 m. kovo mėn.);  
UAB „G4IT“ (susiję pagrindiniai vadovai iki 2016 m. kovo mėn.).

Žemiau pateikiami Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per laikotarpį nuo 2015-07-01 iki 2016-06-30 ir jų likučiai 2016 m. birželio 30 d.:

2015/2016	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Mokėtinos sumos
UAB „Pure Fields“	57	80	56	-
UAB „G4IT“	700	-	-	9
UAB „GM Consult Group“	187	( 1)	-	3
UAB M.D.M Baltic	-	365	68	-
UAB Malūno virtuvė	106	4	1	6
Kitos susijusios šalys (akcininkai)	263	-	-	2 841
	<b>1 313</b>	<b>449</b>	<b>124</b>	<b>2 859</b>

Bendrovė	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos ir išankstiniai	Mokėtinos
Rigas Dzirnavnieks JSC	164	52	-	2 175
Amber Pasta UAB	-	-	-	-
Baltic Veski	5	-	-	499
Malsena Plus UAB	127	159	-	720
G4IT UAB	700	-	-	0
GM Consult Group UAB	6	-	-	1
Kitos susijusios šalys (akcininkai)	263	-	-	2 841

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

1 265                      211                      -                      6 236

Žemiau pateikiami Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per laikotarpį nuo 2014-07-01 iki 2015-06-30 ir jų likučiai 2015 m. birželio 30 d.:

Grupė	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Mokėtinos sumos	Priskaičiuotos palūkanos	Mokėtina sukauptų palūkanų ir obligacijų suma
UAB „Pure Fields“	192	41	494	11	-	-
UAB „G4IT“	123	-	2	-	-	-
UAB „GM Consult Group“	123	21	137	6	-	-
UAB Malūno virtuvė	92	3	4	10	-	-
Kitos susijusios šalys (akcininkai)	5 010	1	116	4 952	-	-
	<b>5 539</b>	<b>66</b>	<b>753</b>	<b>4 979</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Bendrovė	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos ir išankstiniai	Mokėtinos sumos	Priskaičiuotos palūkanos	Mokėtinų sukauptų palūkanų ir obligacijų suma
Rigas Dzirnavnieks JSC	195	104	9	2 760	-	-
Amber Pasta UAB	12	-	-	-	-	-
Malsena Plius UAB	237	228	1 478	5 908	-	-
G4IT UAB	123	-	2	-	-	-
GM Consult Group UAB	5	5	-	1	-	-
Kitos susijusios šalys	5 010			4 952	7	5 164
	<b>5 582</b>	<b>338</b>	<b>1 488</b>	<b>13 621</b>	<b>7</b>	<b>5 164</b>

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30
Vadovų skaičius	8	5	4	1
Neišmokėtas darbo užmokesčio likutis	7	12	7	-
Išduotų paskolų likutis	179	257	-	-

**24. MOKESČIAI**

Per finansinius metus Valstybinė mokesčių inspekcija mokesčių tyrimų Bendrovėje nevykdė.

Grupė turėjo keletą patikrinimų: Valstybinės mokesčių inspekcijos, Kauno teritorinės muitinės, Kauno teritorinės darbo biržos. Grupė 2015 m. gruodžio mėn. 28 d. gavo raštą iš Valstybinės mokesčių inspekcijos su papildomai priskaičiuotu 32 tūkst. eurų pelno mokesčiu ir 8 tūkst. eurų bauda. Grupės vadovybė nesutikdama su papildomais priskaitymais, 2016 m. liepos mėn. 13 d. pateikė ieškinį teismui.

Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės ir Grupės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

## **25. NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

2012 m. lapkričio mėn. 23 d. Grupė pasirašė laidavimo sutartis, pagal kurias Grupė iki 2017 m. lapkričio-gruodžio mėn. laiduotoja už:

- UAB „Pure Fields“ 43 tūkst. eurų kredito sutartį su AB bankas „Swedbank“.
- UAB „G4IT“ 70 tūkst. eurų kredito sutartį su AB bankas „Swedbank“;
- Už p. S. Narbutą 4 tūkst. eurų kredito sutartį su AB bankas „Swedbank“.

Grupės įmonės (išskyrus Bendrovę) yra laidavusios už viena kitos įsipareigojimų vykdymą AB bankas „Swedbank“.

## KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

### BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Baltic mill“ toliau vadinama bendrove
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Kodas	302639722
PVM mokėtojo kodas	LT100006234518
Įstatinis kapitalas	7 514 tūkst. eurų, padalintas į 259 460 paprastąsias vardines 28.96 Eurų nominalios vertės akcijas
Buveinės adresas	Stoties g. 65, Vievis, LT-21366
Telefonas	8 5 2826159
Faksas	8 5 2826151
Įregistravimo data ir vieta	2011 m. birželio 17 d.
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Pelno siekianti ūkinė-komercinė veikla, finansinio tarpininkavimo paslaugos.

### 1. OBJEKTYVI GRUPĖS IR ĮMONĖS BŪKLĖ. VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA. PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

Grupės ir Bendrovės veiklą apibūdinantys rodikliai

	Grupė	
	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30
Sumalta grūdų, t.	154 983	143 788
Parduota miltų, t.	113 538	103 089
Parduota mišinių, t.	2 470	2 130
Suteikta grūdinių paslaugų, tūkst. Eur.	356	695
Bendra parduotų prekių ir suteiktų paslaugų pajamų vertė, tūkst. Eur.	56 390	53 620
Pelnas (nuostolis) po mokesčių, tūkst. Eur.	852	238

2015 m. AS „Balti Veski“ pakeitė savo finansinius metus. Bendrovės finansiniai metai prasideda 2015 m. liepos mėn. 1 d. ir baigiasi 2016 m. birželio mėn. 30 d.

### 2. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ. SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

Grupės ir Bendrovės veiklą apibūdinantys rodikliai 2016 06 30 – 2014 07 01 m.



AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2016 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2015 07 01 - 2016 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimo pajamų * 100	1.51%	0.44%	481%	966%
Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas (be subordinuotų obligacijų)	0.05	0.02	0.06	0.33
Skolos koeficientas =(įsipareigojimai + subordinuotos obligacijos) / turtas	0.67	0.69	0.51	0.58

2016 m. birželio 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 323, Bendrovės - 5 (2015 m. birželio 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 318, Bendrovės - 4).

### 3. NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE METINĖSE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS

Metinėse finansinėse ataskaitose ir aiškinamajame rašte pateikti duomenys yra pakankami išsamūs ir papildomai neaiškinami.

### 4-7. VISŲ ĮMONĖS ĮSIGYTŲ IR TURIMŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS BEI JŲ NOMINALI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIAŲ TOS AKCIJOS SUDARO. PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ ĮSIGYTŲ IR PERLEISTŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS BEI JŲ NOMINALI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIAŲ TOS AKCIJOS SUDARO. INFORMACIJA APIE APMOKĖJIMĄ UŽ SAVAS AKCIJAS, JEIGU JOS ĮSIGYJAMOS AR PERLEIDŽIAMOS UŽ UŽMOKESTĮ. ĮMONĖS SAVŲ AKCIJŲ ĮSIGIJIMUI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PRIEŽASTYS

Grupė ir Bendrovė ataskaitiniais metais savų akcijų neturėjo, neišigijo ir neperleido.

### 8. INFORMACIJA APIE FILIALUS IR ATSTOVYBES

Grupė ir Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

### 9. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Grupėje ir Bendrovėje jokių svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos nebuvo.

### 10. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Grupė ir Bendrovė toliau tęsia miltų malimo ir grūdinių paslaugų teikimo veiklą. Grupė planuoja sekančiais finansiniais metais pasiekti 58 mln. eurų apyvartą ir 6.3 mln. eurų EBITDA rodiklį.

### 11. INFORMACIJA APIE TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

Grupė ir Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

AB „Baltic mill“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
TARPINĖS ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS  
2016 M. BIRŽELIO 30 D.  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

---

**12. KAI GRUPĖ IR ĮMONĖ NAUDOJA FINANSINES PRIEMONES IR KAI TAI YRA SVARBU VERTINANT GRUPĖS IR ĮMONĖS TURTA, NUOSAVĄ KAPITALĄ, ĮSIPAREIGOJIMUS, FINANSINĘ BŪKLĘ IR VEIKLOS REZULTATUS, GRUPĖ IR ĮMONĖ ATSKLEIDŽIA FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMO TIKSLUS, NAUDOJAMAS NUMATOMŲ SANDORIŲ PAGRINDINIŲ GRUPIŲ APSIDRAUDIMO PRIEMONES, KURIOMS TAIKOMA APSIDRAUDIMO SANDORIŲ APSKAITA, IR ĮMONĖS KAINŲ RIZIKOS, KREDITO RIZIKOS, LIKVIDUMO RIZIKOS IR PINIGŲ SRAUTŲ RIZIKOS MASTĄ**

Grupė ir Bendrovė kitų finansinių priemonių, kurios yra svarbios vertinant įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, išskyrus atskleistas aiškinamajame rašte, nenaudojo.

Andrejus Cedronas  
AB „Baltic mill“ direktorius

