



FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

TURTAS	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2013 12 31
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
Nematerialusis turtas	5	376	408	368	383
Materialusis turtas	5,6	62.979	64.458	43.213	44.594
Investicinis turtas	5,6	919	259	4.755	4.193
Investicijos į kitas įmones	1	4	4	10.882	10.882
Suteiktos paskolos	7	5.535	4.900	5.535	6.738
Atidėto pelno mokesčio turtas	23	3.505	2.149	3.366	2.098
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>73.318</b>	<b>72.178</b>	<b>68.119</b>	<b>68.888</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos	8	112.720	97.674	99.830	90.234
Išankstiniai apmokėjimai		1.513	1.740	1.482	1.697
Iš pirkėjų gautinos sumos	9	28.899	32.978	31.695	32.042
Kitos gautinos sumos	10	5.290	6.842	6.323	6.190
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	6.958	5.789	5.153	5.427
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>155.380</b>	<b>145.023</b>	<b>144.483</b>	<b>135.590</b>
<b>TURTAS iš viso:</b>		<b>228.698</b>	<b>217.201</b>	<b>212.602</b>	<b>204.478</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Kapitalas ir rezervai</b>					
Įstatinis kapitalas	12	48.375	48.375	48.375	48.375
Savos akcijos (-)		(4.569)	(3.002)	(4.569)	(3.002)
Įstatymų numatytas rezervas		4.838	4.838	4.838	4.838
Kiti rezervai		15.764	15.000	15.764	15.000
Nepaskirstytasis pelnas		102.713	82.985	96.496	80.104
<b>Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios bendrovės akcininkams</b>		<b>167.121</b>	<b>148.196</b>	<b>160.904</b>	<b>145.316</b>
Mažumos dalis		2.371	1.947	-	-
<b>Nuosavas kapitalas iš viso</b>		<b>169.492</b>	<b>150.143</b>	<b>160.904</b>	<b>145.316</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>					
Dotacijos	13	5.929	4.389	3.632	1.744
Kreditai	14	-	-	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	15	369	796	369	796
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.203	1.083	-	-
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	23	38	24	38	24
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>7.539</b>	<b>6.292</b>	<b>4.039</b>	<b>2.564</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>					
Kreditai	14	1.568	13.934	1.568	13.934
Finansinės nuomos įsipareigojimai	15	426	2.457	426	2.211
Prekybos skolos	17	31.562	27.283	29.726	25.600
Mokėtinas pelno mokestis		2.869	53	2.869	53
Kitos mokėtinos sumos	18	15.242	17.039	13.070	14.799
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>51.667</b>	<b>60.766</b>	<b>47.659</b>	<b>56.598</b>
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>		<b>59.206</b>	<b>67.058</b>	<b>51.698</b>	<b>59.162</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>		<b>228.698</b>	<b>217.201</b>	<b>212.602</b>	<b>204.478</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

  
Robertas Pažemeckas  
L. e. generalinio direktoriaus pareigas

  
Dalia Gecienė  
Vyr. buhalterė

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“**

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

**BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

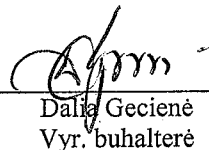
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
<b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>	<b>529.185</b>	<b>500.515</b>	<b>522.783</b>	<b>489.659</b>
Pardavimo savikaina	(428.554)	(404.244)	(430.829)	(401.007)
<b>BENDRASIS PELNAS</b>	<b>100.631</b>	<b>96.271</b>	<b>91.954</b>	<b>88.652</b>
Veiklos sąnaudos	(74.811)	(67.050)	(72.423)	(65.677)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos	1.053	(1.711)	2.733	2.332
<b>VEIKLOS PELNAS</b>	<b>26.873</b>	<b>27.510</b>	<b>22.264</b>	<b>25.307</b>
Finansavimo sąnaudos	(88)	(587)	(87)	(619)
Kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	345	273	446	485
<b>PELNAS IKI MOKESČIŲ</b>	<b>27.130</b>	<b>27.195</b>	<b>22.623</b>	<b>25.173</b>
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	(3.898)	(3.181)	(3.152)	(3.051)
<b>GRYNASIS PELNAS</b>	<b>23.232</b>	<b>24.014</b>	<b>19.471</b>	<b>22.122</b>
<b>PRISKIRTINOS:</b>				
Patronuojančios bendrovės akcininkams	22.774	23.784	19.471	22.122
Mažumos daliai	458	230	-	-
	<b>23.232</b>	<b>24.014</b>	<b>19.471</b>	<b>22.122</b>
<b>Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (Lt)</b>	<b>0,47</b>	<b>0,49</b>	<b>0,40</b>	<b>0,46</b>

*Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.*



Robertas Pažemeckas  
L. e. generalinio direktoriaus pareigas



Dalia Gecienė  
Vyr. buhalterė

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Grupė	Išstatinis kapitalas	Savos akcijos (-)	Privalomasis rezervas	Rezervai savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Nuosavybė, tenkanti patrunuojančios bendrovės akcininkams	Mažumos dalis	Iš viso
<b>Likutis</b>									
2011 m. gruodžio 31 d.	48.375	-	4.838	14.997	3.000	56.193	127.403	1.944	129.347
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	3	-	-	3	-	3
Rezervų panaudojimas	-	-	-	-	(3.000)	3.000	-	-	-
Savų akcijų įsigijimas	-	(3.002)	-	-	-	-	(3.002)	-	(3.002)
Dukterinės įmonės likvidavimo rezultatas	-	-	-	-	-	8	8	(227)	(219)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	23.784	23.784	230	24.014
<b>Likutis</b>									
2012 m. gruodžio 31 d.	48.375	(3.002)	4.838	15.000	-	82.985	148.196	1.947	150.143
Dividendai	-	-	-	-	-	(2.315)	(2.315)	-	(2.315)
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	-	764	(764)	-	-	-
Savų akcijų įsigijimas	-	(1.567)	-	-	-	-	(1.567)	-	(1.567)
Dukterinės įmonės likvidavimo rezultatas	-	-	-	-	-	33	33	(34)	(1)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	22.774	22.774	458	23.232
<b>Likutis</b>									
2013 m. gruodžio 31 d.	48.375	(4.569)	4.838	15.000	764	102.713	167.121	2.371	169.492

Bendrovė	Išstatinis kapitalas	Savos akcijos	Išstatymų numatytas rezervas	Rezervai savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
<b>Likutis</b>							
2011 m. gruodžio 31 d.	48.375	-	4.838	14.997	3000	54.982	126.192
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	3	-	-	3
Rezervų panaudojimas	-	-	-	-	(3.000)	3.000	-
Savų akcijų įsigijimas	-	(3.002)	-	-	-	-	(3.002)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	22.122	22.122
<b>Likutis</b>							
2012 m. gruodžio 31 d.	48.375	(3.002)	4.838	15.000	-	80.104	145.316
Dividendai	-	-	-	-	-	(2.315)	(2.315)
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	-	764	(764)	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	-	-	-	-
Savų akcijų įsigijimas	-	(1.567)	-	-	-	-	(1.567)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	19.471	19.471
<b>Likutis</b>							
2013 m. gruodžio 31 d.	48.375	(4.569)	4.838	15.000	764	96.496	160.904

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.



Robertas Pažemeckas  
L. e. generalinio direktoriaus pareigas



Dalia Gecienė  
Vyr. buhalterė

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>				
Grynieji (nuostoliai) pelnas	23.232	24.014	19.471	22.122
<b>Grynųjų (nuostolių) pelno koregavimai</b>				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	14.999	17.282	12.845	15.217
Gautos paramos amortizacija	(864)	(903)	(515)	(558)
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo ir nurašymo	(174)	80	(175)	(210)
Pelno mokesčio sąnaudos	(1.236)	268	(1.268)	138
Gautinų sumų vertės sumažinimas	324	786	324	786
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	-	(16)	-	-
Finansinės sąnaudos (pajamos) grynąja verte	(257)	(73)	(359)	134
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	8.710	5.624	8.094	5.624
Nepiniginų straipsnių eliminavimas	(3.073)	(552)	(3.223)	(527)
Dukterinių įmonių likvidavimo nuostoliai (pelnas)		(20)	-	(5)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale</b>	<b>41.661</b>	<b>46.490</b>	<b>35.194</b>	<b>42.721</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>				
Atsargų (padidėjimas)	(23.755)	(12.261)	(17.690)	(15.145)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	3.755	6.593	23	7.247
Išbankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	227	(1.199)	215	(1.193)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas)	1.658	526	1.792	1.116
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	4.279	(8.025)	4.125	(3.857)
Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	120	510	338	654
Sumokėtas pelno mokestis	2.817	53	2.817	53
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>30.762</b>	<b>32.687</b>	<b>26.814</b>	<b>31.595</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>				
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	(14.979)	(11.285)	(12.821)	(9.302)
Įplaukos iš materialiojo turto pardavimo	986	851	986	307
Dukterinių įmonių įsigijimas		10	-	76
Investicijų, skirtų pardavimui pardavimas	-	-	-	-
Grąžintos suteiktos paskolos	5.257	6.569	5.257	8.002
Suteiktos paskolos	(5.980)	(7.213)	(5.980)	(7.213)
Gauta palūkanų	438	448	481	452
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(14.278)</b>	<b>(10.620)</b>	<b>(12.077)</b>	<b>(7.678)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>				
Savų akcijų įsigijimas	(1.567)	(3.000)	(1.567)	(3.000)
Tantjėmų, dividendų išmokėjimas	(1.147)	-	(1.147)	-
Gautos dotacijos	2.403	3.044	2.403	1.483
Gautos paskolos	68.510	48.264	68.510	48.264
Grąžintos paskolos	(80.866)	(69.716)	(80.866)	(69.716)
Finansinės nuomos įsipareigojimų apmokėjimas	(2.457)	(4.038)	(2.212)	(3.675)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Sumokėtos palūkanos	(88)	(627)	(87)	(619)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	(103)	238	(45)	34
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	<u>(15.315)</u>	<u>(25.835)</u>	<u>(15.011)</u>	<u>(27.229)</u>
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas)	<u>1.169</u>	<u>(3.768)</u>	<u>(274)</u>	<u>(3.312)</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	<u>5.789</u>	<u>9.556</u>	<u>5.427</u>	<u>8.739</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	<u>6.958</u>	<u>5.789</u>	<u>5.153</u>	<u>5.427</u>

*Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio dalis.*

Robertas Pažemeckas  
L. e. generalinio direktoriaus pareigas

Dalia Gecienė  
Vyr. buhalterė

## 1. BENDRA INFORMACIJA

### Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Žemaitijos pienas“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva.

Bendrovė gamina pieno produktus ir parduoda juos Lietuvos ir užsienio rinkose. Bendrovė turi keletą didmeninės prekybos padalinių su sandėliais ir transportavimo priemonėmis didžiausiuose Lietuvos miestuose. Bendrovė pradėjo veiklą 1984 m.

AB „Žemaitijos pienas“ yra listinguojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos papildomajame prekybos sąraše (AB „NASDAQ OMX Vilnius“). Vienos akcijos nominali vertė 1 Lt.

### Bendrovės akcininkai 2013 m. gruodžio 31 d. duomenimis:

	2013 12 31		2012 12 31	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Pažemeckas Algirdas	21.589.380	44,63%	21.589.380	44,63%
SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN CLIENTS kodas 50203290810, SERGELS TORG 2 10640 STOCKHOLM, SWEDEN	-	-	3.643.525	7,53%
SEB SA OMNIBUS, Liuksemburgas	3.413.962	7,06%	-	-
AB „Klaipėdos pienas“ įm. kodas 240026930, Šilutės pl. 33, 91107 Klaipėda	2.901.844	6,00%	3.601.844	7,45%
Pažemeckienė Danutė	3.025.820	6,25%	3.025.820	6,25%
AB „Žemaitijos pienas“	2.070.621	4,28%	1.360.010	2,81%
Kiti smulkieji akcininkai	15.373.373	31,78%	15.154.421	31,33%
<b>Kapitalas iš viso, litais:</b>	<b>48.375.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.375.000</b>	<b>100,00%</b>

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 48.375 tūkst. Lt, kurią sudarė 48.375.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 Lt.

Atsižvelgiant į norminių aktų nuostatas Bendrovė rengia konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį.

2013 m. gruodžio 31 d. duomenimis Grupę sudarė AB „Žemaitijos pienas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Dukterinė įmonė	Bendrovės buveinė	Grupės valdomų akcijų dalis	Konsoliduota dalis	2013 m. Investicijos dydis (savikaina)	2012 m. Investicijos dydis (savikaina)	Grynasis turtas 2013 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
ABF „Šilutės Rambynas“	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva	87,82%	87,82%	10.878	10.878	19.466	Sūrių gamyba ir pardavimas
ŽŪK „Tarpučių pienas“	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva	12,08%	100,00%	-	60	0	Likviduota 2013 m. sausio 31 d.
SIA „Muižas piens“	Skaitkalnes g. 1, Rīga, Latvija	32%	-	4	4	-	Mažmeninė ir didmeninė prekyba
				<b>10.882</b>	<b>10.942</b>		

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo - 1.205 ( 2012 m. gruodžio 31 d. – 1.231).  
2013 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1.381 (2012 m. gruodžio 31 d. – 1.416).

## 2. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

### Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta - litais, kuri yra ir Bendrovės funkcinė valiuta. Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Finansiniai Bendrovės ir kitų Grupės įmonių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Vadovybės nuomonė dėl TFAS, priimtų taikyti ES, taikymo, kai jie turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, ir įvertinimai dėl reikšmingų kitų metų koregavimų yra aptariami atskiroje pastaboje.

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

### Konsolidavimo principai

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima Bendrovės ir jos kontroliuojamų dukterinių įmonių finansines ataskaitas kiekvienų metų gruodžio 31 d.

Dukterinių įmonių įsigijimai apskaitomi taikant pirkimų metodą. Įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, išleistų nuosavybės priemonių arba prisiimtų įsipareigojimų tikroji vertė įsigijimo dieną, bei tiesiogiai su įsigijimu susijusios išlaidos. Įsigyjamoms įmonėms turtas ir įsipareigojimai, kurie atitinka TFAS 3 pripažinimo kriterijus, įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Pradinis dukterinės įmonės turto bei įsipareigojimų įvertinimas koreguojamas per dvylika mėnesių nuo įsigijimo dienos gavus papildomų duomenų, kurie padeda tiksliau įvertinti dukterinės įmonės turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę.

Investicijos į dukterines įmones Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje apskaitomos įsigijimo savikainos metodu. Iš dukterinių įmonių gaunami dividendai pripažįstami pajamomis tik tokiu dydžiu, kiek jie išmokami iš po įsigijimo uždirbtos dukterinės įmonės pelno. Tokį pelną viršijanti dividendų dalis laikoma investicijos padengimu ir pripažįstama kaip investicijos savikainos mažinimas.

Dukterinės įmonės, įsigytos (parduotos) per finansinius metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotąją bendrųjų pajamų ataskaitą nuo dukterinės įmonės įsigijimo dienos iki dukterinės įmonės pardavimo datos.

Mažumos akcininkų dalį sudaro jiems tenkanti turto ir įsipareigojimų tikrųjų verčių dalis.

Visi reikšmingi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, balansiniai likučiai, pajamos, sąnaudos bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš konsoliduotųjų finansinių ataskaitų eliminuojami.

## **Naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms**

Ataskaitiniais metais Bendrovė pritaikė šiuos standartų pakeitimus:

12 TAS „Pelno mokesčiai“ pakeitimas “Atidėtas mokestis. Pagrindinio turto vertės atkūrimas”.

Šis pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas.

TAS 1 pataisa keičia KBP pateiktų elementų grupavimą. Elementai, kurie galėtų būti perkelti (arba „grąžinti“) į bendrųjų pajamų ataskaitą ateityje (pavyzdžiui, nutraukus pripažinimą ar apmokėjus), bus pateikiami atskirai nuo elementų, kurie niekada nebus perkeltami. Pataisa taikoma tik pateikimui, ji neturi įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pakeitimas

Šis standartas buvo pakoreguotas taip, kad nustatytų apskaitos ir atskleidimų reikalavimus investicijoms į dukterines, bendrai valdomas įmones ir asocijuotas įmones, kai bendrovė rengia atskiras finansines ataskaitas.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pakeitimas.

Buvo pakeistas šio standarto pavadinimas ir nuo šiol jis apima nuosavybės metodo taikymą ne tik asocijuotoms įmonėms, bet ir bendroms įmonėms. Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“ pakeitimas - Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita.

Pakeitimas numato bendrus reikalavimus dėl atskleidimo. Šie atskleidimai privalo naudotojams suteikti informacijos, kuri būtų naudinga vertinant užskaitų poveikį ar potencialų poveikį bendrovės finansinei būklei. 7 TFAS pakeitimai turi būti taikomi retrospektyviai. Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovei.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“

Šis 10 TFAS pakeitimas nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris bus taikomas visoms įmonėms, įskaitant ir specialios paskirties įmones. 10 TFAS pakeitimai reikalauja iš vadovybės atlikti svarbius vertinimus, nustatant, kurios įmonės yra kontroliuojamos ir atitinkamai privalo būti konsoliduojamos patronuojančios įmonės. 10 TFAS pakeičia 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ dalį, kurioje kalbama apie konsoliduotas finansines ataskaitas, ir 12 NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

11 TFAS „Jungtinė veikla“

11 TFAS panaikina jungtinės veiklos įmonių konsolidavimą taikant proporcingos dalies principą.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovei.

12 TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“

12 TFAS, kaip vienas išsamus standartas, nustato atskleidimo reikalavimus įmonės investicijoms į dukterines įmones, bendros veiklos sutartis, investicijoms į asocijuotas įmones ir specialios paskirties įmones. Šis



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

standartas pareikalaus papildomų informacijos atskleidimų, tokių kaip padaryti įvertinimai, susiję su kontrolės nustatymu.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas. Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“

Šis standartas nekeičia nuostatų, kada įmonė privalo naudoti tikrosios vertės metodą, o pateikia paaiškinimų, kaip turi būti atliekamas tikrosios vertės nustatymas, kai to reikalauja ar leidžia TFAS.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas. Šie pakeitimai neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

20 TFAAK išaiškinimas „Paviršinės kasyklos gavybos etapo nuodangos sąnaudos“

Šis išaiškinimas taikomas nuodangos sąnaudoms, patirtoms atliekant kasyklos gavybos etapo paviršinės kasybos darbus („gavybos nuodangos sąnaudos“).

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas. Šis išaiškinimas nėra aktualus Bendrovei.

**Standartai ir jų aiškinimai, paskelbti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos, bet dar nepriimti ES bei ES priimti, bet dar neįsigalioję standartai.**

19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai

Pakeistame 19 TAS yra daug pakeitimų: nuo esminių, tokių kaip „koridoriaus“ metodo ir laukiamos grąžos iš plano turto taikymo panaikinimo iki paprastų patikslinimų ir redakcinio pobūdžio pakeitimų.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d.

Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir rezultatams.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita.

Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti užskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS užskaitos kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokioms kaip kliringo namų sistemos).

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovei.

9 TFAS „Finansinės priemonės – klasifikavimas ir vertinimas“

TASV išleido pirmąsias dvi šio standarto dalis, kuriose nustatyta nauja finansinio turto klasifikavimo ir vertinimo tvarka bei reikalavimai finansinių įsipareigojimų apskaitai.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2015 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

10 TFAS, 12 TFAS ir 27 TAS pakeitimai – Investicinės bendrovės

Pakeitimai taikomi įmonėms, atitinkančioms investicinės bendrovės apibrėžimą.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimti ES.

Šie pakeitimai nėra aktualūs Bendrovei.

TFAS patobulinimai

2012 m. gegužės mėn. TASV išleido jungtinį šių penkių standartų reikalingų, bet neskubių pakeitimų dokumentą:

1 TFAS „TFAS taikymas pirmą kartą“;

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“;

16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“;

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“;

34 TAS „Tarpinės finansinės ataskaitos“.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., bet ne anksčiau nei bus priimti ES. Bendrovė šiuo metu vertina šių pakeitimų poveikį finansinėms ataskaitoms.

### 3. REIKŠMINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ SANTRAUKA

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

##### **Pripažinimas ir įvertinimas**

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos išlaidos, patirtos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos iki turto naudojimo pradžios.

Kai ilgalaikio materialiojo turto dalių naudingo tarnavimo laikas skiriasi, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis materialusis turtas.

##### *Vėliau patirtos sąnaudos*

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialiojo turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ateityje ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

##### *Nusidėvėjimas*

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai 20–40 metų
- Mašinos ir įrengimai 5 metų
- Transporto priemonės 4–10 metų
- Kitas turtas 4–10 metų

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi finansinių ataskaitų pateikimo dieną. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė už 500 Lt. Iki 2012-09-01 minimali įsigijimo vertė buvo 3.000 Lt.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.

## Investicinis turtas

Investiciniam turtui priskiriami žemė ir pastatai, kurie yra nuomojami ir uždirba nuomos pajamas, ir nėra naudojami Grupės ir Bendrovės pagrindinės veiklos tikslams. Investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių sumą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per 20 – 40 metų naudingo tarnavimo laiką.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia turto paskirtis.

## Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir licencijos bei prekių ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Programinė įranga, licencijos, įsigytos teisės 3 metai

Vėlesnės nematerialiojo turto išlaidos kapitalizuojamos tik tada, kai dėl jų padidėja konkretaus turto, su kuriuo yra susiję išlaidos, būsima ekonominė nauda. Visos kitos išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

## Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas, įgyjamas finansinės nuomos būdu, pripažįstamas Bendrovės turtu finansinės nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma.

## Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą ir gatavą produkciją, apskaitomos mažesniąja iš verčių (savikainos ar grynosios realizacinės vertės). Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į gamybos pajėgumų panaudojimą.

Atsargos nurašomos, kai yra pradedamos naudoti Bendrovės veikloje, pradžioje atveju, perduodamos arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra panaudojamos gamyboje.

## Vyriausybės dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

## Dotacijos susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto arba įsigyto ilgalaikio turto tikraja verte. Dotacijos

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

**(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

---

amortizacija mažina susijusio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas per šio ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

### **Vertės sumažėjimas**

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turtu susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtui vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam yra vertės sumažėjimo nuostolių yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė įvertinama finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo apskaitomi, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

#### *Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas*

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę efektyvią palūkanų normą, t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ar turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

#### *Vertės sumažėjimo atstatymas*

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vēlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo.

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

### **Dividendai**

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

### **Išmokos darbuotojams**

Bendrovė ir Grupė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimo schemų Bendrovės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**Atidėjiniai**

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

**Užsienio valiuta***Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta*

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos atlikimo dieną galiojusi oficialiu Lietuvos banko skelbiamu lito ir užsienio valiutos santykiu (toliau-oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojusi oficialiu valiutos kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2013 m.		2012 m.	
1 EUR	=	3,4528 Lt	1 EUR = 3,4528 Lt
1 LVL	=	4,9184 Lt	1 LVL = 4,9520 Lt
1 USD	=	2,5098 Lt	1 USD = 2,6060 Lt

**Neišvestinės finansinės priemonės**

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemones, apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Bendrovė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynujų pinigų srautus iš to finansinio turto, t.y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Pradžioje išduotos paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Kreditai ir paskolos, pasiskolintos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Finansinių priemonių tikroji vertė atspindi finansinių priemonių vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone, finansinio turto apskaitinė vertė ir finansinių įsipareigojimų amortizuota savikaina žymiai skiriasi nuo jų tikrosios vertės, tikroji tokio finansinio turto ir įsipareigojimų vertė yra atskleidžiama atskirai finansinių atskaitų pastabose.

### **Išvestinės finansinės priemonės**

Per laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d., Bendrovė ir Grupė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikiama aiškinamajame rašte, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad duodantys ekonominę naudą ištekliai bus prarasti, yra labai maža, ir negalima pakankamai patikimai įvertinti jų dydžio.

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

### **Pajamos**

#### **Prekių pardavimai**

Pajamos, pardavus prekes, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus pardavimo pridėtinės vertės, akcizo mokesčius ir suteiktas nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

#### **Suteiktos paslaugos, perleistas turtas**

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus, atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertę mokesčių ir suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo ar su tomis pajamomis susijusių sąnaudų atsiradimo arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

### **Sąnaudos**

#### *Veiklos nuomos mokėjimai*

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

#### *Finansinės nuomos mokėjimai*

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

#### *Grynosios finansavimo sąnaudos*

Grynąsias finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka.

Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos sukauptos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

#### **Segmentų ataskaitos**

Segmentas yra reikšminga Bendrovės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas) arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Verslo segmentu šiame finansinių ataskaitų rinkinyje laikoma išskiriama Grupės ir Bendrovės veiklos sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant atskirą produktą ar teikiant paslaugą arba grupę susijusių produktų ar paslaugų, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų verslo segmentų.

#### **Pelno mokestis**

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitomais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus tarifus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, ir nereikšmingi ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai.

Atidėtasis mokestis pripažįstamas naudojant „balansinį“ metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių), nei apmokestinamojo pelno (nuostolių). Atidėtasis mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Bendrovė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesčio nauda tikėtina nebus realizuota ateityje.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas yra pripažįstamas kaip būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų dėl kurių būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais apmokestinamasis pelnas bus didesnis už apskaitinį (mokesčiai nuostoliai bus mažesni už apskaitinius).

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tu pačių institucijų ir kai Grupė ir Bendrovė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

#### **Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai**

Bendrovė pateikia duomenis apie paprastąjį pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai. Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

skaičiuojamas padalijant pelną (nuostolius), tenkančius Bendrovės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkį per laikotarpį koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Bendrovė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

### **Pobalansiniai įvykiai**

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės finansinę būklę balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose.

Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

## **4. REIKŠMINGI VERTINIMAI TAIKANT GRUPĖS IR BENDROVĖS APSKAITOS POLITIKĄ**

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais. Bendrovės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant Bendrovės veiklos tęstinumą, bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra.

Bendrovė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Parengiant Grupės ir Bendrovės finansines ataskaitas, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitos parengimo dieną. Tačiau šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumas gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo ateityje. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

### **Gautinų sumų vertės sumažėjimas**

Bendrovė nuolat peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą. Bendrovė, nuspręsdama ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina ar yra prieinamų duomenų, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys, rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojantys gautinų sumų grupę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 120 dienų ir daugiau. Vadovybė įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

### **Nefinansinio turto vertės sumažėjimas**

Bendrovė finansinių ataskaitų sudarymo dieną vertina, ar nėra požymių, kad nefinansinis turtas gali būti nuvertėjęs. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas tikrinamas, kai yra požymių, jog balansinės turto vertės negali būti atstatytos. Kai yra atliekami naudojimo vertės skaičiavimai, vadovybė įvertina tikėtinas būsimas pinigines įplaukas iš turto ar pinigų generuojančio vieneto taikant diskonto normą.



## Atidėto pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų vertinimas

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų sudarymo dieną pripažįstami atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Remiantis Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimais yra pripažįstamos reikšmingos atidėtojo pelno mokesčio turto sumos, atsižvelgiant į tikėtinus būsimųjų apmokestinamų pelnų laikotarpius bei dydžius ir atsižvelgiant į Bendrovės mokesčių planavimo strategijas.

## 5. NEMATERIALUSIS IR MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS

### Pastaba Nr. 5 – Nematerialusis ir materialusis ilgalaikis turtas

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nematerialiojo turto pasikeitimai:

Grupė (tūkst. Lt)	Patentai, licenzijos	Programi- nė įranga	Kitas ilgalaikis nematerialu- sis turtas	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>				
2011 m. gruodžio 31 d.	110	419	829	1.359
Įsigijimai	2	100	107	209
Perleidimai, nurašymai	-	-	(7)	(7)
2012 m. gruodžio 31 d.	112	520	928	1.560
Įsigijimai	22	105	119	246
Perleidimai, nurašymai	(1)	(3)	(29)	(33)
2013 m. gruodžio 31 d.	133	622	1.018	1.773
<b>Sukaupta amortizacija</b>				
2011 m. gruodžio 31 d.	12	385	548	945
Amortizacija	36	32	139	207
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	48	417	687	1.152
Amortizacija	38	78	159	275
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	(3)	(27)	(30)
2013 m. gruodžio 31 d.	86	492	819	1.397
<b>Likutinė vertė</b>				
2012 m. gruodžio 31 d.	64	103	242	408
2013 m. gruodžio 31 d.	47	130	199	376

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nematerialiojo turto pasikeitimai:

Bendrovė (tūkst. Lt)	Patentai licenzijos	Programi- nė įranga	Kitas ilgalaikis nematerialu- sis turtas	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>				
2011 m. gruodžio 31 d.	107	329	829	1.265
Įsigijimai	2	92	107	200
Perleidimai, nurašymai	-	-	(7)	(7)
2012 m. gruodžio 31 d.	109	421	928	1.459
Įsigijimai	22	105	119	246
Perleidimai, nurašymai	(1)	-	(28)	(29)
2013 m. gruodžio 31 d.	130	526	1.017	1.673

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

<b>Sukaupta amortizacija</b>				
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>10</b>	<b>326</b>	<b>548</b>	<b>885</b>
Amortizacija	36	16	139	191
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	-
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>46</b>	<b>342</b>	<b>687</b>	<b>1.075</b>
Amortizacija	38	61	158	257
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	(27)	(27)
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>84</b>	<b>404</b>	<b>818</b>	<b>1.305</b>
<b>Likutinė vertė</b>				
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>63</b>	<b>79</b>	<b>242</b>	<b>383</b>
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>47</b>	<b>122</b>	<b>199</b>	<b>368</b>

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2013 m atitinkamai sudaro 275 tūkst. Lt ir 257 tūkst. Lt (2012 m. – 207 tūkst. Lt ir 191 tūkst. Lt).

Grupės ir Bendrovės investicijos 2013 m. įsigyjant ilgalaikį nematerialųjį turta, sudarė atitinkamai 246 tūkst. Lt ir 246 tūkst. Lt (2012 m. – 209 tūkst. Lt ir 200 tūkst. Lt). Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės materialiojo turto pasikeitimai:

Grupė (tūkst. Lt)	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir irengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>						
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>42.402</b>	<b>142.340</b>	<b>38.059</b>	<b>12.520</b>	<b>2.664</b>	<b>237.985</b>
turto įsigijimai	1.383	4.171	626	953	4.171	11.304
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	29	-	794	-	823
Iškelta į investicinį turta	(323)	-	-	-	-	(323)
parduotas ir nurašytas turtas	(117)	(2.497)	(1.455)	(1.500)	(705)	(6.273)
vertės didinimas	3	856	47	126	(848)	184
perklasifikavimai	15	3.488	-	-	(3.994)	(491)
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>43.363</b>	<b>148.387</b>	<b>37.277</b>	<b>12.893</b>	<b>1.288</b>	<b>243.208</b>
turto įsigijimai	25	1.138	1.111	848	11.483	14.605
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	-	-	(41)	(52)	(93)
parduotas ir nurašytas turtas	(19)	(1.172)	(1.934)	(387)	-	(3.512)
vertės didinimas	1	-	158	2	-	161
perklasifikavimai	877	2.318	13	-	(3.208)	-
perkėlimai į investicinį turta	(857)	-	-	-	-	(857)
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>43.390</b>	<b>150.671</b>	<b>36.624</b>	<b>13.315</b>	<b>9.510</b>	<b>253.512</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>						
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>17.513</b>	<b>110.935</b>	<b>26.302</b>	<b>11.363</b>	<b>-</b>	<b>166.113</b>
nusidėvėjimas	2.060	11.447	2.635	659	-	16.801
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(54)	(1.651)	(1.423)	(1.488)	-	(4.616)
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	11	-	259	-	270
perkėlimai į investicinį turta	(62)	-	-	-	-	(62)
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>19.457</b>	<b>120.742</b>	<b>27.514</b>	<b>10.793</b>	<b>-</b>	<b>178.507</b>
nusidėvėjimas	1.924	9.398	2.188	1.033	-	14.543
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(18)	(1.119)	(1.245)	(361)	-	(2.743)
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	14	9	-	-	-	23
perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“**

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Perkėlimai į investicinį turą	(14)	-	-	-	-	(14)
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>21.363</b>	<b>129.030</b>	<b>28.457</b>	<b>11.465</b>	<b>-</b>	<b>190.316</b>
<b>Vertės sumažėjimas</b>						
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>196</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>7</b>	<b>258</b>
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	(16)	-	-	-	-	(16)
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>180</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>7</b>	<b>242</b>
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	(14)	(9)	-	-	-	(23)
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>166</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>7</b>	<b>219</b>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>23.726</b>	<b>27.627</b>	<b>9.763</b>	<b>2.064</b>	<b>1.281</b>	<b>64.458</b>
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>21.861</b>	<b>21.632</b>	<b>8.168</b>	<b>1.814</b>	<b>9.503</b>	<b>62.979</b>

**2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai:**

Bendrovė (tūkst. Lt)	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis sturtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>						
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>26.760</b>	<b>125.680</b>	<b>27.091</b>	<b>10.201</b>	<b>2.653</b>	<b>192.384</b>
turto įsigijimai	1.383	3.867	597	939	2.542	9.328
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	25	-	759	-	784
parduotas ir nurašytas turtas	(56)	(1.150)	(1.376)	(349)	(705)	(3.636)
vertės didinimas	3	856	47	126	(847)	185
perklasifikavimai	-	1.874	-	-	(2.366)	(491)
perkėlimai į investicinį turą	(323)	-	-	-	-	(323)
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>27.768</b>	<b>131.152</b>	<b>26.359</b>	<b>11.676</b>	<b>1.277</b>	<b>198.232</b>
turto įsigijimai	25	1.136	1.111	684	9.458	12.412
parduotas ir nurašytas turtas	(2)	(842)	(1.934)	(387)	-	(3.165)
vertės didinimas	1	-	158	2	-	161
perklasifikavimai	862	362	13	-	(1.237)	-
perkėlimai į investicinį turą	(857)	-	-	-	-	(857)
perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>27.797</b>	<b>131.808</b>	<b>25.707</b>	<b>11.975</b>	<b>9.498</b>	<b>206.784</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>						
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>8.919</b>	<b>101.344</b>	<b>22.236</b>	<b>9.161</b>	<b>-</b>	<b>141.661</b>
nusidėvėjimas	1.531	10.400	2.039	600	-	14.570
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(21)	(1.117)	(1.366)	(336)	-	(2.840)
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	9	-	248	-	257
perkėlimai į investicinį turą	(62)	-	-	-	-	(62)
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>10.367</b>	<b>110.636</b>	<b>22.909</b>	<b>9.673</b>	<b>-</b>	<b>153.586</b>
nusidėvėjimas	1.509	8.231	1.601	966	-	12.307
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(1)	(789)	(1.245)	(321)	-	(2.356)
perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai į investicinį turą	(14)	-	-	-	-	(14)
perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>11.862</b>	<b>118.078</b>	<b>23.265</b>	<b>10.317</b>	<b>-</b>	<b>163.522</b>
<b>Vertės nuvertėjimas</b>						
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>51</b>
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>51</b>
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>51</b>

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Likutinė vertė						
2012 m. gruodžio 31 d.	17.394	20.507	3.450	1.967	1.277	44.594
2013 m. gruodžio 31 d.	15.930	13.721	2.442	1.622	9.498	43.213

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2013 m. atitinkamai sudaro 14.543 tūkst. Lt ir 12.307 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 16.801 tūkst. Lt ir 14.570 tūkst. Lt).

2012 m. rugpjūčio 31 d. AB „Žemaitijos pienas“ generalinio direktoriaus įsakymu buvo pakeista minimali ilgalaikio turto vertė nuo 3.000 Lt iki 500 Lt. Dėl šių pakeitimų dalis į sąnaudas nurašyto mažaverčio turto, kurio suma 823 tūkst. Lt Grupėje ir 784 tūkst. Lt Bendrovėje, buvo atstatyta į ilgalaikį turą bei jam buvo priskaičiuotas nusidėvėjimas sumoje 270 tūkst. Lt Grupėje ir 257 tūkst. Lt Bendrovėje. Dėl šių koregavimų 2012 m. Grupės pinigų srautų ataskaitoje atvaizduotas nepiniginių straipsnių eliminavimas sumoje 552 tūkst. Lt, o Bendrovės pinigų srautų ataskaitoje atvaizduotas nepiniginių straipsnių eliminavimas sumoje 527 tūkst. Lt.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 8.611 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 8.897 tūkst. Lt), buvo įkeistas bankams kaip Bendrovei suteiktų kredito linijų užstatas (14 pastaba). Dukterinės įmonės ABF „Šilutės Rambynas“ 2012 m. gruodžio 31 d. – įkeisto už paskolas turto likutinė vertė - 37,4 tūkst. Lt, 2013 m. gruodžio 31 d šios įmonės įkeisto bankams ilgalaikio materialaus turto nebuvo.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 129.994 tūkst. Lt ir 122.254 tūkst. Lt, yra visiškai nusidėvėjęs (2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai – 104.769 tūkst. Lt ir 97.359 tūkst. Lt), tačiau jis dar naudojamas veikloje.

2013 m. Grupės ir Bendrovės investicijos įsigyjant ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turą, sudarė atitinkamai 14.979 tūkst. Lt ir 12.821 tūkst. Lt (2012 m. – 11.285 tūkst. Lt ir 9.302 tūkst. Lt). Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

## 6. INVESTICINIS TURTAS

### Pastaba Nr. 6 - Investicinis turtas

2013 m. gruodžio 31 d. investicinis turtas:

	Grupė	Bendrovė
<b>Įsigijimo vertė</b>		
2011 m. gruodžio 31 d.	-	9.391
- įsigijimai	-	-
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	323	323
2012 m. gruodžio 31 d.	323	9.714
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	727	857
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turą	-	-
2013 m. gruodžio 31 d.	1.050	10.571
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>		
2011 m. gruodžio 31 d.	-	5.260
- nusidėvėjimas	.2	199
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	62	62
2012 m. gruodžio 31 d.	64	5.521
- nusidėvėjimas	67	281
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	-	14
2013 m. gruodžio 31 d.	131	5.816
<b>Likutinė vertė (tūkst. Lt)</b>		
2012 m. gruodžio 31 d.	259	4.193
2013 m. gruodžio 31 d.	919	4.755

Investicinio turto tikroji vertė yra artima jos likutinei vertei.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės investicinio turto nusidėvėjimas 2013 m. sudarė 281 tūkst. Lt (2012 m. – 199 tūkst. Lt). Bendrovės 2013 m. ir 2012 m. investicinį turtą sudaro nuomojamas turtas ABF „Šilutės Rambynas“ ir UAB „Čia Market“.

Visos nuomos sutartys gali būti lengvai nutrauktos prieš kelis mėnesius apie tai pranešus nuomininkui arba nuomotojui.

## 7. SUTEIKTOS PASKOLOS

### Pastaba Nr. 7 – Suteiktos paskolos

2013 m. gruodžio 31 d. suteiktos paskolos (tūkst. Lt):

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Suteiktos paskolos	9.107	7.736	10.945	10.204
Suteiktų paskolų trumpalaikė dalis	(3.572)	(2.836)	(5.410)	(3.466)
<b>Ilgalaikės paskolos</b>	<b>5.535</b>	<b>4.900</b>	<b>-</b>	<b>6.738</b>

Visos paskolos yra suteiktos litais. Paskolų gražinimo terminai yra nuo 1 iki 9 metų.

## 8. ATSARGOS

### Pastaba Nr. 8 – Atsargos

2013 m. gruodžio 31 d. atsargos (tūkst. Lt):

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Savikaina:				
Žaliavos	11.770	13.152	9.567	10.369
Pagaminta produkcija ir nebaigta gamyba	114.632	89.425	103.329	84.768
Prekės, skirtos perparduoti	652	721	652	721
	<b>127.054</b>	<b>103.298</b>	<b>113.548</b>	<b>95.858</b>
Minus: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(14.334)	(5.624)	(13.718)	(5.624)
<b>Iš viso atsargų, tūkst. Lt</b>	<b>112.720</b>	<b>97.674</b>	<b>99.830</b>	<b>90.234</b>

## 9. PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

### Pastaba Nr. 9 – Pirkėjų įsiskolinimas

2013 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimas ( tūkst. Lt):

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Iš pirkėjų gautinos sumos	28.069	30.369	26.462	29.680
Iš susijusių šalių gautinos sumos	2.023	3.479	6.426	3.231
	<b>30.092</b>	<b>33.848</b>	<b>32.888</b>	<b>32.911</b>
Vertės sumažinimas	(326)	(864)	(326)	(864)
Vertės sumažinimas susijusioms šalims	(867)	(5)	(867)	(5)
<b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte:</b>	<b>28.899</b>	<b>32.978</b>	<b>31.695</b>	<b>32.042</b>

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis (tūkst. Lt):

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Likutis metų pradžiai	869	83	869	83
Vertės sumažinimas	324	786	324	786
<b>Likutis metų pabaigai</b>	<b>1.193</b>	<b>869</b>	<b>1.193</b>	<b>869</b>

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 120 dienų ir daugiau.

Pirkėjų skolų analizė analizė pagal atsiskaitymo terminus 2013 m. gruodžio 31 d. ( tūkst. Lt):

Grupė (tūkst. Lt)	Pradelstos skolos				
	Nesuėjusio termino skolos	iki 60 d.	60-120 d.	virš 120 d.	Iš viso
Pirkėjų skolos	26.465	1.648	786	1.193	<b>30.092</b>
Skolų vertės sumažinimas				(1.193)	<b>(1.193)</b>
Bendrovė (tūkst. Lt)	Pradelstos skolos				
	Nesuėjusio termino skolos	iki 60 d.	60-120 d.	virš 120 d.	Iš viso
Pirkėjų skolos	29.268	1.641	786	1.193	<b>32.888</b>
Skolų vertės sumažinimas				(1.193)	<b>(1.193)</b>

## 10. KITOS GAUTINOS SUMOS

### Pastaba Nr. 10 – Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 2013 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Lt):

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Gautinos subsidijos	216	-	-	-
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	3.572	2.836	5.410	3.466
Gautinas PVM	1.421	2.683	844	2.683
Kitos gautinos sumos	81	1.323	69	41
<b>Iš viso:</b>	<b>5.290</b>	<b>6.842</b>	<b>6.323</b>	<b>6.190</b>

## 11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

### Pastaba Nr. 11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2013 m. gruodžio 31 d. (tūkst. Lt)

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Pinigai banke	6.712	5.685	4.914	5.328
Pinigai kasoje	246	104	239	99
<b>Iš viso:</b>	<b>6.958</b>	<b>5.789</b>	<b>5.153</b>	<b>5.427</b>

2013 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Bendrovėje neturėjo terminuotų indėlių.

## 12. KAPITALAS IR REZERVAI

### Pastaba Nr. 12

#### Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 48.375.000 paprastosios vardinės nematerialiosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 48.375.000 litas. 2008 m. vasario 8 d. neeilinio akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta pakeisti nominalią Bendrovės akcijų nominalią vertę nuo 10 Lt iki 1 lito už akciją, atitinkamai akcininkams vietoj vienos akcijos suteikti 10 akcijų.

Akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Viena visiškai apmokėta paprastoji akcija jos savininkui suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime. Akcininkai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, atsiimti kapitalo dalį akcinio kapitalo mažinimo atveju ir kitas turtines ir neturtines teises, nustatytas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose bei teisės aktuose.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo įsigijusi 1.360.010 vnt. savų akcijų, kas sudarė 2.81% visų akcijų.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įsigijo dar 710.611 vnt. savų akcijų ir 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 4,28 % visų savo akcijų. Įsigytų nuosavų akcijų savikaina 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 4.568.992 Lt. Nuosavų akcijų įsigijimo priežastis ir tikslas yra palaikyti ir didinti akcijų kainą rinkoje.

#### Įstatymo numatytas rezervas

Įstatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5 procentai nepaskirstytojo pelno iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10 procentų akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. Rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams dengti. Bendrovės privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas.

#### Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Bendrovės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. Remiantis šiuo metu galiojančiu Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės sudaryti rezervai, kiti nei privalomasis rezervas, jų nepanaudojus ir neplanuojant jų panaudoti, turi būti atstatomi į paskirstytinąjį pelną ir perpaskirstyti.

Bendrovės akcininkai skirstydami 2009 m. ir 2010 m. pelnus savų akcijų įsigijimui suformavo 15 mln. Lt dydžio rezervą. 2013-04-26 visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtintas 764 tūkst. Lt dydžio rezervas premijoms bei tantjemoms.

### 13. DOTACIJOS

#### Pastaba Nr. 13 – Dotacijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimas

	Grupė	Bendrovė
<b>Dotacijos, (tūkst. Lt)</b>		
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	17.409	12.389
- gavimai	3.044	1.483
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	20.453	13.872
- gavimai	2.403	2.403
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	22.856	16.275
<b>Sukaupta amortizacija</b>		
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	15.162	11.569
- amortizacija	902	558
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	16.064	12.127
- amortizacija	864	515
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	16.928	12.642
<b>Likutinė vertė (tūkst. Lt)</b>		
2012 m. gruodžio 31 d.	4.389	1.744
2013 m. gruodžio 31 d.	5.929	3.632

Gautos dotacijos amortizuojamos lygiomis dalimis per paramos lėšomis įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo laikotarpį. Dotacijos amortizacija apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitos pardavimo savikainos straipsniuose ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas.

2010 m. kovo mėn. Bendrovei suteikta parama pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-13 m. programos priemones – „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ – verslo plano projektui „AB Žemaitijos pieno konkurencingumo didinimas, diegiant technologinio proceso inovacijas“ 684 tūkst. Lt.

AB „Žemaitijos pienas“ nuolat siekia gerinti produktų kokybę, užtikrinti aplinkosaugos reikalavimus, toliau išlikti tarp lyderių pieno produktų gamybos ir pardavimų rinkoje, todėl vykdo investicijų įsisavinimą savo lėšomis bei naudojami Europos Sąjungos struktūrinių fondų teikiama parama. 2011 m. Bendrovė pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 m. programos priemones „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ užbaigė projekto „AB „Žemaitijos pienas“ konkurencingumo didinimas, diegiant technologinio proceso inovacijas“ antrojo etapo įgyvendinimą, įsisavindama apie 10,2 mln. Litų. Įgyvendinus šią projekto dalį, susidėvėjusi įranga buvo pakeista modernia, pagerėjo gaminamų maisto produktų kokybė, taupomi energetiniai ištekliai. 2011 m. pagal šį projektą gauta pirmojo užbaigto etapo 20 proc. kompensuojamos dalies – 547 tūkst. Lt. 2012 m. įgyvendinus šio projekto II etapą Bendrovei pervesta 20 proc. kompensuojamos dalies - 1.483 tūkst. Lt.

2013 m. AB „Žemaitijos pienas“ pasirašė finansavimo sutartį su VŠĮ „Lietuvos verslo paramos agentūra dėl ES paramos 10 MW garo katilinės, naudojančios medienos kurą, statybos Telšiuose. Naujo garo katilo paskirtis įmonėje – galimai efektyvesnė ir šiuolaikiškesnė šilumos energijos gamyba, panaudojant sąlygiškai pigesnę kurą už iškastinį – medieną. Projekto įgyvendinimui numatyta skirti apie 11,6 mln. Lt lėšų. Paramos dydis sudaro 50 % projektui skiriamų lėšų. 2013 m. Bendrovė jau gavo 2.403 tūkst. Lt šios paramos kompensuojamų lėšų.

2013 metų gruodžio 31 d. visų gautų Bendrovės dotacijų likutinė vertė sudarė 3.632 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 1.744 tūkst. Lt).



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2005 m. liepos 5 d. ABF „Šilutės Rambynas“ pasirašė finansavimo sutartį su VŠĮ „Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas“ dėl 300 tūkst. litų paramos gavimo. Parama skirta ABF „Šilutės Rambynas“ katilinės rekonstrukcijai, kurios metu katilinėje naudojama kuro rūšis bus pakeista iš mazuto į suskystintas dujas. Paramos dydis negali viršyti 70 proc. viso rekonstrukcijos projekto vertės. Katilinės rekonstrukcija buvo baigta 2005 m. gruodžio mėn., todėl dotacijos suma pradėta amortizuoti nuo 2006 m. sausio 1 d. per 8 metų naudingo tarnavimo laikotarpį.

2006 m. sausio 24 d. ABF „Šilutės Rambynas“ pasirašė finansavimo sutartį su Nacionaline mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos dėl 3.395 tūkst. litų paramos gavimo. Parama skirta ABF „Šilutės Rambynas“ pieno perdirbimo gamybos modernizavimui įsigyjant naujus automobilius ir įrengimus. ABF „Šilutės Rambynas“ įsigijo naujus įrengimus 2006 m. birželio ir liepos mėnesiais, todėl dotacijos suma buvo pradėta amortizuoti nuo sekančio mėnesio po įrengimų įsigijimo per 5 metų naudingo tarnavimo laikotarpį. Subsidija ABF „Šilutės Rambynas“ buvo išmokėta 2007 m. sausio 31 d.

2012 m. balandžio mėn. ABF „Šilutės Rambynas“ pasirašė Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 m. programos priemonės „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas“ pirmosios veiklos srities „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir rinkodara“ paramos sutartį, pagal kurią Bendrovei pieno perdirbimo efektyvumo didinimo, modernizuojant materialinę bazę projektui skirta 1.561 tūkst. Lt parama. Įgyvendinus I projekto etapą, 2012 m. rugsėjo mėn. įmonei pervesta 934 tūkst. Lt paramos suma. II etapui pagal sutartį numatyta skirti 410 tūkst. Lt paramą, įgyvendinimo terminas iki 2013-03-31, III etapui numatyta skirti 216 tūkst. Lt paramą, įgyvendinimo terminas iki 2014-03-31. 2013 metais ABF „Šilutės Rambynas“ paramos piniginių lėšų negavo.

2013 m. gruodžio 31 d. ABF „Šilutės Rambynas“ visų dotacijų ir subsidijų likutis buvo 2.296 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 2.645 tūkst. Lt).

## 14. KREDITAI

### Pastaba Nr. 14 – Ilgalaikės ir trumpalaikės gautos paskolos

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės paskolas sudarė:

Kreditorius	Sutarties pradžia	Gražinimo terminas	Valiuta	2013 m.	2012 m.
AB DnB NORD bankas	2004 05	2014 06	EUR	-	-
AB DnB NORD bankas	2006 06	2013 04	EUR	-	417
AB SEB bankas	2011 09	2013 09	EUR	-	11.939
AB SEB bankas	2011 11	2014 11	LTL	-	-
Algirdas Pažemeckas	2011 10	2014 12	LTL	1.568	1.578
Iš viso				1.568	13.934
Atimti: trumpalaikės paskolas				-	-
Atimti: ilgalaikių paskolų trumpalaikę dalį				(1.568)	(13.934)
Iš viso ilgalaikių paskolų				-	-

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
 (visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės paskolas sudarė:

Bendrovė	Sutarties pradžia	Grąžinimo terminas	Valiuta	Likutis	
				2013 m.	2012 m.
AB DnB NORD bankas	2004 05	2014 06	EUR	-	-
AB DnB NORD bankas	2006 06	2013 04	EUR	-	417
AB SEB bankas	2011 09	2013 09	EUR	-	11.939
AB SEB bankas	2011 11	2014 11	LTL	-	-
Algirdas Pažemeckas	2011 10	2012 12	LTL	1.568	1.578
<b>Iš viso</b>				<b>1.568</b>	<b>13.934</b>
Atimti: trumpalaikes paskolas				-	-
Atimti: ilgalaikių paskolų trumpalaikę dalį				(1.568)	(13.934)
<b>Iš viso ilgalaikių paskolų</b>				<b>-</b>	<b>-</b>

Grupės ir Bendrovės gautų paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2013 12 31
Per vienerius metus	1.568	13.934	1.568	13.934
Per antrus metus	-	-	-	-
Per trečius metus	-	-	-	-
Per ketvirtus ir kitus metus	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>1.568</b>	<b>13.934</b>	<b>1.568</b>	<b>13.934</b>

Grupės ir Bendrovės negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Eurai	-	12.356	-	12.356
Litais	1.568	1.578	1.568	1.578
<b>Iš viso:</b>	<b>1.568</b>	<b>13.934</b>	<b>1.568</b>	<b>13.934</b>

## 15. FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

### Pastaba Nr. 15- finansinė nuoma

Grupės ir Bendrovės būsimieji finansinės nuomos mokėjimai

Grupė	2013 12 31		2012 12 31	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	433	426	2.484	2.457
Per dvejus - penkerius metus	374	370	807	796
<b>Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai</b>	<b>807</b>	<b>796</b>	<b>3.291</b>	<b>3.253</b>
Atimti: būsimas palūkanas	(11)		(38)	
<b>Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė</b>	<b>796</b>		<b>3.253</b>	

Bendrovė	2013 12 31		2012 12 31	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	433	426	2.237	2.211
Per dvejus - penkerius metus	374	370	807	796
<b>Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai</b>	<b>807</b>	<b>796</b>	<b>3.044</b>	<b>3.007</b>
Atimti: būsimas palūkanas	(11)		(37)	
<b>Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė</b>	<b>796</b>		<b>3.007</b>	

2013 m. gruodžio 31 d. visos Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos sutartys yra pasirašytos eurais.

## 16. VEIKLOS NUOMA

### Pastaba Nr. 16

Būsimieji nuomos mokėjimai pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Per vienerius metus	3.751	4.221	3.751	4.221
Nuo vienerių iki penkerių metų	3.792	4.267	3.792	4.267
Po penkerių metų	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>7.543</b>	<b>8.488</b>	<b>7.543</b>	<b>8.488</b>

Veiklos nuomos mokėjimo valiuta yra litas.

## 17. MOKĖTINOS SUMOS

### Pastaba Nr. 17 – Prekybos skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Skolos tiekėjams	29.444	25.164	28.186	23.486
Skolos susijusioms įmonėms	1.789	1.787	1.211	1.782
Gauti išankstiniai apmokėjimai	329	332	329	332
Iš viso	<b>31.562</b>	<b>27.283</b>	<b>29.726</b>	<b>25.600</b>

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai apmokamos per 30 dienų.

## 18. KITOS MOKĖTINOS SUMOS

### Pastaba Nr. 18 – Kitos mokėtinios sumos

	Grupė		Bendrovė		
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31	
Suakauptos sąnaudos		484	3.264	484	3.264
Atostogų rezervas		7.986	7.969	7.386	7.326
Mokėtinas darbo užmokestis		2.230	2.279	1.951	2.022
Mokėtinas socialinis draudimas		1.544	1.450	1.372	1.279
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių		490	658	419	389
Atidėjiniai		1.077	925	27	25
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.431	494	1.431	494
Iš viso:	<b>15.242</b>	<b>17.039</b>	<b>13.070</b>	<b>14.799</b>	

Atidėjiniai yra suformuoti tikėtiniems įsipareigojimams dėl teismo bylų ir žalos atlyginimo.  
Kitos mokėtinios sumos yra beprocentės ir turi vidutiniškai vieno mėnesio apmokėjimo terminą.

## 19. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

### Pastaba Nr. 19 – Pardavimai

Valdymo tikslais Grupės ir Bendrovės veikla organizuojama kaip vienas pagrindinis segmentas – pieno produktų gamyba ir pardavimas (pirminis segmentas).

Grupė	Apyvarta tūkst. Litų		Pokytis % lyginant 2013 m. su 2012 m.
	2013 m.	2012 m.	
Fermentiniai sūriai	245.096	218.357	12%
Švieži pieno produktai	147.972	154.419	-4%

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	42.798	43.128	-1%
Sausi pieno produktai	37.078	33.181	12%
Ledai	72	70	3%
Kita	56.169	51.360	9%
<b>Viso</b>	<b>529.185</b>	<b>500.515</b>	<b>5,72%</b>

Bendrovė	Apyvarta tūkst. Litų		Pokytis % lyginant 2013 m. su 2012 m.
	2013 m.	2012 m.	
Fermentiniai sūriai	227.196	208.725	9%
Švieži pieno produktai	147.972	154.391	-4%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	42.798	43.128	-1%
Sausi pieno produktai	37.078	33.181	12%
Ledai	72	70	3%
Kita	67.667	50.164	35%
<b>Viso</b>	<b>522.783</b>	<b>489.659</b>	<b>6,76%</b>

Pardavimų planavimui, organizavimui bei kontrolei rinkodaros ir pardavimų skyriaus darbuotojams yra priskirti geografiniai regionai pagal galutinę produkcijos realizacijos rinkos geografinę lokaciją (antrinis segmentavimas). Duomenys apie pajamas, gaunamas atskirose geografinėse rinkose (antrinis segmentas) pateikiami žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
<b>Pardavimai</b>				
Lietuva	272.304	272.778	277.550	266.014
Kitos Baltijos ir NVS šalys	141.132	128.260	134.476	125.700
Kitos Europos šalys	110.919	94.746	107.804	94.746
Kita	4.830	4.731	2.953	3.199
<b>Iš viso:</b>	<b>529.185</b>	<b>500.515</b>	<b>522.783</b>	<b>489.659</b>

## 20. VEIKLOS SĄNAUDOS

### Pastaba Nr. 20 – Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas*	30.115	29.063	29.529	28.562
Paslaugos	14.112	13.980	13.495	13.650
Marketingas ir rinkodara	9.407	13.529	9.407	13.452
Kuras ir atsarginės dalys	5.674	5.735	5.552	5.615
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.921	2.456	2.877	2.413
Atsargų grynosios realizacinės vertės pokytis	9.203	(1.307)	8.587	(1.345)
Medžiagos	1.364	1.929	1.331	1.835
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	749	597	668	597
Kitos sąnaudos	1.266	1.067	977	898
<b>Iš viso:</b>	<b>74.811</b>	<b>67.050</b>	<b>72.423</b>	<b>65.677</b>

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

\*Dalis darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų apskaitoma produkcijos savikainoje.

## 21. KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

### Pastaba Nr. 21 – Kitos veiklos pajamas ir sąnaudas

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>				
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas ir žaliavų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo pajamos	1.207	1.219	1.633	3.641
Nuomos pajamos	593	1.178	1.341	1.333
Valgyklos pajamos	1.188	574	1.188	574
Kitos	714	-	993	829
	<b>3.702</b>	<b>2.971</b>	<b>5.155</b>	<b>6.377</b>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>				
Žaliavų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo savikaina	(1.162)	(3.532)	(1.095)	(3.171)
Nuomos sąnaudos	(501)	(540)	(341)	(264)
Kitos	(986)	(611)	(986)	(610)
	<b>(2.649)</b>	<b>(4.682)</b>	<b>(2.422)</b>	<b>(4.045)</b>
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1.053</b>	<b>(1.711)</b>	<b>2.733</b>	<b>2.332</b>

## 22. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

### Pastaba Nr. 22 – Kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>				
Palūkanų pajamos	51	365	51	452
Pelnas dėl valiutų kurso pasikeitimo	160	132	160	132
Kitos finansinės pajamos	467	89	506	55
	<b>678</b>	<b>586</b>	<b>717</b>	<b>639</b>
<b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>				
(Nuostoliai) dėl valiutų kurso pasikeitimo	(296)	(186)	(271)	(154)
Palūkanų sąnaudos	(88)	(587)	(87)	(619)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(37)	(127)	-	-
	<b>(421)</b>	<b>(900)</b>	<b>(358)</b>	<b>(773)</b>
<b>IŠ VISO:</b>	<b>257</b>	<b>(315)</b>	<b>359</b>	<b>(134)</b>

## 23. PELNO MOKESTIS

### Pastaba Nr. 23 – Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
 (visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių	27.130	27.195	22.623	25.173
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą	5.134	2.938	4.420	2.913
Atidėtojo pelno mokesčio turto pokytis	(1.356)	138	(1.268)	138
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo pokytis	120	105		
<b>Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje (tūkst. Lt)</b>	<b>3.898</b>	<b>3.181</b>	<b>3.152</b>	<b>3.051</b>

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>				
Sukaupti mokesčiai nuostoliai	-	-	-	-
Atsargų perkainavimas	2.150	844	2.058	844
Sukauptas atostogų rezervas	1.130	1.122	1.108	1.099
Kitos sukauptos sąnaudos	225	183	200	155
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš viso (tūkst. Lt)</b>	<b>3.505</b>	<b>2.149</b>	<b>3.366</b>	<b>2.098</b>
<b>Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas</b>				
Materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo skirtumas	(1.203)	(1.083)	-	-
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, iš viso (tūkst. Lt)</b>	<b>(1.203)</b>	<b>(1.083)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Atidėtas pelno mokesčio turtas, grynąja verte (tūkst. Lt)</b>	<b>2.302</b>	<b>1.066</b>	<b>3.366</b>	<b>2.098</b>

## 24. GRUPĖS ĮMONĖS ĮSIGIJIMAS IR NURAŠYMAS

Sudarant 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį, buvo įvertintas 2013 m. sausio 31 įvykęs įmonės ŽŪK „Tarpučių pienas“ likvidavimas, kurio rezultatai atvaizduoti konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

## 25. PELNAS VIENAI AKCIJAI

### Pastaba Nr. 23- Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas laikotarpio pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, dalijant iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį.

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Akcininkams priskiriamas grynas (nuostolis) pelnas	22.774	23.784	19.471	22.122
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius (tūkst.)	48.375	48.375	48.375	48.375
<b>Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) (litais)</b>	<b>0,47</b>	<b>0,49</b>	<b>0,40</b>	<b>0,46</b>

Bendrovė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to sumažintas pelnas (nuostoliai) yra lygus paprastajam pelnui (nuostoliams), tenkančiam vienai akcijai.

## 26. DIVIDENDAI VIENAI AKCIJAI

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Dividendų suma (tūkst. Lt)	2.315	-	2.315	-
Akcijų skaičius (tūkst. vnt.)	48.375	48.375	48.375	48.375
Vienai akcijai tenkantys dividendai (litais)	<u>0,05</u>	<u>0,00</u>	<u>0,05</u>	<u>0,00</u>

## 27. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI

2013 metais Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų įsipareigojimų ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti. 2013 metais Grupė ir Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procesuose, kurie, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

## 28. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Naudodamasi finansiniais instrumentais Bendrovė ir Grupė susiduria su šia rizika:

- Kredito rizika;
- Likvidumo rizika;
- Rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną Bendrovės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Bendrovės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šioje pastaboje.

Vadovybė yra visiškai atsakinga už Bendrovės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos ribų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žinotų savo funkcijas ir vykdytų įsipareigojimus.

### Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri yra dažniausiai susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Bendrovės ir Grupės galima kredito rizika susideda iš veiksnių:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.958	5.789	5.153	5.427



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Suteiktos paskolos	5.535	4.900	5.535	6.738
Iš pirkėjų gautinos sumos	28.899	32.978	31.695	32.042
Kitos gautinos sumos	5.290	6.842	6.323	6.190
<b>Finansinis turtas iš viso:</b>	<b>46.682</b>	<b>50.509</b>	<b>48.706</b>	<b>50.397</b>

Grupėi ir Bendrovei nebūdinga didesnė pirkėjų rizikos koncentracija, susijusi su panašiomis charakteristikomis apibūdinamu vienu partneriu ar jų grupe. Pirkėjų rizika, arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama taikant kredito terminus bei kontrolės procedūras. Grupė ir Bendrovė turi galiojančias procedūras, kurios pastoviai užtikrina, kad Grupės ir Bendrovės produkcija būtų parduodama tik gerą kredito reputaciją turintiems klientams, neviršijant priimtinių kreditavimo ribų.

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė. Todėl Grupės ir Bendrovės maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų (9 pastaba) sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Kitoms gautinoms sumoms, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėjimų įsipareigojimų.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Grupė ir Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

**Likvidumo rizika**

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Bendrovės ir Grupės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Grupės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito paslaugų, banko sąskaitos perviršių ir kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo sutartiniai terminai pagal nediskontuotus mokėjimus

Grupė	Pareikalavus	Nuo 3 mėn. iki 1 m.				Iš viso
		Iki 3 mėn.	Nuo 1 m. iki 5 m.	Po 5 m.	Iš viso	
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	1.736	12.199	-	-	13.934
Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	924	1.533	796	-	3.253
Prekybos skolos	-	25.273	223	-	-	25.496
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	1.788	-	-	-	1.788
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>29.720</b>	<b>13.955</b>	<b>796</b>	<b>-</b>	<b>44.471</b>
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	-	1.568	-	-	1.568
Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	206	220	370	-	796
Prekybos skolos	-	30.119	145	-	-	30.264
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	1.298	-	-	-	1.298
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>31.623</b>	<b>1.933</b>	<b>370</b>	<b>-</b>	<b>33.926</b>
<b>Pokytis per 2013 metus:</b>	<b>-</b>	<b>1.903</b>	<b>(12.022)</b>	<b>(426)</b>	<b>-</b>	<b>(10.545)</b>

**Bendrovė**

Bendrovė	Pareikalavus	Nuo 3 mėn. iki 1 m.				Iš viso
		Iki 3 mėn.	Nuo 1 m. iki 5 m.	Po 5 m.	Iš viso	
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	1.578	12.356	-	-	13.934

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“**

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	833	1.378	796	-	3.007
Prekybos skolos	-	23.594	223	-	-	23.817
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	1.783	-	-	-	1.783
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	-	<b>27.788</b>	<b>13.957</b>	<b>796</b>	-	<b>42.541</b>
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	-	1.568	-	-	1.568
Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	206	220	370	-	796
Prekybos skolos	-	28.285	145	-	-	28.430
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	1.296	-	-	-	1.296
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	-	<b>29.787</b>	<b>1.933</b>	<b>370</b>	-	<b>32.090</b>
<b>Pokytis per 2013 metus:</b>		<b>1.999</b>	<b>(12.024)</b>	<b>(426)</b>	-	<b>(10.451)</b>

**Rinkos rizika**

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Įmonės pajamoms arba turimų finansinių instrumentų vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsizvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

**Užsienio valiutos rizika**

Grupės ir Bendrovės valiutos riziką sąlygoja du pagrindiniai veiksniai - Grupė skolinasi lėšas užsienio valiuta ir vykdomos importo bei eksporto veiklos. Grupės politika siekia suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Grupė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką, išskyrus tai, kad ji stengiasi skolintis eurai, su kuriais yra susietas litas.

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis

	Grupė 2013 12 31		Bendrovė 2013 12 31	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	39.689	47.706	44.163	42.691
Eurais	8.417	5.402	5.798	5.206
JAV doleriais	21	-	21	-
Latais	3.560	131	3.560	131
Kita	13	38	13	38
<b>Iš viso:</b>	<b>51.700</b>	<b>53.277</b>	<b>53.555</b>	<b>48.066</b>

	Grupė 2012 12 31		Bendrovė 2012 12 31	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	40.346	43.894	40.714	39.213
Eurais	10.255	17.869	9.680	17.300
JAV doleriais	29	-	29	-
Latais	3.767	897	3.767	897
Kita	1	8	2	8
<b>Iš viso:</b>	<b>54.398</b>	<b>62.669</b>	<b>54.192</b>	<b>57.418</b>

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Grupės ir Bendrovės pardavimų ir pirkimų sandoriai, tai pat finansinės skolos yra išreikštos litais ir eurai. Todėl užsienio valiutos svyravimo jautrumo analizė nebuvo pateikta, nes likučiai ir sandoriai užsienio valiutomis, kitomis nei litai ir eurai, buvo nereikšmingi.

**Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė**

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti/parduoti turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Grupės finansinių instrumentų palyginimas pagal balansinės ir tikrosios vertės kategorijas:

Grupė	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
<b>Finansinis turtas</b>				
Pinigai bankuose ir kasose	6.958	5.789	6.958	5.789
Terminuoti indėliai	-	-	-	-
Investicijos laikomos galimam pardavimui	-	-	-	-
Suteiktos paskolos	5.535	4.900	5.535	4.900
	<b>12.493</b>	<b>10.689</b>	<b>12.493</b>	<b>10.689</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos:				
Finansinės nuomos (lizingo) bei nuomos pirkimo įsipareigojimai	(796)	(3.253)	(807)	(3.289)
Įsiskolinimai su kintama palūkanų norma	-	(12.356)	-	(12.356)
Įsiskolinimai su pastovia palūkanų norma	(1.568)	(1.578)	(1.568)	(1.578)
	<b>(2.364)</b>	<b>(17.187)</b>	<b>(2.375)</b>	<b>(17.223)</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>10.129</b>	<b>(6.498)</b>	<b>10.118</b>	<b>(6.534)</b>

Bendrovė	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2013 12 31	2012 12 31	2013 12 31	2012 12 31
<b>Finansinis turtas</b>				
Pinigai bankuose ir kasose	5.153	5.427	5.153	5.427
Terminuoti indėliai	-	-	-	-
Investicijos laikomos galimam pardavimui	-	-	-	-
Suteiktos paskolos	5.535	6.738	5.535	6.738
	<b>10.688</b>	<b>12.165</b>	<b>10.688</b>	<b>12.165</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos:				
Finansinės nuomos (lizingo) bei nuomos pirkimo įsipareigojimai	(796)	(3.007)	(807)	(3.044)
Įsiskolinimai su kintama palūkanų norma	-	(12.356)	-	(12.356)
Įsiskolinimai su pastovia palūkanų norma	(1.568)	(1.578)	(1.568)	(1.578)
	<b>(2.364)</b>	<b>(16.941)</b>	<b>(2.375)</b>	<b>(16.978)</b>
<b>IŠ VISO:</b>	<b>8.324</b>	<b>(4.776)</b>	<b>8.313</b>	<b>(4.813)</b>

**Kapitalo valdymas**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Grupės ir Bendrovės vadovybės politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad nediskredituoti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimo, o taip pat palaikyti veiklos plėtojimą ateityje. Vadovybė seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Bendrovė finansinius rezultatus ir strateginius planus. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad palaikytų atitinkamus kapitalo rodiklius, siekiant palaikyti savo verslą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą.

2013 metais nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Grupė ir Bendrovė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Grupės ir Bendrovės vadovybė nėra nustatiusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas)	7.539	6.292	4.039	2.564
Trumpalaikiai įsipareigojimai	51.667	60.766	47.660	56.598
<b>Įsipareigojimų iš viso:</b>	<b>59.206</b>	<b>67.058</b>	<b>51.698</b>	<b>59.162</b>
Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcininkams	167.121	148.196	160.904	145.316
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis	35%	45%	32%	41%

\*Įsipareigojimai apima visus ilgalaikius (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtuosius pajamas)) ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Jokių kitų kapitalo valdymo priemonių nėra naudojama. Jokių reikalavimų nesilaikymo pažeidimų per 2013 metus nebuvo.

## 29. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys:

- šalys kontroliuojančios Bendrovę, Bendrovės kontroliuojamos kitos įmonės bei tos įmonės, kurios kontroliuoja kartu su Bendrove;
- šalys galinčios reikšmingai įtakoti Bendrovės veiklą;
- šalys, kurios yra Bendrovės ar ją kontroliuojančios įmonės vadovybės nariai;
- asmenys susiję artimais giminystės ryšiais su aukščiau paminėtais asmenimis;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

**Pagrindinės Bendrovės susijusios šalys:**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Įmonė	Ryšiai
AB „Žemaitijos pieno investicija“	Bendras didžiausias akcininkas
ABF „Šilutės Rambynas“	Dukterinė įmonė, bendras didžiausias akcininkas
UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“	Bendras didžiausias akcininkas
AB „Klaipėdos pienas“	Bendras didžiausias akcininkas
UAB „Čia Market“	Bendras didžiausias akcininkas
SIA „Muizas Pienas“	Bendras didžiausias akcininkas
UAB „Samogitija“	Bendras didžiausias akcininkas

Bendrovės ir Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
<b>1) Pardavimai</b>				
<b>Prekių pardavimai</b>				
<i>Grūpei</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	82.722	69.002
	-	-	<b>82.722</b>	<b>69.002</b>
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“	35	-	35	-
AB „Klaipėdos pienas“	2.048	1.293	792	425
AB „Žemaitijos pieno investicija“	-	-	-	-
UAB „Čia Market“	21.370	24.394	21.366	23.395
SIA "Muizas piens"	6.111	9.410	4.779	8.507
	<b>29.564</b>	<b>35.097</b>	<b>26.971</b>	<b>32.328</b>
<b>Kito turto ir paslaugų pardavimai</b>				
<i>Grūpei</i>				
ŽŪK „Tarpučių pienas“	-	-	-	1
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	1.327	3.752
	-	-	<b>1.327</b>	<b>3.753</b>
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“	516	1.529	516	1.529
AB „Klaipėdos pienas“	1.422	1.832	1.422	1.832
AB „Žemaitijos pieno investicija“	146	139	146	139
UAB „Samogitija“	2	6	2	6
UAB „Čia Market“	260	654	245	642
SIA "Muizas piens"	39	90	39	90
	<b>2.385</b>	<b>4.250</b>	<b>2.370</b>	<b>4.239</b>
<b>Pardavimų iš viso:</b>	<b>31.949</b>	<b>39.347</b>	<b>113.390</b>	<b>109.322</b>

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
<b>2) Pirkimai</b>				
<i>Iš Grupės</i>				
ŽŪK „Tarpučių pienas“	-	-	-	133
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	88.532	90.727
	-	-	<b>88.532</b>	<b>90.860</b>
<i>Iš susijusių šalių</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“	6.271	2.295	6.271	2.295

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“**

Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

UAB „Čia Market“	730	678	713	662
AB „Klaipėdos pienas“	2.715	3.958	2.714	3.952
AB „Žemaitijos pieno investicija“	2.562	2.565	2.556	2.559
SIA "Muizas piens"	104	103	104	103
	<u>12.382</u>	<u>9.599</u>	<u>12.358</u>	<u>9.571</u>
<b>Pirkimų iš viso:</b>	<u><b>12.382</b></u>	<u><b>9.599</b></u>	<u><b>100.890</b></u>	<u><b>100.431</b></u>

	<u>Grupė</u>		<u>Bendrovė</u>	
	<u>2013 12 31</u>	<u>2012 12 31</u>	<u>2013 12 31</u>	<u>2012 12 31</u>
<b>3) Gautinų sumų (prekybos ir finansinės skolos) likučiai metų pabaigoje</b>				
<i>Grupė</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	6.311	2.468
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.311</u>	<u>2.468</u>
<i>Susijusios šalys</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“	-	-	-	-
UAB „Samogitija“	70	78	70	78
UAB „Čia Market“	192	947	192	947
AB „Klaipėdos pienas“	70	71	-	-
AB „Žemaitijos pieno investicija“	2.579	2.477	2.579	2.477
SIA "Muizas piens"	734	2.358	734	2.265
	<u>3.645</u>	<u>5.931</u>	<u>3.575</u>	<u>5.767</u>
<b>Iš viso, su vertės sumažėjimu</b>	<u><b>3.645</b></u>	<u><b>5.931</b></u>	<u><b>9.886</b></u>	<u><b>8.235</b></u>

	<u>Grupė</u>		<u>Bendrovė</u>	
	<u>2013 12 31</u>	<u>2012 12 31</u>	<u>2013 12 31</u>	<u>2012 12 31</u>
<b>4) Mokėtinų sumų likučiai metų pabaigoje</b>				
<i>Grupė</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	-	807
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>807</u>
<i>Susijusios šalys</i>				
Pažemeckas Algirdas	1.568	1.578	1.568	1.578
UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“	897	751	897	751
AB „Žemaitijos pieno investicija“	315	224	314	223
AB „Klaipėdos pienas“	-	-	-	-
UAB „Čia Market“	1	4	-	-
SIA "Muizas piens"	85	-	85	-
	<u>2.866</u>	<u>2.557</u>	<u>2.864</u>	<u>2.552</u>
	<u><b>2.866</b></u>	<u><b>2.557</b></u>	<u><b>2.864</b></u>	<u><b>3.359</b></u>

2013 m. Bendrovė apskaitė 867 tūkst. Lt realizacinės vertės sumažėjimą abejotinoms skoloms, susijusioms su sumomis, kurios priklauso susijusioms šalims (2012 m. – 5 tūkst. Lt). Šių abejotinių skolų įvertinimas peržiūrimas kiekvienais finansiniais metais, tikrinant susijusios šalies finansinę padėtį ir rinką, kurioje susijusi šalis veikia. Grupė yra sudariusi daug sandorių su susijusiomis šalimis (AB „Žemaitijos pieno investicija“ grupės įmonėmis) ir Grupės pelnas bei pardavimai yra stipriai įtakojami sandorių su AB

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“**  
Įmonės kodas 180240752, Sedos g. 35, Telšiai, Lietuva

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

„Žemaitijos pieno investicija“ grupe. Sandoriai apima ilgalaikio turto nuomą, žaliavų pardavimus bei pagamintos produkcijos (sūrių) supirkimas iš ABF „Šilutės Rambynas“, distribucijos paslaugų pardavimą UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ ir pagamintos produkcijos pardavimą UAB „Čia Market“.

### **30. POBALANSINIAI ĮVYKIAI**

Įvykių, įvykusių po ataskaitinio laikotarpio, įtakančių Grupės ir Bendrovės finansinius rezultatus, nebuvo.

\*\*\*\*