

**AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“
TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ
IR
TARPINIŲ ATSKIRŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2016 M. BIRŽELIO 30 D.**

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

<i>Finansinės būklės ataskaita</i>	Grupė		Bendrovė	
	2016-06-30	2015-12-31	2016-06-30	2015-12-31
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Nematerialusis turtas	163	124	162	124
Materialusis turtas	25.462	25.601	22.852	23.033
Investicinis turtas	134	147	1.126	1.160
Investicijos į dukterines ir asoc. įmones	1	1	3.152	3.152
Suteiktos paskolos	1.270	877	1.270	877
Kt. fin. turtas	27	27	27	27
Atidėto pelno mokesčio turtas	3.019	3.047	2.669	2.696
Ilgalaikio turto iš viso	30.076	29.824	31.258	31.069
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	25.493	26.091	23.416	23.987
Išankstiniai apmokėjimai	431	360	382	345
Iš pirkėjų gautinos sumos	13.563	12.628	12.911	12.089
Kitos gautinos sumos	679	1.111	641	1.060
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15.118	10.223	11.839	4.827
Trumpalaikio turto iš viso	55.284	50.414	49.189	42.308
TURTAS IŠ VISO	85.360	80.238	80.447	73.377
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Kapitalas ir rezervai				
Įstatinis kapitalas	14.029	14.029	14.029	14.029
Savos akcijos (-)	(1.323)	(1.323)	(1.323)	(1.323)
Privalomasis rezervas	1.401	1.401	1.401	1.401
Kiti rezervai	4.566	4.566	4.566	4.566
Nepaskirstytasis pelnas	41.655	38.070	37.832	34.085
Nuosavybė, tenkanti patronuojančios bendrovės akcininkams	60.328	56.742	56.504	52.757
Mažumos dalis	967	990	-	-
Nuosavybė iš viso	61.295	57.732	56.504	52.757
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Gauta parama	1.354	1.595	1.188	1.397
Paskolos	-	-	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-	-
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	2	2	2	2
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	1.356	1.597	1.190	1.399
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Paskolos	-	-	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	9	32	9	32
Prekybos skolos	14.387	12.566	17.682	13.759
Mokėtinas pelno mokestis	0	622	0	159
Kt. mokėtinos sumos	8.312	7.689	5.062	5.271
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	22.709	20.909	22.753	19.221
Įsipareigojimai iš viso	24.065	22.506	23.943	20.620
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	85.360	80.238	80.447	73.377

2016-07-20
 Generalinis direktorius
 Vyr. finansininkas

Robertas Pažemeckas
 Dalia Gecienė

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrujų pajamų ataskaita

<i>GRUPĖ</i>	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.	2016 m. 04-06 mėn.	2015 m. 04-06 mėn.
PARDAVIMO PAJAMOS	67.131	72.539	33.644	38.932
Pardavimo savikaina	(50.813)	(58.433)	(25.473)	(31.132)
BENDRASIS PELNAS	16.318	14.106	8.171	7.799
Veiklos sąnaudos	(12.121)	(11.880)	(7.148)	(7.116)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos	105	163	64	75
VEIKLOS PELNAS	4.302	2.389	1.087	758
Finansavimo sąnaudos	(1)	(1)	(0)	(0)
Kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	58	49	69	(6)
PELNAS IKI MOKESČIŲ	4.359	2.437	1.156	752
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	(796)	(1.017)	(412)	(644)
LAIKOTARPIO BENDROSIOS PAJAMOS	3.563	1.420	744	108
PRISKIRTINOS:				
Patronuojančios bendrovės akcininkams	3.585	1.211	817	119
Mažumos daliai	(22)	209	(73)	(11)
	3.563	1.420	744	108
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (Eur)	0,07	0,03	0,02	0,002

Bendrujų pajamų ataskaita

<i>BENDROVĖ</i>	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.	2016 m. 04-06 mėn.	2015 m. 04-06 mėn.
PARDAVIMO PAJAMOS	66.158	70.165	33.557	37.939
Pardavimo savikaina	(51.191)	(58.947)	(25.926)	(34.818)
BENDRASIS PELNAS	14.967	11.218	7.631	3.121
Veiklos sąnaudos	(10.967)	(10.985)	(6.198)	(6.552)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos	312	323	167	153
VEIKLOS PELNAS	4.312	556	1.600	(3.278)
Finansavimo sąnaudos	(1)	(1)	(0)	(0)
Kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	62	58	72	(0)
PELNAS IKI MOKESČIŲ	4.373	613	1.672	(3.278)
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	(626)	(912)	(299)	(591)
LAIKOTARPIO BENDROSIOS PAJAMOS	3.747	(299)	1.373	(3.869)
PRISKIRTINOS:				
Patronuojančios bendrovės akcininkams	3.747	(299)	1.373	(3.869)
Mažumos daliai	-	-	-	-
	3.747	(299)	1.373	(3.869)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) tenkantis vienai akcijai (Eur)	0,08	(0,006)	0,03	(0,08)

2016-07-20
Generalinis direktorius
Vyr. finansininkas

Robertas Pažemeckas
Dalia Gecienė



2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

GRUPĖ	Įstatini s kapital as	Savos akcijos	Įstatymų numatyt as rezervas	Rezervai savoms akcijoms įsigyti	Kiti reze rvai	Nepas kirstyt asis pelnas	Nuosavy bė, tenkanti patron. įmonei	Mažu ma	IŠ VISO
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	14.010	(1.323)	1.401	4.345	221	32.417	51.071	654	51.725
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Savų akcijų įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcijos nomin. vert. didin. dėl EUR	19	-	-	-	-	-	19	-	19
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	1.211	1.211	209	1.420
Likutis 2015 m. birželio 30 d.	14.029	(1.323)	1.401	4.345	221	33.627	52.299	864	53.163
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	14.029	(1.323)	1.401	4.345	221	38.070	56.742	990	57.732
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas(mažinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	3.585	3.585	(22)	3.563
Likutis 2016 m. birželio 30 d.	14.029	(1.323)	1.401	4.345	221	41.655	60.328	967	61.295

BENDROVĖ	Įstatinis kapitala s	Savos akcijos	Įstatymų numatytas rezervas	Rezervai savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirst ytasis pelnas	IŠ viso
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	14.010	(1.323)	1.401	4.344	221	30.848	49.501
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į rezervus	-	-	-	-	-	-	-
Nomin. akc. vertės did. po konvert. į EUR	19	-	-	-	-	-	19
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	(299)	(299)
Likutis 2015 m. birželio 30 d.	14.029	(1.323)	1.401	4.344	221	30.549	49.221
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	14.029	(1.323)	1.401	4.344	221	34.085	52.757
Dividendai	-	-	-	-	-	-	-
Pervedimas į rezervus	-	-	-	-	-	-	-
Savų akcijų įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas(mažinimas)	-	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	3.747	3.747
Likutis 2016 m. birželio 30 d.	14.029	(1.323)	1.401	4.344	221	37.832	56.504

 2016-07-20
 Generalinis direktorius
 Vyr. finansininkas

 Robertas Pažemeckas
 Dalia Gecienė

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynieji (nuostoliai) pelnas	3.563	1.420	3.747	(299)
Grynųjų (nuostolių) pelno koregavimai				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.224	2.124	1.992	1.746
Gautos paramos amortizacija	(241)	(288)	(209)	(209)
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo ir nurašymo	(11)	(10)	(11)	(10)
Pelno mokesčio sąnaudos	27	-	27	-
Gautinų sumų vertės sumažinimas	-	-	-	-
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	-	-	-	-
Finansinės sąnaudos (pajamos) grynąja verte	(61)	(69)	(61)	(57)
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-	-
Nepiniginių straipsnių eliminavimas	(180)	-	(180)	-
Dukterinių įmonių likvidavimo nuostoliai (pelnas)	-	-	-	-
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	5.321	3.177	5.305	1.171
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas)	598	1.712	571	1.634
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(935)	(2.096)	(822)	(1.961)
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	(72)	334	(36)	322
Kitų gautinų sumų (padidėjimas)	197	(250)	181	(148)
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	1.821	6.598	3.923	6.264
Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	623	1.383	(210)	1.207
Sumokėtas pelno mokestis	(622)	56	(159)	27
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	6.931	10.914	8.753	8.516
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	(2.123)	(6.207)	(1.828)	(5.910)
Įplaukos iš materialiojo turto pardavimo	26	12	26	12
Dukterinių įmonių įsigijimas	-	-	-	-
Investicijų, skirtų pardavimui pardavimas	-	-	-	-
Grąžintos suteiktos paskolos	554	364	554	364
Suteiktos paskolos	(531)	(262)	(531)	(262)
Gauta palūkanų	56	71	56	71
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(2.018)	(6.022)	(1.723)	(5.725)

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita - tęsinys

Finansinės veiklos pinigų srautai				
Nomin. vertės padidėj. po konvers. į EUR	-	19	-	19
Tantjėmų, dividendų išmokėjimas	-	-	-	-
Gautos dotacijos	-	27	-	27
Gautos paskolos	-	-	-	-
Grąžintos paskolos	-	-	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų apmokėjimas	(22)	(43)	(22)	(43)
Sumokėtos palūkanos	(1)	(1)	(1)	(1)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	5	(1)	5	(9)
Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai	(18)	1	(18)	(7)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas)	4.895	4.893	7.012	2.784
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10.223	7.018	4.827	6.224
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	15.118	11.911	11.839	9.008

2016-07-20

Generalinis direktorius

Robertas Pažemeckas

Vyr. finansininkas

Dalia Gecienė

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**1. BENDRA INFORMACIJA**

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.

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

2015 m. birželio 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 14 029 tūkst. Eur, kurių sudarė 48.375.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 Eur.

Visos akcijos yra išleistos, pasirašytos ir apmokėtos.

2015 m. birželio 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d. dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturėjo.

Bendrovės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos Papildomajame prekybos sąraše.

2015 m. birželio 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo 2.071 tūkst. vnt įsigytų savų akcijų už 1.323 tūkst. Eur.

2016 m. birželio 30 d. Grupę sudarė AB „Žemaitijos pienas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Dukterinė įmonė	Bendrovės buveinė	Grupės valdomų akcijų dalis	Konsoliduota dalis	2016 m. Investicijos dydis (savikaina)	Grynasis turtas 2016 m. birželio 30 d.	Pagrindinė veikla
ABF „Šilutės Rambynas“	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva	87,82 proc.	87,82 proc.	3 150	7 941	Sūrių gamyba ir pardavimas
SlA „Mūižas piens“	Skaikalnes g. 1, Rīga, Latvija	32 proc.	-	1	-	Mažmeninė ir didmeninė prekyba
				3 151		

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1.202 ir atitinkamai Grupės darbuotojų skaičius buvo 1.393 (2015 m. birželio 30 d. buvo – 1.435 Grupės darbuotojų)

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagrindiniai finansiniai rodikliai:

	Grupė		Bendrovė	
	<i>2016 m. 01-06 mėn.</i>	<i>2015 m. 01-06 mėn.</i>	<i>2016 m. 01-06 mėn.</i>	<i>2015 m. 01-06 mėn.</i>
<i>Pardavimai, tūkst. EUR</i>	67.131	72.539	66.158	70.165
<i>Bendrasis pelnas, tūkst. EUR</i>	16.318	14.106	14.967	11.218
<i>EBITDA, tūkst. EUR</i>	6.343	4.274	6.156	2.151
<i>Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje)</i>	2,43	2,12	2,16	1,98
<i>Akcijos buhalterinė vertė laikotarpio pabaigoje</i>	1,27	1,1	1,17	1,02

2. APSKAITOS PRINCIPAI

Ši tarpinė konsoliduota ir tarpinė atskira finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Tarptautiniais Finansinės Atskaitomybės Standartais priimtais Europos Sąjungos (ES).

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus tam tikrų finansinių instrumentų perkainojimą tikrąja verte.

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

Nuo 2015 m. sausio mėn. 1 d. finansinė atskaitomybė yra pateikiama Lietuvos nacionaline valiuta – eurai (Eur).

Tarpinėms finansinėms ataskaitoms yra taikoma ta pati apskaitos politika ir tie patys apskaitos metodai kaip ir 2015 m. gruodžio 31 d. metinėse finansinėse ataskaitose.

Žemiau pateiktos reikšmingiausi apskaitos politikos principai ir metodai:

Konsoliduota finansinė atskaitomybė apima Bendrovės ir jos kontroliuojamų dukterinių įmonių finansines atskaitomybes atitinkamai datai. Laikoma, kad yra kontrolė, kai Bendrovė turi galią valdyti kitos įmonės, į kurią investuotas kapitalas, finansų ir veiklos politiką, siekiant iš to gauti naudos.

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. Įsigijamos įmonės 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.

Bet koks teigiamas skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigijamos įmonės grynojo turto tikrosios vertės yra pripažįstamas kaip prestižas. Bet koks neigiamas skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigijamos įmonės grynojo turto tikrosios vertės yra pripažįstamas to laikotarpio pajamomis bei apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Dukterinių įmonių finansinės atskaitomybės koreguojamos taip, kad atitiktų Grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios buvo skirtingos.

Visi reikšmingi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, balansiniai likučiai, pajamos, sąnaudos bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš konsoliduotos finansinės atskaitomybės eliminuojami.

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 uždirbto dukterinės įmonės pelno. Tokį pelną viršijanti dividendų dalis laikoma investicijos padengimu ir pripažįstama kaip investicijos savikainos mažinimas.

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Grupė ir Bendrovė neturi neapibrėžtą naudingo tarnavimo laiką turinčių nematerialiojo turto vienetų, todėl po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Naujos programinės įrangos įsigijimo kaštai yra kapitalizuojami ir pripažįstami nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šie kaštai nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga ir licencijos yra amortizuojamos per 3 metų laikotarpį.

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

Materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma.

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.

Ilgalaikio materialiojo turto, išskyrus nebaigtą statybą, nusidėvėjimas yra skaičiuojamas per įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Kiekvienų metų pabaigoje Grupė ir Bendrovė peržiūri ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodą ir įvertinimo pakeitimo įtaką, jei tokia yra, pripažįsta perspektyviai. Ilgalaikio materialiojo įvertinti naudingo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

Pastatai: 20 – 40 metų

Mašinos ir įrengimai: 5 metai

Transporto priemonės ir kita įranga: 4 – 10 metų

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė už 144,81 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas išperkamosios nuomos būdu, yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tą patį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą kaip ir nuosavam turtui.

Pelnas ar nuostoliai, susidarantys dėl ilgalaikio turto pardavimo apskaičiuojami kaip skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto likutinės vertės ir yra pripažįstamai tų metų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei yra tikėtina, kad Grupės bendrovės gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Grupės bendrovės investicinį turtą sudaro žemė ir pastatai, kurie yra nuomojami ir uždirba nuomos pajamas, ir nėra naudojami Grupės bendrovių 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.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma.

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo/pasigaminimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos mažesne grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo/pasigaminimo savikaina. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei su gamyba susijusios pridėtinės sąnaudos. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastomis verslo sąlygomis, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tada, kai Grupė ir Bendrovė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

Prekybos gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis neprekiuojama aktyvioje rinkoje, yra priskiriamos „Paskoloms ir gautinoms sumoms“. Paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte. Vėlesniais laikotarpiais toks finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokią pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgautinas sumas.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai kasoje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (iki trijų mėnesių), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansiniai įsipareigojimai – bet kokie įsipareigojimai, kurie yra sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą kitam ūkio subjektui arba apsieisti finansinėmis priemonėmis su kita įmone tokiomis sąlygomis, kurios yra potencialiai nepalankios arba išvestinės ar neišvestinės priemonės sutartis, už kurią gali būti atsiskaityta pačios įmonės nuosavybės priemonėmis.

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąja verte per bendrųjų pajamų ataskaitą arba kitiems finansiniams įsipareigojimams.

Kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas, yra pripažįstami tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas. Vėlesniais laikotarpiais kiti finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinių įsipareigojimų laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Tikroji vertė atspindi finansinių priemonių vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimams 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 finansinės atskaitomybės aiškinamojo rašto pastabose.

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

Nuoma yra pripažįstama išperkamoji, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Išperkamoji nuoma nuomojamas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte, jei ji yra mažesnė. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas finansinės būklės ataskaitoje kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas. Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos), t.y. skirtumas tarp bendrų mokėtinų sumų ir įsigyto turto tikrosios vertės yra pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje per nuomos laikotarpį, naudojant pastovią palūkanų normą.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus gražinimus ir nuolaidas. Pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo gautų įplaukų, t.y. tuomet, kai jos yra uždirbamos.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą efektyvią palūkanų normą. Gautos palūkanų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai.

Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai akcininkai įgauna teisę gauti dividendus. Gautos dividendų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai.

Sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į eurus oficialiu, tą dieną Europos Centrinio banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus balanso sudarymo dienos valiutos kursu.

Finansinės būklės atskaitos sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2016 m. birželio 30 d.

2015 m. birželio 30 d.

1 USD = 0,90171 Eur

1 USD = 0,8982 Eur

Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo, įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiamas į bendrųjų pajamų ataskaitą.

Atidėjiniai yra pripažįstami, kai Grupė ir Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą dėl praeities įpareigojančiojo įvykio ir yra tikėtina, kad bus išleistos lėšos šiems įsipareigojimams padengti bei galima patikimai nustatyti tokių įsipareigojimų dydį.

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos ir atidėtas pelno mokestis.

Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno pateikto bendrųjų pajamų ataskaitoje dėl apmokestinamąjį pelną nemažinančių ar nedidinančių sąnaudų ar pajamų elementų. Nuo 2010 m. sausio 1 d. Lietuvoje taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas balanso metodu. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėje atskaitomybėje ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Verslo segmentu šioje finansinėje atskaitomybėje laikoma išskiriama Grupės ir Bendrovės sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant atskirą produktą ar teikiant paslaugą arba grupę susijusių produktų ar paslaugų, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų verslo segmentų.

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

Susijusiomis su Grupe ir Bendrove šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

3. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

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

Grupė	Apyvarta tūkst. Eur		Pokytis %
	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.	lyginant 2016 m. 01-06 mėn. su 2015 m. 01-06 mėn.
Fermentiniai sūriai	18.926	26.476	-28,52%
Švieži pieno produktai	34.198	27.116	+26,12%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	4.648	3.793	22,54%
Sausi pieno produktai	5.021	5.177	-3,01%
Ledai	10	36	-72,22%
Kita	4.328	9.941	-56,46%
Viso	67.131	72.539	-7,46%

Bendrovė	Apyvarta tūkst. Eur		Pokytis %
	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.	lyginant 2016 m. 01-06 mėn. su 2015 m. 01-06 mėn.
Fermentiniai sūriai	18.110	24.854	-27,13%

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Švieži pieno produktai	32.974	22.995	43,39%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	4.648	3.793	22,54%
Sausi pieno produktai	5.021	5.177	-3,01%
Ledai	10	36	-72,22%
Kita	5.395	13.310	-59,47%
Viso	66.158	70.165	-5,71%

Grupės ir Bendrovės pardavimai pagal geografinius segmentus (antrinius segmentus) pateikiami žemiau:

Pardavimai

<u>Grupė</u>	2016 m. sausis- birželis	2015 m. sausis- birželis	2016 m. balandis- birželis	2015 m. balandis- birželis
Lietuva	38.625	37.227	19 761	19.204
Kitos Baltijos ir NVS šalys	11.366	9.674	6.240	6.459
Kitos Europos šalys	13.588	21.158	5.943	10.287
Kita	3.552	4.480	1.700	2.982
Iš viso	67.131	72.539	33.644	38.932

Pardavimai

<u>Bendrovė</u>	2016 m. sausis- birželis	2015 m. sausis- birželis	2016 m. balandis- birželis	2015 m. balandis- birželis
Lietuva	39.916	40.524	20.099	21.078
Kitos Baltijos ir NVS šalys	10.489	8.453	5.881	5.871
Kitos Europos šalys	12.378	17.069	5.939	8.237
Kita	3.375	4.119	1.638	2.753
Iš viso	66.158	70.165	33.557	37.939

Pardavimo pajamos paskirstomos pagal šalį, kurioje įsikūrę pirkėjai.

4. NEMATERIALUSIS IR MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS

2016 m. birželio 30 d. Grupės nematerialiojo turto pasikeitimai:

Grupė (tūkst. Eur)	Patentai, licenzijos	Progra mi-nė įranga	Kitas ilgalaikis nematerialu -sis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2015 m. gruodžio 31 d.	39	237	394	670
Įsigijimai	41	5	42	88
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d.	80	242	436	758
Sukaupta amortizacija				
2015 m. gruodžio 31 d.	37	183	325	545
Amortizacija	5	15	30	50
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d.	41	198	356	595
Likutinė vertė				

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2015 m. gruodžio 31 d.	<u>2</u>	<u>53</u>	<u>69</u>	<u>124</u>
2016 m. birželio 30 d.	<u>39</u>	<u>43</u>	<u>80</u>	<u>163</u>

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės nematerialiojo turto pasikeitimai:

Bendrovė (tūkst. Eur)	Patentai licenzijos	Program i-nė iranga	Kitas ilgalaikis nematerialu -sis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2015 m. gruodžio 31 d.	<u>39</u>	<u>224</u>	<u>394</u>	<u>657</u>
Įsigijimai	41	5	42	88
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d.	<u>80</u>	<u>229</u>	<u>436</u>	<u>745</u>
Sukaupta amortizacija				
2015 m. gruodžio 31 d.	<u>37</u>	<u>171</u>	<u>325</u>	<u>533</u>
Amortizacija	5	15	30	50
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d.	<u>41</u>	<u>186</u>	<u>356</u>	<u>583</u>
Likutinė vertė				
2015 m. gruodžio 31 d.	<u>2</u>	<u>53</u>	<u>69</u>	<u>124</u>
2016 m. birželio 30 d.	<u>39</u>	<u>43</u>	<u>80</u>	<u>162</u>

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2016 m. I pusm. atitinkamai sudaro 50 tūkst. Eur ir 50 tūkst. Eur .

Grupės ir Bendrovės investicijos 2016 m. I pusmetį įsigyjant ilgalaikį nematerialųjį turta, sudarė atitinkamai 88 tūkst. Eur ir 88 tūkst. Eur . Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

2016 m. birželio 30 d. Grupės materialiojo turto pasikeitimai:

Grupė (tūkst. Eur)	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transpo rto priemonės	Kitas ilgalaikis materialu sis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2015 m. gruodžio 31 d.	<u>13.700</u>	<u>50.340</u>	<u>11.236</u>	<u>4.433</u>	<u>10.506</u>	<u>90.215</u>
turto įsigijimai	222	1.326	403	168	330	2.449
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	-	-	-	-	-
Iškelta į investicinį turta parduotas ir nurašytas turtas	(17)	(66)	(86)	(63)	(868)	(1.100)
vertės didinimas	-	436	-	19	-	455
perklasifikavimai	-	90	-	-	(90)	-
2016 m. birželio 30 d.	<u>13.905</u>	<u>52.126</u>	<u>11.553</u>	<u>4.557</u>	<u>9.879</u>	<u>92.019</u>
Sukauptas nusidėvėjimas						
2015 m. gruodžio 31 d.	<u>7.628</u>	<u>42.765</u>	<u>10.403</u>	<u>3.776</u>	<u>-</u>	<u>64.572</u>
nusidėvėjimas	322	1.474	199	166	-	2.161

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(17)	(60)	(84)	(58)	-	(219)
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	-	-	-	-	-
perkėlimai į investicinį turtą/ perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d.	7.933	44.179	10.518	3.883	-	66.514
Vertės sumažėjimas						
2015 m. gruodžio 31 d.	40	1	-	1	2	44
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d.	40	1	-	1	2	44
Likutinė vertė						
2015 m. gruodžio 31 d.	6.031	7.574	834	658	10.504	25.601
2016 m. birželio 30 d.	5.932	7.946	1.035	673	9.876	25.461

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai:

Bendrovė (tūkst. Eur)	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2015 m. gruodžio 31 d.	8.767	44.570	8.185	4.010	10.504	76.036
turto įsigijimai	222	1.306	321	146	159	2.154
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	-	-	-	-	-
parduotas ir nurašytas turtas	(17)	(66)	(58)	(63)	(868)	(1.072)
vertės didinimas	-	436	-	19	-	455
perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
perkėlimai į investicinį turtą	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d.	8.972	46.246	8.448	4.112	9.795	77.573
Sukauptas nusidėvėjimas						
2015 m. gruodžio 31 d.	4.399	37.810	7.373	3.418	-	53.001
nusidėvėjimas	253	1.306	195	153	-	1.907
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(17)	(60)	(56)	(58)	-	(191)
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	-	-	-	-	-
perkėlimai į investicinį turtą	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d.	4.635	39.056	7.512	3.513	-	54.717
Vertės nuvertėjimas						
2015 m. gruodžio 31 d.	1	1	-	1	-	3
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d.	1	1	-	1	-	3
Likutinė vertė						
2015 m. gruodžio 31 d.	4.367	6.759	813	590	10.504	23.033
2016 m. birželio 30 d.	4.335	7.189	935	598	9.795	22.852

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2016 m. I pusmetį atitinkamai sudaro 2.161 tūkst. Eur ir 1.907 tūkst. Eur

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės ir dukterinės įmonės ABF „Šilutės Rambynas“ ilgalaikis materialusis turtas, kurių likutinė vertė viso buvo lygi 1.155 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 1.185 tūkst. Eur), buvo įkeistas bankams kaip Bendrovei suteiktų kredito linijų užstatas.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2016 m. birželio 30 d. lygi 46.783 tūkst. Eur ir 38.737 tūkst. Eur, yra visiškai nusidėvėjęs (2015 m. gruodžio 31 d. atitinkamai – 47.005 tūkst. Eur ir 39.065 tūkst. Eur), tačiau jis dar naudojamas veikloje.

2016 m. I pusmetį Grupės ir Bendrovės investicijos įsigyjant ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą, sudarė atitinkamai 2.123 tūkst. Eur ir 1.828 tūkst. Eur. Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

5. INVESTICINIS TURTAS

2016 m. birželio 30 d. investicinis turtas:

	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>
Įsigijimo vertė		
2015 m. gruodžio 31 d.	214	2.972
- įsigijimai	-	-
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	-	-
	<hr/>	<hr/>
2016 m. birželio 30 d.	214	2.972
Sukauptas nusidėvėjimas		
2015 m. gruodžio 31 d.	67	1.811
- nusidėvėjimas	13	35
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	-	-
	<hr/>	<hr/>
2016 m. birželio 30 d.	80	1.846
Likutinė vertė (tūkst. Eur)		
2015 m. gruodžio 31 d.	<u>147</u>	<u>1.160</u>
2016 m. birželio 30 d.	<u>134</u>	<u>1.126</u>

Investicinio turto tikroji vertė yra artima jos likutinei vertei.

Grupės, Bendrovės investicinio turto nusidėvėjimas 2016 m. I pusmetį atitinkamai sudarė 13 tūkst. Eur ir 35 tūkst. Eur.

Bendrovės 2016 m. ir 2015 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.

6. ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS

	<u>Grupė</u>		<u>Bendrovė</u>	
	<u>2016 06 30</u>	<u>2015 12 31</u>	<u>2016 06 30</u>	<u>2015 12 31</u>
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Gautinos sumos	603	630	603	630
Atsargų perkainavimas	702	702	655	655
Sukauptas atostogų rezervas	303	303	292	292
Kitos sukauptos sąnaudos	1.411	1.412	1.119	1.119
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš viso (tūkst. Eur)	<u>3.019</u>	<u>3.047</u>	<u>2.669</u>	<u>2.696</u>

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas				
Materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo skirtumas	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, iš viso (tūkst. Eur)	-	-	-	-
Atidėtas pelno mokesčio turtas, grynąja verte (tūkst. Eur)	3.019	3.047	2.669	2.696

7. SUTEIKTOS PASKOLOS

Grupės ir Bendrovės suteiktas paskolas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 06 30	2015 12 31	2016 06 30	2015 12 31
Suteiktos paskolos	1.686	1.528	1.686	1.528
Suteiktų paskolų trumpalaikė dalis	(416)	(651)	(416)	(651)
Ilgalaikės paskolos	1.270	877	1.270	877

Visos paskolos yra suteiktos eurais. Paskolų gražinimo terminai yra nuo 1 iki 9 metų, 2016 m. birželio 30 d. panaikintas 180 tūkst. eurų paskolų vertės sumažėjimas.

8. ATSARGOS

Grupės ir Bendrovės atsargas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 06 30	2015 12 31	2016 06 30	2015 12 31
Savikaina:				
Žaliavos	3.183	3.419	2.512	2.661
Pagaminta produkcija ir nebaigta gamyba	26.578	27.107	25.004	25.451
Prekės, skirtos perparduoti	266	241	266	241
	30.027	30.767	27.782	28.353
Minus: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(4.534)	(4.676)	(4.366)	(4.366)
Iš viso atsargų, tūkst. Eur	25.493	26.091	23.416	23.987

9. IŠ PIRKĖJŲ GAUTINOS SUMOS

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 06 30	2015 12 31	2016 06 30	2015 12 31
Iš pirkėjų gautinos sumos	11.574	11.107	11.034	10.577
Iš susijusių šalių gautinos sumos	2.562	2.094	2.450	2.085
	14.136	13.201	13.484	12.662
Vertės sumažinimas	(386)	(386)	(386)	(386)
Vertės sumažinimas susijusioms šalims	(187)	(187)	(187)	(187)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte:	13.563	12.628	12.911	12.089

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažįstant abejotinas sumas yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip veiklos sąnaudos.

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir jų terminas yra 30 – 90 dienų.

10. KITOS GAUTINOS SUMOS

Grupės ir Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 06 30	2015 12 31	2016 06 30	2015 12 31
Gautinos subsidijos	-	-	-	-
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	416	651	416	651
Gautinas PVM	189	426	189	376
Kitos gautinos sumos	74	34	36	33
Iš viso:	679	1.111	641	1.060

11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Grupės ir Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 06 30	2015 12 31	2016 06 30	2015 12 31
<i>Pinigai banke</i>	15.067	10.181	11.788	4.785
<i>Pinigai kasoje</i>	51	42	51	42
Iš viso:	15.118	10.223	11.839	4.827

12. NUOSAVAS KAPITALAS

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikai, prisijungus prie euro zonos, pagal AB Lietuvos valstybinio centrinio depozitoriumo 2014-11-04 valdybos sprendimą 2015 m. sausio 1 d. AB Žemaitijos pienas bendrovės išleistų akcijų nominali vertė iš 1 LTL pakeista į 0,29 Eur. Pakeitus akcijos nominalią vertę, pasikeitė bendrovės įstatinis kapitalas, t.y. bendra išleistų akcijų nominali vertė tapo – 14 028 750 Eur. Įstatinio kapitalo pokytis, susidaręs dėl akcijos nominalios vertės eurais euro centų tikslumu suapvalinimo, nelaikomas įstatinio kapitalo didinimu ir registruojamas apskaitoje kaip Bendrovės finansinių metų, kurie apima euro įvedimo dieną, sąnaudos (kai pokytis teigiamas).

2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. acinį kapitalą sudarė 48.375.000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur.

2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Bendrovės privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas akcininkams.

Kiti rezervai formuojami pagal metinio acininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Bendrovės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio acininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. Remiantis šiuo metu galiojančiu Acinių bendrovių įstatymu, Bendrovės sudaryti rezervai, kiti nei privalomasis rezervas, jų

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

nepanaudojus ir neplanuojant jų panaudoti, turi būti atstatomi į paskirstytinąjį pelną ir perpaskirstyti.

13. PASKOLOS

2015 m. gruodžio mėn. 31 d. ir 2016 m. birželio mėn. 30 d. Grupė paskolų neturėjo.

14. FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

Grupės ir Bendrovės būsimojus minimalius finansinės nuomos mokėjimus sudarė:

Grupė	2016 m. Birželio 30 d.		2015 m. Gruodžio 31 d.	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	9	9	32	32
Per dvejus - penkerius metus	0	0	-	-
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	9	9	32	32
Atimti: būsimas palūkanas	(0)		(0)	
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė	9		32	

Bendrovė	2016 m. Birželio 30 d.		2015 m. Gruodžio 31 d.	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	9	9	32	32
Per dvejus - penkerius metus	-	-	-	-
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	9	9	32	32
Atimti: būsimas palūkanas	(0)		(0)	
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė	9		32	

2016 m. birželio 30 d. visos galiojančios Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos sutartys yra pasirašytos eurais.

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

15. MOKĖTINOS SUMOS

Finansinių įsipareigojimų sąlygos:

- Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai apmokamos per 30 dienų.
- Kitos mokėtinos sumos yra beprocentės ir turi vidutiniškai vieno mėnesio apmokėjimo terminą.
- Mokėtinos palūkanos paprastai yra apmokamos kas mėnesį per visus finansinius metus.

Mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 06 30	2015 12 31	2016 06 30	2015 12 31
Skolos tiekėjams	13.408	12.007	12.770	11.443
Skolos susijusioms įmonėms	824	268	4.757	2.054
Gauti išankstiniai apmokėjimai	155	291	155	262
Iš viso	14.387	12.566	17.682	13.759

16. KITOS MOKĖTINOS SUMOS

Grupės ir Bendrovės kitas mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 06 30	2015 12 31	2016 06 30	2015 12 31
Sukauptos sąnaudos	3.970	3.122	1.204	1.204
Atostogų rezervas	2.222	2.222	1.944	1.944
Mokėtinas darbo užmokestis	925	813	813	708
Mokėtinas socialinis draudimas	578	850	515	773
Mokėtini mokesčiai	213	197	182	159
Atidėjiniai			-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	404	485	404	483
Iš viso:	8.312	7.689	5.062	5.271

Neapmokėti likučiai laikotarpio pabaigai yra neapdrausti ir už juos nemokamos palūkanos.

17. 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.

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagrindinės Bendrovės susijusios šalys:

Įmonė	Ryšiai
ABF „Šilutės Rambynas“	Dukterinė įmonė, bendras didžiausias akcininkas
AB „Žemaitijos pieno investicija“	Bendras didžiausias akcininkas
UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“	Bendras didžiausias akcininkas
AB „Klaipėdos pienas“	Bendras didžiausias akcininkas
UAB „Čia Market“	Bendras didžiausias akcininkas
SIA „Mūizas Piens“	Bendras didžiausias akcininkas
UAB „Samogitija“	Bendras didžiausias akcininkas
S.A.R.Dziugas France	Bendras didžiausias akcininkas
Dziugas PL.Sp.z.o.o.	Bendras didžiausias akcininkas
Dziugas UK Ltd	Bendras didžiausias akcininkas
Dziugas USA L.L.C.	Bendras didžiausias akcininkas

Bendrovės ir Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.
1) Pardavimai				
Prekių pardavimai				
<i>Grupėi</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	7.440	9.583
	-	-	7.440	9.583
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“	116	5	116	5
AB „Klaipėdos pienas“	224	151	91	46
AB „Žemaitijos pieno investicija“	-	-	-	-
UAB „Čia Market“	3.400	2.976	3.400	2.976
SIA "Mūizas piens"	583	102	583	101
	4.323	3.234	4.190	3.128
Kito turto ir paslaugų pardavimai				
<i>Grupėi</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	338	203
	-	-	338	203
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenių kompanija“	0	98	0	98
AB „Klaipėdos pienas“	57	63	57	61
AB „Žemaitijos pieno investicija“	22	23	22	23
UAB „Samogitija“	0	0	0	0
UAB „Čia Market“	44	32	42	30
SIA "Mūizas piens"	3	3	3	3
Dziugas PL Sp.Z.o.o.	-	1	-	1
	126	220	124	216
Pardavimų iš viso:	4.449	3.454	12.092	13.131

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.	2016 m. 01-06 mėn.	2015 m. 01-06 mėn.
2) Pirkimai				
<i>Iš Grupės</i>				
ŽŪK „Tarpučių pienas“	-	-	-	-
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	9.552	10.328
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.552</u>	<u>10.328</u>
<i>Iš susijusių šalių</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenu kompanija“	1.077	776	1.076	775
UAB „Samogitija“	55	-	55	-
UAB „Čia Market“	944	86	941	83
AB „Klaipėdos pienas“	190	79	189	78
AB „Žemaitijos pieno investicija“	414	380	413	379
SIA "Muizas piens"	65	962	65	962
Dziugas PL Sp.z.o.o.	33	45	33	45
	<u>2.778</u>	<u>2.328</u>	<u>2.773</u>	<u>2.323</u>
Pirkimų iš viso:	<u>2.778</u>	<u>2.328</u>	<u>12.325</u>	<u>12.651</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2016 06 30	2015 12 31	2016 06 30	2015 12 31
3) Gautinų sumų (prekybos ir finansinės skolos) likučiai metų pabaigoje				
<i>Grupė</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Susijusios šalys</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenu kompanija“	-	-	-	-
UAB „Samogitija“	16	20	16	20
UAB „Čia Market“	2.271	1.670	2.269	1.669
AB „Klaipėdos pienas“	-	41	-	33
AB „Žemaitijos pieno investicija“	111	12	-	12
SIA "Muizas piens"	29	217	29	217
S.A.R.Dziugas France	-	-	-	-
Dziugas USA LLC	-	20	-	20
	<u>2.427</u>	<u>1.980</u>	<u>2.314</u>	<u>1.971</u>
Iš viso, su vertės sumažėjimu	<u>2.427</u>	<u>1.980</u>	<u>2.314</u>	<u>1.971</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2016 06 30	2015 12 31	2016 06 30	2015 12 31
4) Mokėtinų sumų likučiai metų pabaigoje				
<i>Grupė</i>				
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	3.933	1.786
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.933</u>	<u>1.786</u>

2016 m. birželio 30 d. TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ IR TARPINIŲ ATSKIRŲ BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

<i>Susijusios šalys</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenu kompanija“	623	254	623	254
AB „Žemaitijos pieno investicija“	185	-	185	-
AB „Klaipėdos pienas“	-	-	-	-
UAB „Čia Market“	-	-	-	-
SIA "Muizas piens"	13	10	13	10
Dziugas PL.Sp.z.o.o.	2	4	2	4
UAB „Samogitija“	1	-	1	-
	824	268	824	268
Iš viso	824	268	4.757	2.054

2016 m. birželio 30 d. Bendrovė apskaitė 3.619 tūkst. Eur realizacinės vertės sumažėjimą abejotinioms skoloms, susietoms su susijusiomis šalimis (2015 m. – 3.799 tūkst. Eur). 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 „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 vandenu kompanija“ ir pagamintos produkcijos pardavimą UAB „Čia Market“, žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimą AB „Klaipėdos pienas“.

18. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

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

2016-07-20
Generalinis direktorius

Vyr. finansininkas

Robertas Pažemeckas

Dalia Gecienė


