

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

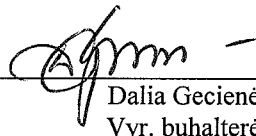
(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

TURTAS	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Ilgalaikis turtas					
Nematerialusis turtas	5	408	413	383	381
Materialusis turtas	5,6	60.462	67.481	44.532	50.671
Investicinis turtas	5,6	4.255	4.132	4.255	4.132
Investicijos į dukterines įmones	1	4	4	10.882	10.942
Suteiktos paskolos	7	4.901	5.059	6.738	7.527
Kitas finansinis turtas		-	10	-	10
Atidėto pelno mokesčio turtas	23	2.149	2.287	2.098	2.236
Ilgalaikio turto iš viso		72.178	79.386	68.888	75.898
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	8	97.674	90.486	90.234	80.186
Išankstiniai apmokėjimai		1.740	588	1.697	504
Iš pirkėjų gautinos sumos	9	32.978	36.430	32.042	40.075
Kitos gautinos sumos	10	6.842	5.942	6.190	7.306
Terminuoti indėliai		-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	5.789	9.556	5.427	8.739
Trumpalaikio turto iš viso		145.023	143.002	135.589	136.810
Turtas iš viso:		217.201	222.388	204.478	212.708
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Kapitalas ir rezervai					
Įstatinis kapitalas	12	48.375	48.375	48.375	48.375
Savo akcijos (-)		(3.002)	-	(3.002)	-
Privalomasis rezervas		4.838	4.838	4.838	4.838
Kiti rezervai		15.000	17.997	15.000	17.997
Nepaskirstytasis pelnas		82.985	56.193	80.104	54.982
Nuosavybė, tenkanti patronuojančios bendrovės akcininkams		148.196	127.403	145.316	126.192
Mažumos dalis		1.947	1.944	-	-
Nuosavybė iš viso		150.144	129.347	145.316	126.192
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Gauta parama	13	4.389	2.247	1.744	819
Paskolos	14	-	2.885	-	2.885
Finansinės nuomos įsipareigojimai	15	796	3.264	796	3.017
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.083	977	-	-
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	23	1.910	1.658	1.910	1.658
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		8.178	11.031	4.450	8.379
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	14	13.934	32.502	13.934	32.502
Finansinės nuomos įsipareigojimai	15	2.457	4.027	2.211	3.665
Prekybos skolos	17	27.283	30.578	25.600	29.458
Mokėtinas pelno mokesčiai		53	2	53	-
Kitos mokėtinos sumos	18	15.153	14.903	12.913	12.512
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		58.880	82.011	54.712	78.137
Įsipareigojimai iš viso		67.058	93.041	59.162	86.515
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		217.201	222.388	204.478	212.708

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

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2013 m. kovo 15 d.


Robertas Pažemeckas
L. e. p. Gen. direktorius


Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pajamos					
Pardavimų pajamos	19	500.515	494.426	489.659	487.218
Pardavimų savikaina		(404.244)	(400.122)	(401.007)	(401.049)
BENDRASIS PELNAS		96.271	94.304	88.652	86.170
Veiklos sąnaudos	20	(67.050)	(80.143)	(65.677)	(78.184)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos	21	(1.711)	(3.309)	2.332	1.613
VEIKLOS PELNAS		27.510	10.852	25.307	9.598
Finansavimo sąnaudos		(587)	(678)	(619)	(661)
Kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	22	273	391	485	497
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		27.195	10.565	25.173	9.435
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	23	(3.181)	(610)	(3.051)	(406)
LAIKOTARPIO BENDROSIO PAJAMOS		24.014	9.955	22.122	9.029
PRISKIRTINOS:					
Patronuojančios bendrovės akcininkams		23.784	9.851	22.122	9.029
Mažumos daliai		230	104	-	-
		24.014	9.955	22.122	9.029
Vienai akcijai tenkantis (nuostoliai) pelnas ir pasirinktiniais sandoriais sumažintas vienai akcijai tenkantis (nuostoliai) pelnas (Lt)	25	0,49	0,21	0,46	0,19

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

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2013 m. kovo 15 d.


Robertas Pažemeckas
L. e. p. Gen. direktorius


Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 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
Likutis									
2010 m. gruodžio 31 d.	48.375	-	4.838	10.000	-	56.842	120.055	1.840	121.895
Išmokėtos tantjemos ir dividendai	-	-	-	-	-	(2.500)	(2.500)	-	(2.500)
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	5.000	3.000	(8.000)	-	-	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	(3)	-	-	(3)	-	(3)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	9.851	9.851	104	9.955
Likutis									
2011 m. gruodžio 31 d.	48.375	-	4.838	14.997	3.000	56.193	127.403	1.944	129.347
Išmokėtos tantjemos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išmokėti 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
Likutis									
2012 m. gruodžio 31 d.	48.375	(3.002)	4.838	15.000	-	82.985	148.197	1.947	150.144

Bendrovė	Išstatinis kapitalas	Savos akcijos	Privalomasis rezervas	Rezervai savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis							
2010 m. gruodžio 31 d.	48.375	-	4.838	10.000	-	56.454	119.667
Išmokėtos tantjemos ir dividendai	-	-	-	-	-	(2.500)	(2.500)
Pervedimas į kitus rezervus	-	-	-	5.000	3.000	(8.000)	-
Rezervų panaudojimas	-	-	-	(3)	-	-	(3)
Grynasis pelnas	-	-	-	-	-	9.029	9.029
Likutis							
2011 m. gruodžio 31 d.	48.375	-	4.838	14.997	3.000	54.982	126.192
Išmokėtos tantjemos ir 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
Likutis							
2012 m. gruodžio 31 d.	48.375	(3.002)	4.838	15.000	-	80.104	145.316

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

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2013 m. kovo 15 d.


Robertas Pažemeckas
L. e. p. Gen. direktorius


Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynieji (nuostoliai) pelnas	24.014	9.955	22.122	9.029
Grynųjų (nuostolių) pelno koregavimai				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	17.282	17.536	15.217	15.645
Gautos paramos amortizacija	(903)	(979)	(558)	(730)
Nuostoliai (pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo ir nurašymo	80	(318)	(210)	(316)
Pelno mokesčio sąnaudos	268	(488)	138	(691)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	786	(22)	786	(22)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	(16)	(6)	-	12
Palūkanų (pajamos)	(408)	(445)	(452)	(452)
Palūkanų sąnaudos	587	678	619	661
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	5.624	6.970	5.624	6.970
Kitos finansinės (pajamos) ir sąnaudos	(252)	(44)	(33)	(45)
Nepiniginių straipsnių eliminavimas	5 (552)	-	(527)	-
Dukterinių įmonių likvidavimo nuostoliai (pelnas)	(20)	-	(5)	-
	46.490	32.838	42.721	30.060
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas)	(12.261)	(35.375)	(15.145)	(33.730)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	6.593	904	7.247	1.321
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	(1.199)	53	(1.193)	114
Kitų gautinų sumų (padidėjimas)	526	(832)	1.116	(855)
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	(8.025)	3.878	(3.857)	4.839
Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	510	2.104	654	1.076
Sumokėtas pelno mokestis	53	(2.820)	53	(2.820)
Sumokėta palūkanų	(627)	(678)	(619)	(661)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	32.060	71	30.976	(656)
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	(11.285)	(24.574)	(9.302)	(20.696)
Įplaukos iš materialiojo turto pardavimo	851	707	307	697
Dukterinių įmonių įsigijimas	10	-	76	-
Investicijų, skirtų pardavimui pardavimas	-	-	-	-
Grąžintos suteiktos paskolos	6.569	5.749	8.002	5.749
Suteiktos paskolos	(7.213)	(5.616)	(7.213)	(9.516)
Gauta palūkanų	448	445	452	452
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(10.620)	(23.289)	(7.678)	(23.313)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Savų akcijų įsigijimas	(3.000)	(3)	(3.000)	(3)
Tantjemų, dividendų išmokėjimas	-	(2.500)	-	(2.500)
Gauta parama	3.044	547	1.483	547

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.****(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

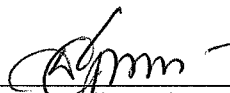
Gautos paskolos	48.264	38.774	48.264	38.774
Grąžintos paskolos	(69.716)	(13.212)	(69.716)	(13.212)
Finansinės nuomos įsipareigojimų apmokėjimas	(4.038)	(4.642)	(3.675)	(4.288)
Kitos finansinės pajamos ir sąnaudos	238	45	34	45
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(25.208)	19.009	(26.610)	19.363
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas)	(3.768)	(4.209)	(3.313)	(4.606)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9.556	13.766	8.739	13.345
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5.789	9.556	5.427	8.739

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

Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys patvirtintas ir pasirašytas 2013 m. kovo 15 d.



Robertas Pažemeckas
L. e. p. Gen. direktorius



Dalia Gecienė
Vyr. buhalterė

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. Bendrovės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamajame sąrašė.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 48.375 tūkst. Lt, kurį sudarė 48.375.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 Lt.

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.

2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 48.375 tūkst. Lt, kurį sudarė 4.837.500 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 10 Lt.

Visos akcijos yra išleistos, pasirašytos ir apmokėtos.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įsigijo 1.360.010 savų akcijų, kas sudarė 2.81% visų akcijų. Nuosavų akcijų įsigijimo priežastis ir tikslas palaikyti ir didinti akcijų kainą rinkoje.

Didžiausias AB „Žemaitijos pienas“ akcininkas yra Bendrovės konsultantas p. Algirdas Pažemeckas. 2012 m. gruodžio 31 d. p. Algirdas Pažemeckas valdė 44.63 proc. įregistruoto įstatinio kapitalo. „Skandinaviska Enskilda Banken“ (investicinis fondas) klientai 2012 m. gruodžio 31 d. turėjo 7.53 proc. akcijų. AB „Klaipėdos pienas“ 2012 m. gruodžio 31 d. turėjo 7.45 proc. akcijų, p. Pažemeckienė Danutė – 6.25 proc. akcijų. Nėra informacijos, ar koks kitas akcininkas valdo daugiau kaip 5 proc. įstatinio kapitalo.

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

Dukterinė įmonė	Bendrovės buveinė	Grupės valdomų akcijų dalis	Konsoliduota dalis	2012 m. Investicijos dydis (savikaina)	2011 m. Investicijos dydis (savikaina)	Grynasis turtas 2012 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
ABF „Šilutės Rambynas“	Klaipėdos g. 3, Šilutė, Lietuva	87,82%	87,82%	10.878	10.878	15.706	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
				10.882	10.942		

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Remiantis TFAS, dukterinė įmonė yra įmonė, kontroliuojama kitos (patronuojančios) įmonės, o kontrolė yra teisė valdyti įmonės finansinę ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos iš jos veiklos, todėl

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo - 1.231 (2011 m. gruodžio 31 d. – 1.294). 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1.416 (2011 m. gruodžio 31 d. – 1.491).

2. NAUJŲ IR PERŽIŪRĖTŲ TARPTAUTINIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTŲ PRITAIKYMAS

2012 m. Grupė ir Bendrovė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus TFAS bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinio Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Bendrovės veikla ir įsigaliojo 2012 metais.

Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie įsigaliojo einamuoju periodu:

1-asis TAS Kitų bendrųjų pajamų straipsnių pateikimas. 1-ojo TAS pataisos

Taikoma 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams.

Pagrindiniai reikalavimai

1-ojo TAS pataisos keičia kitų bendrųjų pajamų straipsnių grupavimą. Straipsniai, kurie ateityje bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius (pavyzdžiui, pripažinimo nutraukimo arba atsiskaitymo atveju) turi būti pateikiami atskirai nuo straipsnių, kurie niekada nebus pergrupuoti.

Pataisos nekeičia šiuo metu pripažįstamų kitų bendrųjų pajamų straipsnių pobūdžio, taip pat neturi įtakos nustatant, ar kitų bendrųjų pajamų straipsniai būsima laikotarpiais bus pergrupuojami į pelną arba nuostolius.

Pereinamasis laikotarpis

Šios pataisos taikomos retrospektyviai pagal 8-ojo TAS reikalavimus dėl apskaitos politikos keitimo. Leidžiama taikyti anksčiau, tačiau privaloma nurodyti.

Poveikis

Nors kitų bendrųjų pajamų pateikimo pakeitimas nėra labai svarbus bendrame finansinių ataskaitų kontekste, jis padės vartotojams lengviau nustatyti galimą kitų bendrųjų pajamų straipsnių poveikį būsimam pelnui arba nuostoliams.

12-asis TAS Pelno mokesčiai (pataisa). Atidėti mokesčiai.

Pagrindinio turto vertės atkūrimas

Taikoma 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams.

Pagrindiniai reikalavimai

12-ojo TAS pataisoje nustatoma paneigiama prielaida, kad tikrąja verte įvertintam investiciniam turtui taikomas atidėtasis mokestis būtų pripažįstamas parduodant tą turtą, išskyrus atvejus, kai pagal ūkio subjekto verslo modelį investicinis turtas bus sunaudotas vykdant veiklą. Jei turtas sunaudojamas, turi būti taikomas sunaudojimo asmeniniams tikslams principas.

Pataisoje taip pat nustatomas reikalavimas, kad nenudėvimajam turtui, kuris vertinamas taikant 16-ajame TAS numatytą perkainojimo metodą, taikomas atidėtasis mokestis visada turi būti vertinamas parduodant. Dėl šios pataisos panaikinamas NAK 21-asis aiškinimas Pelno mokesčiai. Perkainoto turto, kuriam netaikomi nusidėvėjimo atskaitymai, atkūrimas.

Pereinamasis laikotarpis

Ši pataisa taikoma retrospektyviai pagal 8-ojo TAS reikalavimus dėl apskaitos politikos keitimo. Leidžiama taikyti anksčiau, tačiau privaloma nurodyti.

Poveikis

Kai kuriose jurisdikcijose ūkio subjektams kilo sunkumų taikant 12-ojo TAS principus tam tikram investiciniam turtui. Šios pataisos paskirtis – padėti pritaikyti tinkamą mokesčio tarifą.

3. REIKŠMINGOS APSKAITOS POLITIKOS

Finansinių ataskaitų atitikimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos ir konsoliduotos finansinės ataskaitos buvo parengtos vadovaujantis Tarptautiniais Finansinės Atskaitomybės Standartais priimtais Europos Sąjungos (ES).

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus tam tikrų finansinių instrumentų perkainojimą tikrąja verte.

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

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos nacionaline valiuta – litais (Lt).

Žemiau pateiktos reikšmingiausios apskaitos politikos:

Konsolidavimo principai ir verslo jungimai

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

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 ataskaitos 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 konsoliduotų finansinių ataskaitų eliminuojami.

Verslo jungimai, apimantys vienos šalies kontroliuojamas įmones

Nors 3 TFAS nėra taikomas verslo jungimams, apimantiems vienos šalies kontroliuojamas įmones, Grupė, nustatydamą savo apskaitos politiką tokių verslo jungimų apskaitai, rėmėsi 3 TFAS principais. Verslo jungimus, apimančius vienos šalies kontroliuojamas įmones, kurie buvo atlikti po 2004 m. balandžio mėnesio, Grupės įmonės apskaito naudodamos pirkimų metodą. Grupės vadovybė mano, kad pirkimų metodo taikymas kartu su nepriklausomų vertintojų atliktais tikrųjų verčių įvertinimais leidžia geriausiai atspindėti įsigijimo operaciją bei parodyti tikrą ir teisingą vaizdą.

Prestižas

Su dukterinės įmonės įsigijimu susijęs prestižas parodo skirtumą tarp įsigijimo vertės ir įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo dieną. Prestižas iš pradžių apskaitomas kaip turtas jo įsigijimo verte, o vėliau – įsigijimo verte, sumažinta vertės sumažėjimų suma, jeigu tokie sumažėjimai yra.

Atliekant vertės sumažėjimo tikrinimą, prestižas paskirstomas Grupės pinigus kuriantiems vienetais (ar jų grupėms) iš kurių tikimasi gauti naudos dėl verslo jungimo sinergijos. Pinigus kuriantys vienetai, kuriems buvo priskirtas prestižas, tikrinami dėl vertės sumažėjimo kartą per metus arba dažniau tuo atveju, jeigu yra požymių, kad vieneto vertė gali būti sumažėjusi. Jeigu pinigus kuriančio vieneto atsiperkamoji suma yra mažesnė už šio vieneto apskaitinę vertę, vertės sumažėjimo nuostolių suma pirmiausia mažinamas šiam vienetai anksčiau priskirtas prestižas, o vėliau – šiam vienetai priklausančio kito turto apskaitinės vertės (proporcingai). Pripažintas prestižo vertės sumažėjimas vėlesniais laikotarpiais nėra atstatomas.

Parduodant dukterinę įmonę, jai tenkančio prestižo suma įtraukiama į bendrųjų pajamų ataskaitą, apskaičiuojant pelną arba nuostolius iš pardavimo.

Investicijos į dukterines įmones

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

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.

Programinė įranga

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 laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Materialusis turtas

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 500 Lt. Iki 2012-09-01 minimali įsigijimo vertė buvo 3.000 Lt.

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 pripažįstami tų metų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė 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.

Investicinis turtas

Grupės ir Bendrovės investicinį turtą sudaro 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 sukaupą 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.

Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Grupė ir Bendrovė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė ir Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Grupė ir Bendrovė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Grupės ir Bendrovės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Grupės ir Bendrovės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą bei, kai yra vertės sumažėjimo požymių, Grupė ir Bendrovė atlieka ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikotarpis yra neapibrėžtas, ir ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris nėra dar paruoštas naudojimui, vertės sumažėjimo testus.

Atsiperkamoji vertė yra didesnioji iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės, naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto bendrųjų pajamų ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Atsargos

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.

Finansinis turtas

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

Paskolos ir gautinos sumos

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 ataskaitoje tikraja 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.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinio turto laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną Grupė ir Bendrovė įvertina finansinį turtą, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kurie turėjo įtakos finansinio turto įvertintiems ateities pinigų srautams. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir įvertintų ateities pinigų srautų dabartinės vertės, apskaičiuotos naudojant efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pirminio pripažinimo metu.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši prekybos gautina suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Atidėjimų sąskaita yra mažinama ankščiau nurašytų sumų atgavimais po balanso datos. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Jei po finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiais, kurie įvyko po įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie ankščiau pripažinti įvertinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per bendrųjų pajamų ataskaitą, bet taip, kad įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijų apskaitinės vertės neviršytų amortizuotos savikainos, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvęs pripažintas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansiniai įsipareigojimai – bet kokie įsipareigojimai, kurie yra sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą kitam ūkio subjektui arba apsikeisti 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

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

Kiti finansiniai įsipareigojimai

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

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 trumpesnę laikotarpį.

Finansinių priemonių tikroji vertė

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.

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 turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos pajamomis per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.

Nuoma

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

Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

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

Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Išperkamąja 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 išipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas finansinės būklės ataskaitoje kaip išperkamosios nuomos išipareigojimas. 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.

Pajamų pripažinimas

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

Pajamos iš prekių pardavimo

Pajamos iš prekių pardavimo yra pripažįstamos tuo atveju, kai visos toliau išvardytos sąlygos įvykdomos:

- Grupė ir Bendrovė pirkeiui perduoda reikšmingą rizikos dalį ir prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- Grupė ir Bendrovė nebeturi valdymo teisių, susijusių su nuosavybės ir nebekontroliuoja parduotų prekių;
- pajamų suma gali būti patikimai nustatyta;
- tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos arba būsimosios išlaidos gali būti patikimai įvertintos;

Paslaugų pajamos

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikta.

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.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo dienos valiutos kursu.

Gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2012 m.			2011 m.		
1 EUR	=	3,4528 Lt	1 EUR	=	3,4528 Lt
1 LVL	=	4,9520 Lt	1 LVL	=	4,9421 Lt
1 USD	=	2,6060 Lt	1 USD	=	2,6694 Lt

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

Atidėjiniai

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.

Mokesčiai

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

Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų apmokestinamojo pelno. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno pateikto bendrųjų pajamų ataskaitoje dėl apmokestinamąjį pelną nemažinančių ar nedidinančių sąnaudų ar pajamų elementų.

Atidėtas pelno mokestis

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 finansinėse ataskaitose 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.

Atidėto pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

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

Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį

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.

Segmentai

Verslo segmentu šiame metinių finansinių ataskaitų rinkinyje 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.

Neapibrėžtumai

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

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

Pobalansiniai įvykiai

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

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

Susijusios šalys

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.

4. PAGRINDINIAI VERTINIMAI TAIKANT GRUPĖS IR BENDROVĖS APSKAITOS POLITIKĄ IR ĮVERTINIMO NEAPIBRĖŽTUMAI

Parengiant Grupės ir Bendrovės finansinę atskaitomybę, 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.

Sprendimai

Taikant Grupės ir Bendrovės apskaitos politiką, vadovybė priėmė toliau pateiktus sprendimus, išskyrus tuos įvertinimus, kurie turi reikšmingiausią įtaką sumoms, pripažintoms finansinėse ataskaitose.

Veiklos nuomos įsipareigojimai – Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Grupė ir Bendrovė į savo investicinio turto portfelį įtraukė komercinio turto nuomą. Grupė ir Bendrovė, remiantis sutarčių terminų ir sąlygų įvertinimu, nustatė, kad ji turės visą reikšmingą riziką ir naudą, gautą nuosavybės teise į šį turtą ir todėl šias sutartis apskaito kaip veiklos nuomą.

Įvertinimai ir prielaidos

Pagrindinės ateities prielaidos ir kiti reikšmingi įvertinimo neapibrėžtumo šaltiniai balanso sudarymo dieną, kurie sukelia reikšmingą riziką ir tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra aptarti žemiau:

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Grupė ir Bendrovė įvertina, ar atskaitomybės sudarymo dieną nėra požymių, kad nefinansinis turtas gali būti nuvertėjęs. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas tikrinamas, kai yra požymių, jog balansinės sumos negali būti atstatytos. Kai yra atliekami naudojimo vertės skaičiavimai, vadovybė turi įvertinti tikėtinas būsimas pinigines įplaukas iš turto ar pinigus generuojančio vieneto ir pasirinkti tinkamą diskonto normą, skaičiuodama dabartinę piniginių įplaukų vertę.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną Grupė ir Bendrovė įvertina finansinį turtą, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kurie turėjo įtakos finansinio turto įvertintiems ateities pinigų srautams. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir įvertintų ateities pinigų srautų dabartinės vertės, apskaičiuotos naudojant efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pirminio pripažinimo metu.

Atidėto pelno mokesčio turtas

Atidėto pelno mokesčio turtas pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokestiniams nuostoliams tiek, kiek yra tikėtina gauti mokestinio pelno, kuriuo bus užskaityti nuostoliai. Reikšmingi vadovybės sprendimai yra reikalingi apibrėžti atidėto pelno mokesčio turto sumas, kurios gali būti pripažintos, remiantis tikėtiniu būsimųjų apmokestinamų pelnų laikotarpiu ir dydžiu ir būsimomis mokesčių planavimo strategijomis.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

5. NEMATERIALUSIS IR MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. 05 – Nematerialusis ir materialusis ilgalaikis turtas (Finansinės būklės ataskaitoje).
2012 m. gruodžio 31 d. Grupės nematerialiojo turto pasikeitimai pateikiami žemiau.

Grupė (tūkst. Lt)	Patentai, licenzijos	Programi- nė įranga	Kitas ilgalaikis nematerialu- sis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2010 m. gruodžio 31 d.	3	381	498	883
Įsigijimai	107	41	333	481
Perleidimai, nurašymai	-	(3)	(2)	(5)
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
Sukaupta amortizacija				
2010 m. gruodžio 31 d.	1	379	480	860
Amortizacija	11	9	70	90
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	(3)	(2)	(4)
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
Likutinė vertė				
2011 m. gruodžio 31 d.	98	34	281	413
2012 m. gruodžio 31 d.	64	103	242	408

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nematerialiojo turto pasikeitimai pateikiami žemiau:

Bendrovė (tūkst. Lt)	Patentai licenzijos	Programi- nė įranga	Kitas ilgalaikis nematerialu- sis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2010 m. gruodžio 31 d.	-	329	498	827
Įsigijimai	107	3	333	443
Perleidimai, nurašymai	-	(3)	(2)	(5)
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
Sukaupta amortizacija				
2010 m. gruodžio 31 d.	-	329	480	809
Amortizacija	10	0	70	80
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	(3)	(2)	(4)
2011 m. gruodžio 31 d.	10	326	548	885
Amortizacija	36	16	139	191
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	46	342	687	1.075
Likutinė vertė				

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.****(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

2011 m. gruodžio 31 d.	97	3	281	381
2012 m. gruodžio 31 d.	63	79	242	383

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2012 m. atitinkamai sudaro 207 tūkst. Lt ir 191 tūkst. Lt (2011 m. – 90 tūkst. Lt ir 80 tūkst. Lt).

Grupės ir Bendrovės investicijos 2012 m. įsigyjant ilgalaikį nematerialųjį turą, sudarė atitinkamai 209 tūkst. Lt ir 200 tūkst. Lt (2011 m. – 481 tūkst. Lt ir 443 tūkst. Lt). Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės materialiojo turto pasikeitimai pateikiami žemiau:

Grupė (tūkst. Lt)	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2010 m. gruodžio 31 d.	38.231	134.188	33.262	12.181	842	218.704
turto įsigijimai	1.200	10.324	5.054	736	7.015	24.329
parduotas ir nurašytas turtas	-	(3.343)	(809)	(646)	(505)	(5.303)
vertės sumažėjimo atstatymas	-	149	118	6	-	273
perklasifikavimai	2.971	1.023	434	243	(4.689)	(18)
2011 m. gruodžio 31 d.	42.402	142.340	38.059	12.520	2.664	237.985
turto įsigijimai	1.383	4.171	626	953	4.171	11.303
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	29	-	794	-	823
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)
perkėlimai į investicinį turą	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	43.686	148.387	37.276	12.893	1.288	243.531
Sukauptas nusidėvėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d.	15.969	102.391	23.493	11.232	-	153.084
nusidėvėjimas	1.746	11.834	3.283	583	-	17.445
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	(3.289)	(474)	(635)	-	(4.398)
perklasifikavimai	(202)	0	-	184	-	(18)
2011 m. gruodžio 31 d.	17.513	110.935	26.302	11.363	-	166.113
nusidėvėjimas	2.065	11.447	2.635	659	-	16.805
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(54)	(1.651)	(1.423)	(1.488)	-	(4.616)
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	11	-	259	-	270
perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai į investicinį turą	-	-	-	-	-	-
perkėlimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	19.523	120.742	27.514	10.793	-	178.573
Vertės sumažėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d.	213	7	-	38	7	265
vertės sumažėjimas	-	2	-	9	-	11
vertės sumažėjimo atstatymas	(18)	9	-	(9)	-	(18)
2011 m. gruodžio 31 d.	195	18	-	38	7	258
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	(17)	-	-	-	-	(17)

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.****(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

2012 m. gruodžio 31 d.	178	18	-	38	7	241
Likutinė vertė						
2011 m. gruodžio 31 d.	24.694	31.387	11.757	1.118	2.656	71.614
2012 m. gruodžio 31 d.	23.985	27.628	9.763	2.061	1.281	64.717

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai pateikiami žemiau:

Bendrovė (tūkst. Lt)	Žemė, pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis sturtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo vertė						
2010 m. gruodžio 31 d.	22.661	117.602	25.921	10.025	599	176.807
turto įsigijimai	1.200	10.277	1.861	736	6.413	20.487
parduotas ir nurašytas turtas	-	(3.337)	(809)	(566)	(496)	(5.208)
vertės sumažėjimo atstatymas	-	149	118	6	-	273
perklasifikavimai	2.899	989	-	-	(3.863)	25
2011 m. gruodžio 31 d.	26.760	125.680	27.091	10.201	2.653	192.384
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	-	-	(2.365)	(491)
perkelimai į investicinį turtą	(322)	-	-	-	-	(322)
perkelimai iš investicinio turto	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	27.768	131.152	26.359	11.676	1.278	198.232
Sukauptas nusidėvėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d.	7.732	93.830	19.823	9.269	-	130.655
nusidėvėjimas	1.148	10.797	2.887	465	-	15.297
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	(3.283)	(474)	(555)	-	(4.312)
perklasifikavimai	39	-	-	(18)	-	21
2011 m. gruodžio 31 d.	8.919	101.344	22.236	9.161	-	141.661
nusidėvėjimas	1.469	10.400	2.039	599	-	14.507
parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(20)	(1.117)	(1.366)	(337)	-	(2.840)
perskaičiavimai dėl apskaitos politikos keitimo*	-	9	-	248	-	257
perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Perkelimai į investicinį turtą	-	-	-	-	-	-
perkelimai iš investicinio turto	63	-	-	-	-	63
2012 m. gruodžio 31 d.	10.431	110.636	22.909	9.671	-	153.647
Vertės nuvertėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d.	5	7	-	27	-	39
vertės sumažėjimas	1	2	-	9	-	12
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
2011 m. gruodžio 31 d.	6	9	-	36	-	51
vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	6	9	-	36	-	51
Likutinė vertė						
2011 m. gruodžio 31 d.	17.835	24.326	4.855	1.003	2.653	50.671
2012 m. gruodžio 31 d.	17.331	20.506	3.450	1.969	1.278	44.532

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2012 m. atitinkamai sudaro 16.805 tūkst. Lt ir 14.507 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 17.445 tūkst. Lt ir 15.297 tūkst. Lt).

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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 turtą bei jam buvo priskaičiuotas nusidėvėjimas sumoje 270 tūkst.Lt Grupėje ir 257 tūkst. Lt Bendrovėje. Dėl šių koregavimų 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.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 8.897 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 15.060 tūkst. Lt), buvo įkeistas bankams kaip Bendrovės gautų paskolų užstatas. Dukterinė įmonė ABF „Šilutės Rambynas“ 2012 m. gruodžio 31 d. taip pat buvo įkeitusi ilgalaikį materialųjį turtą už Bendrovės gautas paskolas, kurio likutinė vertė buvo lygi 37.4 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 39 tūkst. Lt) (14 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 104.769 tūkst. Lt ir 97.359 tūkst. Lt buvo visiškai nusidėvėjusi (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai – 76.834 tūkst. Lt ir 70.313 tūkst. Lt), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Grupės ir Bendrovės investicijos 2012 m. įsigyjant ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą, sudarė atitinkamai 11.285 tūkst. Lt ir 9.302 tūkst. Lt (2011 m. – 24.574 tūkst. Lt ir 20.696 tūkst. Lt). Visi įsigijimai yra susiję su Lietuvos geografiniu segmentu.

6. INVESTICINIS TURTAS

Pastaba Nr. 6 - Investicinis turtas (Finansinės būklės ataskaitoje)

2012 m. gruodžio 31 d. investicinį turtą sudarė:

	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>
Įsigijimo vertė		
2010 m. gruodžio 31 d.	-	9.435
- įsigijimai	-	-
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	-	(43)
2011 m. gruodžio 31 d.	-	9.392
- perkėlimai iš ilgalaikio materialaus turto	-	323
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	-	9.714
Sukauptas nusidėvėjimas		
2010 m. gruodžio 31 d.	-	5.032
- nusidėvėjimas	-	267
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	-	(39)
2011 m. gruodžio 31 d.	-	5.259
- nusidėvėjimas	-	262
- perkėlimai į ilgalaikį materialųjį turtą	-	(63)
2012 m. gruodžio 31 d.	-	5.458
Likutinė vertė		
2011 m. gruodžio 31 d.	-	4.132
2012 m. gruodžio 31 d.	-	4.256

Investicinio turto tikroji vertė yra artima jos likutinei vertei.

Bendrovės investicinio turto nusidėvėjimas 2012 m. sudarė 262 tūkst.Lt (2011 m. – 267 tūkst. Lt). Bendrovės 2012 m. ir 2011 m. investicinį turtą sudaro nuomojamas turtas ABF „Šilutės Rambynas“ ir UAB „Čia Market“.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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

7. SUTEIKTOS PASKOLOS

Pastaba Nr. 7 – Suteiktos paskolos (Finansinės būklės ataskaitoje)

2012 m. gruodžio 31 d. suteiktas paskolas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Suteiktos paskolos	4.901	5.059	6.738	7.527
Minus: suteiktų paskolų trumpalaikė dalis	(3.466)	(3.692)	(3.466)	(3.693)
	1.435	1.367	-	3.834

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

8. ATSARGOS

Pastaba Nr. 8 – Atsargos (Finansinės būklės ataskaitoje)

2012 m. gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Žaliavos	13.152	13.226	10.369	11.051
Pagaminta produkcija ir nebaigta gamyba	89.426	82.266	84.768	74.141
Prekės, skirtos perparduoti	721	1.964	721	1.964
	103.299	97.456	95.858	87.156
Minus: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(5.624)	(6.970)	(5.624)	(6.970)
Iš viso	97.675	90.486	90.234	80.186

9. IŠ PIRKĖJŲ GAUTINOS SUMOS

Pastaba Nr. 9 – Iš pirkėjų gautinos sumos (Finansinės būklės ataskaitoje)

2012 m. gruodžio 31 d. iš pirkėjų gautinas sumas sudarė :

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos	30.369	29.090	29.680	28.749
Iš susijusių šalių gautinos sumos	3.479	7.423	3.231	11.409
	33.848	36.513	32.911	40.158
Minus: vertės sumažėjimas pirkėjų skoloms	(864)	(17)	(864)	(17)
Minus: vertės sumažėjimas susijusioms	(5)	(66)	(5)	(66)
Iš viso:	32.979	36.430	32.042	40.075

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Vertės sumažėjimo abejotinoms iš pirkėjų gautinoms sumoms pasikeitimas 2012 m. ir 2011 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktas į veiklos sąnaudas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis padidino 2012 m. veiklos sąnaudas.

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

Iš pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimo sumų judėjimas yra toks:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Likutis metų pradžiai	83	105	83	105
Vertės sumažėjimas	786	(22)	786	(22)
Likutis metų pabaigai	<u>869</u>	<u>83</u>	<u>869</u>	<u>83</u>

Iš pirkėjų gautinų sumų, apskaičius vertės sumažėjimą, laikotarpių analizė 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

		Iš pirkėjų gautinos sumos (be susijusių įmonių), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
Grupė	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	mažiau nei 3 mėn.	3 – 6 mėn.	6 – 9 mėn.	9 – 12 mėn.	daugiau nei 1 m.	
2011 m.	25.626	3.418	29	-	-	-	29.073
2012 m.	25.996	3.509	-	-	-	-	29.505

		Iš pirkėjų gautinos sumos (be susijusių įmonių), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
Bendrovė	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	mažiau nei 3 mėn.	3 – 6 mėn.	6 – 9 mėn.	9 – 12 mėn.	daugiau nei 1 m.	
2011 m.	25.298	3.405	29	-	-	-	28.732
2012 m.	25.318	3.498	-	-	-	-	28.816

10. KITOS GAUTINOS SUMOS

Pastaba Nr. 10 – Kitos gautinos sumos (Finansinės būklės ataskaitoje)

2012 m. gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Avansu sumokėtas pelno mokestis	-	1.645	-	1.645
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	3.466	3.692	3.466	3.692
Gautinas GPM	-	25	-	25
Gautinas PVM	2.683	1.903	2.683	1.898
Kitos gautinos sumos	693	(1.323)	41	46
Iš viso:	<u>6.842</u>	<u>5.942</u>	<u>6.190</u>	<u>7.306</u>

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pastaba Nr. 11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Finansinės būklės ataskaitoje)

2012 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pinigai banke	5.684	9.426	5.328	8.613
Pinigai kasoje	104	131	99	126
Iš viso:	5.788	9.556	5.427	8.739

2012 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Bendrovėje nebuvo terminuotų indėlių, tai atsispindi ir pinigų srautų ataskaitoje.

12. NUOSAVAS KAPITALAS

2012 m. akcinį kapitalą sudarė 48.375.000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt.

2012 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

Pastaba Nr. 12 – Įstatinis kapitalas (Finansinės būklės ataskaitoje)

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pagrindiniais akcininkais buvo:

	2012 m.		2011 m.	
	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%	3.954.903	8,18%
AB „Klaipėdos pienas“ įm. kodas 240026930, Šilutės pl. 33, 91107 Klaipėda	3.601.844	7,45%	3.601.844	7,45%
Pažemeckienė Danutė	3.025.820	6,25%	3.025.820	6,25%
AB „Žemaitijos pienas“	1.360.010	2,81%	-	-
Kiti smulkieji akcininkai	15.154.421	31,33%	16.203.053	33,49%
Iš viso:	48.375.000	100,00%	48.375.000	100,00%

Privalomasis rezervas

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.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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.

Savų akcijų įsigijimui skirstant 2009 m. ir 2010 m. pelnus, suformuotas 15 mln. Lt (penkiolikos milijonų litų), (4,34 mln. EUR) (keturi milijonai trys šimtai keturiasdešimt tūkstančių eurų) rezervas.

13. GAUTA PARAMA

Pastaba Nr. 13 – Gauta parama (Finansinės būklės ataskaitoje)

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimą sudarė:

	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>
Gauta parama		
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	16.862	11.842
- gavimai	547	547
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
Sukaupta amortizacija		
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	14.183	10.839
- amortizacija	979	730
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	15.162	11.569
- amortizacija	902	558
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	16.064	12.127
Likutinė vertė		
2011 m. gruodžio 31 d.	2.247	819
2012 m. gruodžio 31 d.	4.389	1.744

2010 m. 03 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 naudojasi 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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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.

2012 metų gruodžio 31 d. visų gautų Bendrovės subsidijų likutinė vertė sudarė 1.744 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 819 tūkst. Lt).

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 skirta 410 tūkst. Lt parama, įgyvendinimo terminas iki 2013 m. kovo 31 d., III etapui skirta 216 tūkst. Lt parama, įgyvendinimo terminas iki 2014 m. kovo 31 d.

2012 m. gruodžio 31 d. ABF „Šilutės Rambynas“ visų dotacijų ir subsidijų likutis buvo 2.645 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 1.428 tūkst. Lt. Finansavimų amortizacija užskaitoma su nusidėvėjimu ir apskaitoma nusidėvėjimo ir amortizacijos straipsnyje pardavimų savikainoje bendrųjų pajamų ataskaitose. Gautos paramos amortizuojamos lygiomis dalimis per paramos lėšomis įsigyto turto nusidėvėjimo laikotarpį.

14. PASKOLOS

Pastaba Nr. 14 – Paskolos (Finansinės būklės ataskaitoje)

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės paskolas sudarė:

Kreditorius	Sutarties pradžia	Grąžinimo terminas	Valiuta	2012 m.	2011 m.
AB DnB NORD bankas	2004 05	2014 06	EUR	-	20.717
AB DnB NORD bankas	2006 06	2013 04	EUR	417	2.087
AB SEB bankas	2011 09	2013 09	EUR	11.939	7.147
AB SEB bankas	2011 11	2014 11	LTL	-	3.848
Algirdas Pažemeckas	2011 10	2012 12	LTL	1.578	1.588
Iš viso				13.934	35.387

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.****(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

Atimti:		
trumpalaikės paskolas	-	(8.735)
Atimti: ilgalaikių paskolų trumpalaikę dalį	(13.934)	(23.767)
Iš viso ilgalaikių paskolų	-	2.885

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės paskolas sudarė:

Bendrovė	Sutarties pradžia	Grąžinimo terminas	Valiuta	Likutis	
				2012 m.	2011 m.
AB DnB NORD bankas	2004 05	2014 06	EUR	-	20.717
AB DnB NORD bankas	2006 06	2013 04	EUR	417	2.087
AB SEB bankas	2011 09	2013 09	EUR	11.939	7.147
AB SEB bankas	2011 11	2014 11	LTL	-	3.848
Algirdas Pažemeckas	2011 10	2012 12	LTL	1.578	1.588
Iš viso				13.934	35.387
Atimti:					
trumpalaikės paskolas				-	(8.735)
Atimti: ilgalaikių paskolų trumpalaikę dalį				(13.934)	(23.767)
Iš viso ilgalaikių paskolų				-	2.885

Grupės ir Bendrovės ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Per vienerius metus	13.934	32.502	13.934	32.502
Per antrus metus	-	1.048	-	1.048
Per trečius metus	-	1.837	-	1.837
Per ketvirtus ir kitus metus	-	-	-	-
Iš viso:	13.934	35.387	13.934	35.387

Metų pabaigoje Grupės ir Bendrovės negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Eurai	12.356	29.951	12.356	29.951
Litais	1.578	5.436	1.578	5.436
Iš viso:	13.934	35.387	13.934	35.387

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

15. FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės būsimausius minimalius finansinės nuomos mokėjimus sudarė:

Grupė	2012 m.		2011 m.	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	2.484	2.457	4.167	4.027
Per dvejus - penkerius metus	807	796	3.339	3.264
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	3.291	3.253	7.506	7.291
Atimti: būsima palūkanas	(38)		(215)	
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė	3.253		7.291	

Bendrovė	2012 m.		2011 m.	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	2.237	2.211	3.797	3.665
Per dvejus - penkerius metus	807	796	3.087	3.017
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	3.044	3.007	6.884	6.682
Atimti: būsima palūkanas	(37)		(202)	
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė	3.007		6.682	

2012 m. gruodžio 31 d. visos Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos sutartys yra pasirašytos eurais.

16. VEIKLOS NUOMA

Nuomos įmokas ateityje pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Per vienerius metus	4.221	2.986	4.221	2.986
Nuo vienerių iki penkerių metų	4.267	3.076	4.267	3.076
Po penkerių metų	-	-	-	-
Iš viso:	8.488	6.062	8.488	6.062

Veiklos nuomos mokėjimo valiuta yra litas.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

17. MOKĖTINOS SUMOS

Pastaba Nr. 17 – mokėtinos sumos (Finansinės būklės ataskaitoje).

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.
- Mokėtinų palūkanų paprastai yra apmokamos kas mėnesį per visus finansinius metus.
- Su susijusiomis šalimis susijusių mokėtinų sumų sąlygos pateiktos 28 pastaboje.

Gruodžio 31 d. mokėtinų sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Skolos tiekėjams	25.164	28.670	23.486	27.610
Skolos susijusioms įmonėms	1.787	1.088	1.782	1.258
Gauti išankstiniai apmokėjimai	332	819	332	590
Iš viso	27.283	30.578	25.600	29.458

18. KITOS MOKĖTINOS SUMOS

Pastaba Nr. 18 – Kitos mokėtinų sumos (Finansinės būklės ataskaitoje).

Gruodžio 31 d. kitos mokėtinų sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Sukauptos sąnaudos	9.604	9.064	8.704	7.814
Mokėtinas darbo užmokestis	2.921	2.765	2.022	1.943
Mokėtinas socialinis draudimas	1.450	1.278	1.279	1.142
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	658	844	389	664
Gauti avansai	-	-	-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	519	951	519	949
Iš viso:	15.153	14.903	12.913	12.512

19. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Pastaba Nr. 19 – Pardavimai (Bendrųjų pajamų ataskaitoje)

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

Grupė	Apyvarta tūkst. Litų		Pokytis % lyginant 2012 m. su 2011 m.
	2012 m.	2011 m.	
Fermentiniai sūriai	218.357	214.521	1,79%
Švieži pieno produktai	154.419	154.752	-0,22%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	43.128	62.435	-30,92%
Sausi pieno produktai	33.181	24.438	35,78%

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.****(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

Ledai	70	88	-20,45%
Kita	51.360	38.192	34,48%
Viso	500.515	494.426	1,23%

Bendrovė	Apyvarta tūkst. Litų		Pokytis % lyginant 2012 m. su 2011 m.
	2012 m.	2011 m.	
Fermentiniai sūriai	208.725	208.509	0,10%
Švieži pieno produktai	154.391	154.752	0,23%
Sviestas ir tepūs riebalų mišiniai	43.128	62.435	-30,92%
Sausi pieno produktai	33.181	24.438	35,77%
Ledai	70	88	-20,45%
Kita	50.164	36.996	35,59%
Viso	489.659	487.218	0,50%

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	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pardavimai				
Lietuva	272.778	276.594	266.014	272.842
Kitos Baltijos ir NVS šalys	128.260	127.063	125.700	125.304
Kitos Europos šalys	94.746	83.640	94.746	83.640
Kita	4.731	7.129	3.199	5.432
Iš viso:	500.515	494.426	489.659	487.218

Per 2012 metus pardavimo pajamos nei iš vieno Bendrovės kliento nesudarė daugiau nei 10% visų pajamų.

Informacija apie investicijas į ilgalaikį turtą pagal antrinius (geografinius) segmentus pateikiama aiškinamojo rašto pastaboje Nr.5 („Nematerialusis ir materialusis ilgalaikis turtas“).

20. VEIKLOS SĄNAUDOS

Pastaba Nr. 20 – Veiklos sąnaudos (Bendrųjų pajamų ataskaitoje)

Gruodžio 31 d. veiklos sąnaudas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas*	29.063	29.253	28.562	28.844
Paslaugos	13.980	12.379	13.650	12.114
Marketingas ir rinkodara	13.529	16.457	13.452	16.462
Kuras ir atsarginės dalys	5.735	5.576	5.615	5.466

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.456	2.586	2.413	2.551
Atsargų grynosios realizacinės vertės pokytis	(1.307)	4.267	(1.345)	4.267
Medžiagos	1.929	1.980	1.835	1.928
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	597	470	597	411
Kitos sąnaudos	1.067	7.176	898	6.141
Iš viso:	67.050	80.144	65.677	78.184

2012 m. Grupės ir Bendrovės atlyginimų ir socialinio draudimo veiklos sąnaudose buvo atitinkamai 29.063 tūkst. Lt ir 28.562 tūkst. Lt. Dalis tokių išlaidų taip pat apskaitoma produkcijos savikainoje ir kitose veiklos sąnaudose.

21. KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pastaba Nr. 21 – Kitos veiklos pajamas ir sąnaudas (Bendrųjų pajamų atasakaitoje)

Už metus, pasibaigusius 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. kitos veiklos pajamas ir sąnaudas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Kitos veiklos pajamos				
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas ir žaliavų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo pajamos	1.219	1.513	3.641	4.279
Nuomos pajamos	1.178	-	1.333	1.192
Valgyklos pajamos	574	716	574	716
Kitos:	-	-	829	568
	2.971	2.229	6.377	6.755
Kitos veiklos sąnaudos				
Žaliavų, prekių, skirtų perparduoti pardavimo savikaina	(3.532)	(3.734)	(3.171)	(3.691)
Nuomos sąnaudos	(540)	(1.017)	(264)	(658)
Atlyginimai ir socialinsi draudimas	-	-	-	-
Kitos:	(611)	(787)	(610)	(793)
	(4.682)	(5.537)	(4.045)	(5.142)
IŠ VISO:	(1.711)	(3.308)	2.332	1.613

22. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pastaba Nr. 22 – kitos finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos (Bendrųjų pajamų ataskaitoje)

Gruodžio 31 d. finansinės veiklos pajamas ir sąnaudas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				
Palūkanų pajamos	365	446	452	453
Pelnas dėl valiutų kurso pasikeitimo	132	610	132	610
Kitos finansinės pajamos	89	40	55	27
	586	1.096	639	1.090
Finansinės veiklos sąnaudos				
(Nuostoliai) dėl valiutų kurso pasikeitimo	(186)	(601)	(154)	(593)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Palūkanų sąnaudos	(587)	(678)	(619)	(661)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(127)	(105)	-	-
	<u>(900)</u>	<u>(1.384)</u>	<u>(773)</u>	<u>(1.254)</u>
IŠ VISO:	<u><u>(315)</u></u>	<u><u>(287)</u></u>	<u><u>(134)</u></u>	<u><u>(164)</u></u>

23. PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS (NAUDA)

Pastaba Nr. 23 – Pelno mokesčio nauda (sąnaudos) (Bendrųjų pajamų ataskaitoje)

Už metus, pasibaigusius 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
(Nuostoliai) Pelnas prieš apmokestinimą	27.195	10.565	25.173	9.435
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą	2.938	1.097	2.913	1.097
Neapmokestinamų skirtumų mokestinis efektas	138	(691)	138	(691)
Atidėto pelno mokesčio turto sumažinimo po įvertinimo pasikeitimo mokestinis efektas	106	204	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	<u>3.181</u>	<u>610</u>	<u>3.051</u>	<u>406</u>
Einamojo laikotarpio pelno mokestis	(2.913)	(1.097)	(2.913)	(1.097)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	(268)	488	(138)	691
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	<u>3.181</u>	<u>610</u>	<u>3.051</u>	<u>406</u>

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Sukaupti mokestiniai nuostoliai	-	-	-	-
Atsargos	844	1.045	844	1.045
Sukauptas atostogų rezervas	1.122	1.161	1.099	1.141
Kitos sukauptos sąnaudos	183	81	155	50
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš viso	<u>2.149</u>	<u>2.287</u>	<u>2.098</u>	<u>2.236</u>
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo				
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas				
Skirtingi ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai	(1.083)	(977)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, iš viso	<u>(1.083)</u>	<u>(977)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Atidėtas pelno mokesčio turtas, grynąja verte	<u>1.066</u>	<u>1.310</u>	<u>2.098</u>	<u>2.236</u>

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

24. DUKTERINĖS ĮMONĖS ĮSIGIJIMAS IR NURAŠYMAS

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

25. PELNAS VIENAI AKCIJAI

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Akcininkams priskiriamas grynasis (nuostolis) pelnas	23.784	9.851	22.122	9.029
Vidutinis svertinis akcijų skaičius (tūkst.)	48.375	48.375	48.375	48.375
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) (littais)	<u>0,49</u>	<u>0,20</u>	<u>0,46</u>	<u>0,19</u>

Sąlyginis pelnas vienai akcijai yra lygus pelnui vienai akcijai, kadangi 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo išleistų potencialių akcijų.

26. DIVIDENDAI VIENAI AKCIJAI

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Išmokėtų dividendų suma	-	-	-	-
Akcijų skaičius (tūkst.)	48.375	48.375	48.375	48.375
Vienai akcijai tenkantis dividendai (littais)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

27. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2012 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų įsipareigojimų ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti.

2012 m. Grupė ir Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

28. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMASKredito rizika

Gruodžio 31 d. galima Bendrovės ir Grupės kredito rizika susideda iš tokių veiksmų:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.789	9.556	5.427	8.739
Suteiktos paskolos	4.901	5.059	6.738	7.527

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Iš pirkėjų gautinos sumos	32.978	36.430	32.042	40.075
Kitos gautinos sumos	6.842	5.942	6.190	7.306
Terminuoti indėliai	-	-	-	-
Finansinis turtas iš viso:	50.510	56.987	50.397	63.647

Grupei 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, įskaitant išvestinius finansinius instrumentus finansinės būklės ataskaitoje, jeigu tokių yra. Todėl Grupė ir Bendrovė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų (9 pastaba) sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinės atskaitomybės dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėjimų įsipareigojimų, nes Grupė ir Bendrovė prekiauja tik su pripažintomis, kreditingomis trečiosiomis šalimis. Susiję asmenys yra skaidomi į Grupę, kitas susijusias šalis ir nesusijusias šalis, ir, pradedant nuo 2007 m. pabaigos, naujai sudarytos prekybos sutartys apima paragrafą apie kredito limitą, kuris nustatytas atsižvelgiant į pardavimų sumas ir apimtį. Taip pat iš kai kurių klientų yra reikalaujama išankstinių apmokėjimų.

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

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.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis.

Grupė	Pareikalavus	Iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 m.	Nuo 1 m. iki 5 m.	Po 5 m.	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	785	31.717	2.885	-	35.387
Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	1.152	2.875	3.264	-	7.291
Prekybos skolos	-	24.929	-	-	-	24.929
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	5.649	-	-	-	5.649
2011 m. gruodžio 31 d.	-	32.515	34.592	6.149	-	73.256
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
2012 m. gruodžio 31 d.	-	29.720	13.955	796	-	44.471

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pokytis per 2012 metus:	-	(2.795)	(20.637)	(5.353)	-	(28.785)
Bendrovė	Pareikalavus	Iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 m.	Nuo 1 m. iki 5 m.	Po 5 m.	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	575	31.927	2.885	-	35.387
Finansinės nuomos įsipareigojimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	1.062	2.603	3.017	-	6.682
Prekybos skolos	-	28.200	-	-	-	28.200
Įsipareigojimai susijusioms šalims	-	1.258	-	-	-	1.258
2011 m. gruodžio 31 d.	-	31.095	34.530	5.902	-	71.527
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	1.578	12.356	-	-	13.934
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
2012 m. gruodžio 31 d.	-	27.788	13.957	796	-	42.541
Pokytis per 2012 metus:	-	(3.307)	(20.573)	(5.106)	-	(28.986)

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė, kyla dėl to, kad Grupė skolinasi lėšas užsienio valiuta, bei dėl jos vykdomos importo ir eksporto veiklos. Grupės politika yra 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.

2012 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

	Grupė 2012.12.31		Bendrovė 2012.12.31	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	40.346	43.894	40.714	39.213
Eurai	10.255	17.869	9.680	17.300
JAV doleriais	29	-	29	-
Latais	3.767	897	3.767	897
Kita	1	8	2	8
Iš viso:	54.398	62.669	54.192	57.418

2011 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

	Grupė 2011.12.31		Bendrovė 2011.12.31	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	46.267	66.408	53.130	46.126
Eurai	8.790	23.956	8.451	39.075
JAV doleriais	119	-	119	-
Latais	4.684	430	4.684	495
Kita	2	-	2	1
Iš viso:	59.862	90.794	66.386	85.697

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Visi pardavimų ir pirkimų sandoriai kaip ir Grupės bei Bendrovės finansinių skolų portfelis yra išreikšti litais ir eurais. 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

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikraja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos.

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.

Žemiau yra pateiktas visų Grupės finansinių instrumentų palyginimas pagal balansinės ir tikrosios vertės kategorijas, kurios yra pateiktos finansinėse ataskaitose:

Grupė	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinis turtas				
Pinigai bankuose ir kasose	5.789	9.556	5.789	9.556
Terminuoti indėliai	-	-	-	-
Investicijos laikomos galimam pardavimui	-	10	-	10
Suteiktos paskolos	4.901	5.059	4.901	5.059
	10.690	14.626	10.690	14.625
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos:	-	-	-	-
Finansinės nuomos (lizingo) bei nuomos pirkimo įsipareigojimai	(3.253)	(7.291)	(3.289)	(7.506)
Įsiskolinimai su kintama palūkanų norma	(12.356)	(33.799)	(12.356)	(33.799)
Įsiskolinimai su pastovia palūkanų norma	(1.578)	(1.588)	(1.578)	(1.588)
	(17.187)	(42.678)	(17.223)	(42.893)
Iš viso:	(6.497)	(28.052)	(6.533)	(28.268)

Bendrovė	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinis turtas				
Pinigai bankuose ir kasose	5.427	8.739	5.427	8.739
Terminuoti indėliai	-	-	-	-
Investicijos laikomos galimam pardavimui	-	10	-	10
Suteiktos paskolos	6.738	7.527	6.738	7.527
	12.165	16.276	12.165	16.276
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos:				
Finansinės nuomos (lizingo) bei nuomos pirkimo įsipareigojimai	(3.007)	(6.682)	(3.044)	(6.884)
Įsiskolinimai su kintama palūkanų norma	(12.356)	(33.799)	(12.356)	(33.799)
Įsiskolinimai su pastovia palūkanų norma	(1.578)	(1.588)	(1.578)	(1.588)
	(16.941)	(42.069)	(16.978)	(42.271)
IŠ VISO:	(4.776)	(25.793)	(4.813)	(25.995)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Trumpalaikių prekybos gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos ar pastovios palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Kapitalo valdymas

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.

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali išleisti naujų akcijų, pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams. 2012 m. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo. Nėra jokių kitų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės ir Bendrovės kapitalui.

Grupė ir Bendrovė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Kapitalą sudaro paprastosios akcijos, rezervai, nepaskirstytas pelnas priskirtinas patronuojančios įmonės nuosavo kapitalo turėtojams. Grupės ir Bendrovės vadovybė nėra nustatiusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau žemiau pateikti esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas)	8.178	11.031	4.450	8.379
Trumpalaikiai įsipareigojimai	58.880	82.011	54.712	78.137
Įsipareigojimų iš viso:	67.058	93.041	59.162	86.516
Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcininkams	148.196	127.403	145.316	126.192
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis	45%	73%	41%	69%

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

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

29. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ OPERACIJOS

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

- AB „Žemaitijos pieno investicija“ (bendras didžiausias akcininkas);
- ABF „Šilutės Rambynas“ (bendras didžiausias akcininkas; nuo 2008 m. dukterinė įmonė);
- UAB „Baltijos mineralinių vandenų 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);

Mokėtinos sumos susijusioms šalims paprastai yra apmokamos per 30 d. laikotarpį.

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai metų pabaigoje buvo tokie:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
1) Pardavimai				
Prekių pardavimai				
<i>Grupei</i>				
ŽŪK „Tarpučių pienas“	-	-	-	-
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	-	-
	-	-	-	-
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	2	0	2
AB „Klaipėdos pienas“	1.293	1.384	425	535
AB „Žemaitijos pieno investicija“	-	-	-	-
UAB „Čia Market“	24.394	29.794	23.395	29.750
SIA „Muizas piens“	9.410	12.902	8.507	12.408
	35.097	44.082	32.328	42.696
Kito turto ir paslaugų pardavimai				
<i>Grupei</i>				
ŽŪK „Tarpučių pienas“	-	-	1	2
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	3.752	3.527
	-	-	3.753	3.528
<i>Susijusioms šalims</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	1.529	1.658	1.529	1.658
AB „Klaipėdos pienas“	1.832	2.034	1.832	2.034
AB „Žemaitijos pieno investicija“	139	177	139	177
UAB „Samogitija“	6	-	6	-
UAB „Čia Market“	654	844	642	831
SIA „Muizas piens“	90	59	90	59
	4.250	4.772	4.239	4.760
Pardavimų iš viso:	39.347	48.854	40.320	50.984

AB „ŽEMAITIJOS PIENAS“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.****(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
2) Pirkimai				
<i>Iš Grupės</i>				
ŽŪK „Tarpučių pienas“	-	-	-	-
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	19.948	19.948
	-	-	19.948	19.948
<i>Iš susijusių šalių</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	2.295	303	2.295	303
UAB „Čia Market“	678	641	662	638
AB „Klaipėdos pienas“	3.958	3.656	3.952	3.649
AB „Žemaitijos pieno investicija“	2.565	2.182	2.559	2.175
SIA "Muizas piens"	103	-	103	-
	9.599	6.782	9.571	6.766
Pirkimų iš viso:	9.559	6.782	29.519	26.714

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
3) Gautinų sumų (prekybos ir finansinės skolos) likučiai metų pabaigoje				
<i>Grupė</i>				
ŽŪK „Tarpučių pienas“	-	-	-	-
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	2.468	8.461
	-	-	2.468	8.461
<i>Susijusios šalys</i>				
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	-	447	-	447
UAB „Samogitija“	78	-	78	-
UAB „Čia Market“	947	3.532	947	3.479
AB „Klaipėdos pienas“	71	320	-	0
AB „Žemaitijos pieno investicija“	2.477	3.213	2.477	3.213
SIA "Muizas piens"	2.358	2.317	2.265	2.115
	5.931	9.829	5.767	9.254
Viso, su vertės sumažėjimu	5.931	9.829	8.235	17.715

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
4) Mokėtinų sumų likučiai metų pabaigoje				
<i>Grupė</i>				
ŽŪK „Tarpučių pienas“	-	-	-	170
ABF „Šilutės Rambynas“	-	-	807	-
	-	-	807	170
<i>Susijusios šalys</i>				
Pažemeckas Algirdas	1.578	1.588	1.578	1.588
UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“	751	-	751	-

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

AB „Žemaitijos pieno investicija“	224	-	223	
AB „Klaipėdos pienas“	-	1.088	-	1.088
UAB „Čia Market“	4	1	-	-
SIA "Muizas piens"	-	-	-	-
	<u>2.557</u>	<u>2.677</u>	<u>2.552</u>	<u>2.676</u>
	<u>2.557</u>	<u>2.677</u>	<u>3.359</u>	<u>2.846</u>

Neapmokėti likučiai metų pabaigai yra neapdrausti, už juos nemokamos palūkanos, ir atsiskaitymas vyksta grynais pinigais.

2012 m. Bendrovė apskaitė 5 tūkst. Lt realizacinės vertės sumažėjimą abejotinoms skoloms, susijusioms su sumomis, kurios priklauso susijusioms šalims (2011 m. – 66 tūkst. Lt). Šių abejotinių skolų įvertinimas peržiūrimas kiekvienais finansiniais metais, tikrinant susijusios šalies finansinę padėtį ir rinką, kurioje susijusi šalis veikia. Grupė 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. Tame tarpe, tai yra ilgalaikio turto nuoma, žaliavų pardavimai bei pilnas sūrių supirkimas iš ABF „Šilutės Rambynas“, distribucijos paslaugų pardavimas UAB „Baltijos mineralinių vandenų kompanija“ ir pagamintos produkcijos pardavimai UAB „Čia Market“.
