



**AB „Pieno žvaigždės“
Atsakingų asmenų patvirtinimas**

Vilnius, 2016 Lapkritis

Dėl 2016 m. 9 mėnesių tarpinės finansinės atskaitomybės sudarymo

Mes, žemiau pasirašę AB „Pieno žvaigždės“ generalinis direktorius Aleksandr Smagin ir Finansų direktorius Audrius Statulevičius patvirtiname, kad mūsų žiniomis 2016 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė sudaryta pagal Tarptautinius apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Aleksandr Smagin

Finansų direktorius

Audrius Statulevičius



AKCINĖ BENDROVĖ „PIENO ŽVAIGŽDĖS“

2016 M. 9 MĖN.

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

VILNIUS, 2016 LAPKRITIS



TURINYS

1. Finansinės būklės ataskaita	3
2. Bendrųjų pajamų ataskaita	4
3. Finansinės būklės pakitimų (pinigų srautų) ataskaita	5
4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
5. Aiškinamasis raštas.....	7



Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituos

1. Finansinės būklės ataskaita

Tūkst. Eurų	2016.09.30	2015.12.31
Turtas		
Ilgalaikis materialusis turtas	47 827	50 753
Nematerialusis turtas	99	72
Investicijos pardavimui	22	80
Ilgalaikės gautinos sumos	436	290
Atidėtas mokestis		
Iš viso ilgalaikio turto	48 384	51 195
Atsargos	10 147	14 298
Gautinos sumos	12 649	12 609
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	2 182	551
Iš viso trumpalaikio turto	24 978	27 458
Iš viso turto	73 362	78 653
Akcininkų nuosavybė		
Akcinis kapitalas	13 089	14 394
Akcijų priedai	7 891	7 891
Nuosavos akcijos	-	(6 660)
Rezervai	5 008	12 118
Nepaskirstytasis rezultatas	4 285	4 437
Iš viso akcininkų nuosavybės	30 273	32 180
Įsipareigojimai		
Subsidijos	728	930
Paskolos ir skolinimosi lėšos	25 990	26 200
Atidėtas mokestis	910	910
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	27 628	28 040
Atidėjimai	-	-
Paskolos ir skolinimosi lėšos	1 202	4 787
Mokėtinas pelno mokestis	81	68
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	14 178	13 578
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	15 461	18 433
Iš viso įsipareigojimų	43 089	46 473
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	73 362	78 653

**2. Bendrųjų pajamų ataskaita**

Tūkst. Eurų	2016.01.01 - 2016.09.30	2015.01.01 - 2015.09.30
Pardavimai	112 426	125 022
Pardavimų savikaina	(87 661)	(98 408)
Bendrasis pelnas	24 765	26 614
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	290	178
Pardavimų ir administracinės sąnaudos	(23 577)	(25 238)
Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas	1 478	1 554
Finansinės veiklos pajamos	110	80
Finansinės veiklos sąnaudos	(1 047)	(596)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos/pajamos	(937)	(516)
Pelnas prieš apmokestinimą	541	1 038
Pelno mokesčio sąnaudos	(81)	(156)
Pelnas po mokesčių	460	882
Pelnas tenkantis 1 akcijai (eurais)	0,01	0,02

Tūkst. Eurų	2016.07.01 - 2016.09.30	2015.07.01 - 2015.09.30
Pardavimai	39 637	42 648
Pardavimų savikaina	(30 440)	(33 163)
Bendrasis pelnas	9 197	9 485
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	86	38
Pardavimų ir administracinės sąnaudos	(7 089)	(7 809)
Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas	2 194	1 714
Finansinės veiklos pajamos	23	26
Finansinės veiklos sąnaudos	(235)	(207)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos/pajamos	(212)	(181)
Pelnas prieš apmokestinimą	1 982	1 533
Pelno mokesčio sąnaudos	(81)	(156)
Pelnas po mokesčių	1 901	1 377
Pelnas tenkantis 1 akcijai (eurais)	0,04	0,03

**3. Finansinės būklės pakitimų (pinigų srautų) ataskaita**

Tūkst. Eurų	2016.09.30	2015.09.30
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos		
Grynasis pelnas	460	882
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 934	6 233
Subsidijų amortizacija	(202)	(241)
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo rezultatas	(225)	(9)
Finansinių instrumentų vertės pokytis	270	-
Pasikeitimas atostogų rezerve	(36)	31
Pasikeitimas atsargų vertės sumažėjime	2 287	-
Palūkanų pajamos/sąnaudos, grynąja verte	556	556
Pelno mokesčio sąnaudos	81	156
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose	9 125	7 608
Atsargų pokytis	2 087	3 251
Gautinų sumų pokytis	(232)	790
Mokėtinų sumų pokytis	454	(192)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	11 434	11 457
Sumokėtos palūkanos	(568)	(556)
Sumokėtas pelno mokestis	(656)	(394)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	10 210	10 507
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(3 138)	(1 313)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(58)	(40)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	118	135
Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	33	-
Gautos palūkanos	12	-
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(3 033)	(1 218)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Paimtos paskolos	2 441	5 945
Paskolų grąžinimas	(5 800)	(9 680)
Akcijų išleidimas (supirkimas)	-	18
Išmokėti dividendai	(2 187)	(3 724)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(5 546)	(7 441)
Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimas	1 631	1 848
Pinigai laikotarpio pradžioje	551	717
Pinigai laikotarpio pabaigoje	2 182	2 565



4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Tūkst. eurų	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas rezultatas	Iš viso akcininkų nuosavybės
2015 m. sausio 1 d.	14 375	7 891	0	1 570	3 371	348	12 231	39 786
Pelno paskirstymas						7 112	(7 112)	0
Dividendai							(3 723)	(3 723)
Akcinio kapitalo keitimas	19						(19)	0
Ilgalaikio turto perkainavimas								0
Perkainotos dalies nusidėvėjimas					(211)		211	0
Kitos pajamos							115	115
2015 m. grynasis pelnas							882	882
2015 m. rugsėjo 30 d.	14 394	7 891	0	1 570	3 160	7 460	2 585	37 060
2015 m. spalio 1 d.	14 394	7 891	0	1 570	3 160	7 460	2 585	37 060
Pelno paskirstymas								0
Dividendai								0
Savų akcijų supirkimas			(6 660)					(6 660)
Ilgalaikio turto perkainavimas								0
Perkainotos dalies nusidėvėjimas					(71)		71	0
Kitos pajamos								0
2015 m. grynasis pelnas							1 780	1 780
2015 m. gruodžio 31 d.	14 394	7 891	(6 660)	1 570	3 089	7 460	4 436	32 180
2016 m. sausio 1 d.	14 394	7 891	(6 660)	1 570	3 089	7 460	4 436	32 180
Pelno paskirstymas								0
Dividendai							(2 482)	(2 482)
Akcinio kapitalo keitimas	(1 305)						1 305	0
Savų akcijų supirkimas			6 660			(6 900)	240	0
Perkainotos dalies nusidėvėjimas					(210)		210	0
Kitos pajamos							115	115
2016 m. grynasis pelnas							460	460
2016 m. rugsėjo 30 d.	13 089	7 891	0	1 570	2 879	560	4 284	30 273

**5. Aiškinamasis raštas**

AB „Pieno žvaigždės“ (toliau „Įmonė“) buveinė yra Vilniuje, Lietuvoje. AB „Pieno žvaigždės“ buvo įkurta sujungus akcines bendroves „Mažeikių pieninė“, „Pasvalio sūrinė“, „Kauno pienas“ ir „Panevėžio pienas“.

Įmonės pagrindinė buveinė yra Vilniuje, o filialų – Mažeikiuose, Pasvalyje, Kaune ir Panevėžyje.

Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ Vilnius vertybinių popierių biržoje.

Įmonė gamina ir parduoda pieno produktus per tarpininkus bei tiesiogiai į mažmeninės prekybos taškus.

Ataskaitų atitikimas standartams

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

Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys rodikliai**Finansiniai rodikliai**

	2016.01.01 - 2016.09.30	2015.01.01 - 2015.09.30
Pardavimai, tūkst. EUR	112 426	125 022
Bendrasis pelnas, tūkst. EUR	24 765	26 614
EBITDA	7 210	7 546
Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje)	1,54	1,53
Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje), EUR	0,67	0,74
Grynasis pelnas akcijai, EUR	0,01	0,02

Finansiniai rodikliai

	2016.07.01 - 2016.09.30	2015.07.01 - 2015.09.30
Pardavimai, tūkst. EUR	39 637	42 648
Bendrasis pelnas, tūkst. EUR	9 198	9 485
EBITDA	4 091	3 689
Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje)	1,54	1,53
Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje), EUR	0,67	0,74
Grynasis pelnas akcijai, EUR	0,04	0,03

**Atsargos**

Atsargos apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos, susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki esamos vietos bei parengimu naudojimui. Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į įprastinį gamybos pajėgumų panaudojimą.

Atsargos, Tūkst. EUR

Žaliavos, medžiagos
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija
Pirktos prekės, skirtos perparduoti
Viso:

2016.09.30	2015.12.31
5 003	5 724
4 936	8 461
208	113
10 147	14 298

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Vienintelis įmonės verslo segmentas (pirminio segmentų ataskaitos formato pagrindas) yra sūrių, pieno produktų gamyba. Didžioji dalis įmonės produkcijos parduodama Lietuvoje ir kitose Europos sąjungos šalyse.

Pardavimai, Tūkst. EUR

Lietuva
Kitos ES šalys
Kitos ne ES šalys
Viso:

2016.01.01 - 2016.09.30	2015.01.01 - 2015.09.30
73 548	77 893
27 264	36 030
11 614	11 099
112 426	125 022

**Pardavimai, Tūkst. EUR**

	2016.07.01 - 2016.09.30	2015.07.01 - 2015.09.30
Lietuva	24 331	26 521
Kitos ES šalys	10 768	12 406
Kitos ne ES šalys	4 538	3 721
Viso:	39 637	42 648

Pobalansiniai įvykiai

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