AB "Vilkyškių pieninė"

2011 m. 6 mėn. tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė

Turinys

Informacija apie Bendrovę 2

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita 3

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita 4

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita 5

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 6

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys) 7

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys) 8

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita 9

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita (tęsinys) 10

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos 11

AB Vilkyškių pieninė konsoliduotas 2011 metų 6 mėnesių tarpinis pranešimas 53

Informacija apie Bendrovę

AB "Vilkyškių pieninė"

Telefonas: +370 441 55330

Telefaksas: +370 441 55242

Įmonės kodas: 277160980

Buveinė: LT-99254 Vilkyškiai, Vilkyškių sen., Pagėgių r. sav., Lietuva

Valdyba

Gintaras Bertašius (pirmininkas)
Sigitas Trijonis
Rimantas Jancevičius
Vilija Milaševičiutė
Andrej Cyba
Linas Strėlis

Vadovybė

Gintaras Bertašius, Generalinis direktorius
Vaidotas Juškys, Vykdantysis direktorius
Sigitas Trijonis, Technikos direktorius
Rimantas Jancevičius, Žaliavos direktorius
Arvydas Zaranka, Gamybos direktorius
Vilija Milaševičiutė, Finansų direktorė

Bankai

AB SEB bankas
AB bankas „SNORAS"
"Swedbank", AB
Nordea Bank Finland Plc

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

Tūkst. litų	Pastaba	**2011.06.30**	**2010.12.31**
Turtas			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	10	67,584	65,674
Nematerialusis turtas	11	24,140	24,273
Ilgalaikės gautinos sumos	12	1,495	1,487
Ilgalaikis turtas		93,219	91,434
Atsargos	13	22,480	16,950
Prekybos ir kitos gautinos sumos	14	16,959	12,986
Išankstiniai apmokėjimai	15	2,042	1,792
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	16	216	358
Trumpalaikis turtas		41,697	32,086
Turtas iš viso		134,916	123,520
Nuosavas kapitalas			
Akcinis kapitalas		11,943	11,943
Akcijų priedai		11,396	11,396
Rezervai		8,317	8,252
Nepaskirstytas pelnas		19,416	18,067
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams	17	51,072	49,658
Nekontroliuojanti dalis		64	155
Nuosavas kapitalas	17	51,136	49,813
Įsipareigojimai			
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	18	26,865	22,279
Vyriausybės dotacijos	19	8,081	8,479
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	20	2,434	2,739
Ilgalaikiai įsipareigojimai		37,380	33,497
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	18	17,564	18,421
Mokėtinas pelno mokestis		-	1
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, įskaitant išvestines priemones	21	28,836	21,788
Trumpalaikiai įsipareigojimai		46,400	40,210
Įsipareigojimai		83,780	73,707
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso		134,916	123,520

Paaiškinimai, pateikiami 10-50 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

Tūkst. Litų	Pastaba	2011.01.01-2011.06.30	2010.01.01-2010.06.30	2011.04.01-2011.06.30	2010.04.01-2010.06.30
Pajamos	1	129,809	107,586	66,480	55,824
Pardavimų savikaina	2	-117,277	-99,255	-59,391	-48,960
Bendrasis pelnas		**12,532**	**8,331**	**7,089**	**6,864**
Kitos veiklos pajamos	3	3,089	1,797	1,207	900
Paskirstymo sąnaudos	5	-4,424	-3,726	-2,487	-1,741
Administracinės sąnaudos	6	-3,466	-3,210	-1,729	-1,661
Kitos veiklos sąnaudos	4	-2,833	-1,498	-1,109	-718
Veiklos rezultatas		**4,898**	**1,694**	**2,971**	**3,644**
Finansinės veiklos pajamos		61	2,013*	21	2,003
Finansinės veiklos sąnaudos		-947	-1,029	-517	-509
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	7	**-886**	**984**	**-496**	**1,494**
Pelnas prieš mokesčius		**4,012**	**2,678**	**2,475**	**5,138**
Pelno mokesčio sąnaudos	8	270	-83	290	-315
Ataskaitinių metų pelnas		**4,282**	**2,595**	**2,765**	**4,823**
Priskirtina:					
Įmonės akcininkams		4,246	2,575	2,740	4,802
Nekontroliuojančiai daliai		36	20	25	21
Ataskaitinių metų pelnas		**4,282**	**2,595**	**2,765**	**4,823**
Pelnas, tenkantys 1 akcijai (litais)	9	0.36	0.22	-	-
Sumažintas pelnas 1 akcijai (litais)	9	-	-	-	-

*Finansinės veiklos pajamose apskaitytas 1,967 tūkst. litų pelnas iš UAB „Kelmės pieno centras“ pardavimo.

Paaiškinimai, pateikiami 10-50 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

Tūkst. litų	Pastaba	2011.01.01-2011.06.30	2010.01.01-2010.06.30	2011.04.01-2011.06.30	2010.04.01-2010.06.30
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		**4,282**	**2,595**	**2,765**	**4,822**
Kitos bendrosios pajamos					
Perkainojimo rezervo didinimas (mažinimas)		-	-	-	-
Pelno mokesčio įtaka		34	32	17	50
Kitos ataskaitinių metų bendrosios pajamos, po pelno mokesčio		**4,316**	**2,627**	**2,782**	**4,872**
Iš viso bendrųjų pajamų					
Priskirtina:					
Įmonės akcininkams		4,280	2,607	2,757	4,852
Nekontroliuojančiai daliai		36	20	25	20
Viso bendrųjų pajamų		**4,316**	**2,627**	**2,782**	**4,872**

Paaiškinimai, pateikiami 10-50 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Tūkst. litų	Pastaba	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams							
		Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso nuosavo kapitalo
2010 m. sausio 1 d.		11,943	11,396	7,689	935	7,048	39,011	88	39,099
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos									
Grynasis pelnas		-	-	-	-	2,575	2,575	20	2,595
Kitos bendrosios pajamos									
Pervedimai iš rezervų		-	-	-219	-	219	-	-	-
Perkainojimo rezervo didinimas, dėl pelno mokesčio **įtakos**		-	-	32	-	-	32	-	32
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	-187	-	219	32	-	32
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų		-	-	-187	-	2,794	2,607	20	2,627
Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:									
Dividendai		-	-	-	-	-1,194	-1,194	-	-1,194
Iš viso akcininkų įnašų ir paskirstymų akcininkams		-	-	-	-	-1,194	-1,194	-	-1,194
Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo									
Kiti pasikeitimai grupėje		-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su akcininkais		-	-	-	-	-	-	-	-
2010 m. birželio 30 d.		11,943	11,396	7,502	935	8,648	40,424	108	40,532

(tęsinys kitame puslapyje)

Paaiškinimai, pateikiami 10-50 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

Tūkst. litų	Pastaba	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams: Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso nuosavo kapitalo
2010 m. liepos 1 d.		11,943	11,396	7,502	935	8,648	40,424	108	40,532
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos									
Grynasis pelnas		-	-	-	-	9,200	9,200	47	9,247
Kitos bendrosios pajamos									
Pervedimai iš rezervų		-	-	-219	-	219	-	-	-
Perkainojimo rezervo didinimas, dėl pelno mokesčio įtakos		-	-	34	-	-	34	-	34
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	-185	-	219	34	-	34
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų		-	-	-185		9,419	9,234	47	9,281
Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:									
Iš viso akcininkų įnašų ir paskirstymų akcininkams		-	-	-	-	-	-	-	-
Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo									
Kiti pasikeitimai grupėje		-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su akcininkais		-	-	-	-	-	-	-	-
2010 m. gruodžio 31 d.	17	11,943	11,396	7,317	935	18,067	49,658	155	49,813

(tęsinys kitame puslapyje)

Paaiškinimai, pateikiami 10-50 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

		Nuosavas kapitalas, priskirtinas Įmonės akcininkams							
Tūkst. litų	Pastaba	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkai-nojimo rezervas	Privalo-masis rezervas	Nepaskirs-tytasis rezultatas	Iš viso	Nekon-troliuo-janti dalis	Iš viso nuosavo kapitalo
2011m. sausio 1 d.		11,943	11,396	7,317	935	18,067	49,658	155	49,813
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos									
Grynasis pelnas		-	-	-	-	4,246	4,246	36	4,282
Kitos bendrosios pajamos									
Pervedimai iš rezervų		-	-	-228	259	-31	-	-	-
Perkainojimo rezervo didinimas, dėl pelno mokesčio įtakos		-	-	34	-	-	34	-	34
Iš viso kitų bendrųjų pajamų		-	-	-194	259	-31	34	-	34
Iš viso ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų		-	-	-194	259	4,215	4,280	36	4,316
Akcininkų įnašai ir paskirstymai akcininkams:									
Dividendai		-	-	-	-	-2,866	-2,866	-97	-2,963
Iš viso akcininkų įnašų ir paskirstymų akcininkams		-	-	-	-	-2,866	-2,866	-97	-2,963
Pasikeitimai grupėje be kontrolės praradimo									
Mažumos dalies pasikeitimas dėl akcijų pardavimo		-	-	-	-	-	-	-30	-30
Kiti pasikeitimai grupėje		-	-	-	-	-	-	-	
Iš viso operacijų su akcininkais		-	-	-	-	-	-	-30	-30
2011 m. birželio 30 d.	17	11,943	11,396	7,123	1,194	19,416	51,072	64	51,136

Paaiškinimai, pateikiami 10-50 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Tūkst. litų	Pastaba	2011.01.01-2011.06.30	2010.01.01-2010.06.30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Laikotarpio pelnas		4,282	2,595
Koregavimai dėl:			
Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo	10	3,336	3,160
Nematerialiojo turto amortizacijos	11	133	128
Dotacijų amortizacijos ir nurašymo	19	-398	-289
Pelno iš ilgalaikio turto pardavimo		-72	-49
Pelno iš investicijų perleidimo		-	-1,967
Pelno mokesčio sąnaudų		-270	83
Palūkanų sąnaudų, grynąja verte		741	907
		7,752	**4,568**
Atsargų pokytis		-5,530	5,991
Ilgalaikių gautinų sumų pokytis		84	139
Prekybos ir kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų pokytis		-4,224	-4,641
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis		6,623	3,764
		-4,705	**9,821**
Sumokėtos palūkanos		-741	-928
Sumokėtas pelno mokestis		-1	-
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		**3,963**	**8,893**
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Lėšos įrengimų ir įrangos įsigijimui	10	-4,843	-2,502
Lėšos nematerialiojo turto įsigijimui	11	-	-5
Lėšos iš įrangos ir įrengimų pardavimo		362	247
Lėšos investicijų įsigijimui		-14	-
Suteiktos paskolos		-92	-
Grynieji pinigų srautai, panaudoti investicinėje veikloje		**-4,587**	**-2,260**

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

Tūkst. litų	Pastaba	**2011.01.01-2011.06.30**	**2010.01.01-2010.06.30**
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas		12,514	1,308
Paskolų grąžinimas		-8,935	-6,954
Finansinės nuomos mokėjimai		-478	-488
Lėšos dividendams išmokėti		-2,619	-639
Grynieji pinigų srautai, panaudoti finansinėje veikloje		**482**	**-6,773**
Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**-142**	**-140**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d		358	395
Pinigai ir pinigų ekvivalentai birželio 30 d.	16	**216**	**255**

Paaiškinimai, pateikiami 10-50 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Bendroji informacija

Grupę sudaro šios įmonės (toliau tekste: Grupė)

- AB „Vilkyškių pieninė“, patronuojanti įmonė (toliau tekste: Patronuojanti Įmonė arba Bendrovė)
- AB „Modest“, dukterinė įmonė (toliau tekste: dukterinė įmonė AB „Modest“)
- AB „Kelmės pieninė“, dukterinė įmonė (toliau tekste: dukterinė įmonė AB „Kelmės pieninė“).

AB „Vilkyškių pieninė“ įkurta 1993 m. Patronuojanti Įmonė nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

AB „Vilkyškių pieninė“ yra listinguojama Lietuvos Bendrovė, kurios akcijomis yra prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržoje. 2011 m. birželio 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
Gintaras Bertašius	6,067,206	1	6,067,206
UAB FMĮ "Orion securities" klientai	1,852,807	1	1,852,807
Linas Strėlis	1,015,000	1	1,015,000
Skandinaviska Enskilda Banken AB	1,000,036	1	1,000,036
Finasta įmonių grupė	604,692	1	604,692
Kiti smulkieji akcininkai	1,403,259	1	1,403,259
Kapitalo iš viso	**11,943,000**	**1**	**11,943,000**

Patronuojančios Įmonės pagrindinė veikla yra įvairių rūšių sūrio gamyba ir pardavimas. Bendrovė taip pat gamina ir parduoda išrūgų produktus, žaliavinį pieną, grietinėlę.

Veikla vykdoma pagrindiniuose gamybiniuose pastatuose, esančiuose Vilkyškiuose, Pagėgių r. sav. Patronuojanti Įmonė taip pat turi pieno paskirstymo centrą Eržvilke, Jurbarko r. sav.

Patronuojanti Įmonė valdo dukterinę įmonę AB „Modest“, užsiimančią pieno perdirbimu ir pieno produktų gamyba. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 99,7% balso teisę suteikiančių AB „Modest“ akcijų. AB „Modest“ gamina fermentinį sūrį, pelėsinį sūrį, bei kitus sūrio produktus.

Patronuojanti Įmonė taip pat valdo dukterinę įmonę AB „Kelmės pieninė“, užsiimančią pieno perdirbimu ir pieno produktų gamyba. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 99% balso teisę suteikiančių AB „Kelmės pieninė“ akcijų. AB „Kelmės pieninė“ gamina šviežius pieno produktus.

Grupės darbuotojų skaičius 2011 m. birželio 30 d. buvo 857 (2010 m. gruodžio 31 d. - 753).

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Atitikimas įstatymams

Šis konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys (toliau „finansinės ataskaitos“ arba „konsoliduotos finansinės ataskaitos“) yra AB „Vilkyškių pieninė“ Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys, kuris buvo parengtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Vertinimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtas istorinės savikainos pagrindu, išskyrus:

- Išvestines finansines priemones, kurios yra įvertintos tikrąja verte;
- Pastatai, kurie sudaro dalį Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, yra įvertinti tikrąja verte, įvertinus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Skaičiai finansinėse ataskaitose pateikiami tūkst. litų (tLTL). Litas (LTL) yra oficiali Lietuvos valiuta ir funkcinė Patronuojančios Įmonės ir dukterinių įmonių valiuta.

Operacijos užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Visos eurais įvykdytos operacijos buvo konvertuotos Lietuvos Banko nustatytu pastoviu keitimo kursu 1 Euro=3.4528 Litai.

Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaityti tikrąja verte, yra perskaičiuojami litais vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės yra Įmonės kontroliuojamos Patronuojančios Įmonės. Kontrolė egzistuoja, kai Patronuojanti Įmonė gali valdyti dukterinės įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos. Įvertinant kontrolės buvimą, atsižvelgiama į turimas balsavimo teises bei potencialias balsavimo teises (dėl potencialiai konvertuojamų į akcijas instrumentų). Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotą Grupės finansinę atskaitomybę nuo tos dienos, kai įsigyjama kontrolė ir iki tol, kol kontrolė prarandama.

Rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę eliminuojami Grupės įmonių tarpusavio įsiskolinimai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai iš tarpusavio operacijų.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos
Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, įskaitant išperkamosios nuomos būdu įsigytą turtą, bet išskyrus pastatus, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Į savikainą yra įtraukiamos su turto įsigijimu susijusios sąnaudos. Patronuojančios Įmonės ir dukterinių įmonių pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

Kai nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vienetų dalys turi skirtingą naudingojo tarnavimo laikotarpį, šios dalys yra apskaitomos kaip atskiri ilgalaikio turto vienetai.

Į Patronuojančios Įmonės ir dukterinių įmonių apskaitomo nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vieneto likutinę vertę yra įtraukiama to turto pakeistų dalių savikaina, jei yra tikėtina, kad tas turtas atneš būsimą ekonominę naudą Grupei ir jei to turto savikaina gali būti patikimai nustatyta. Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų kitos sąnaudos yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, jas patyrus.

Pastatai yra apskaitomi perkainota verte, kuri yra jų tikroji vertė perkainojimo dieną, atimant vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Perkainojimai atliekami periodiškai, užtikrinant, kad pastatų apskaitinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų tikrosios vertės finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Pastatų tikrosios vertės vertinimą atlieka atestuoti nepriklausomi turto vertintojai. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per apskaičiuotą turto naudingo tarnavimo laiką. Pastatų perkainojimo rezervas yra sumažinamas proporcingai perkainotų pastatų nusidėvėjimui.

Perkainojimo atveju, kai turto įvertinta tikroji vertė yra mažesnė nei jo likutinė vertė, šio turto likutinė vertė nedelsiant sumažinama iki tikrosios vertės ir toks sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Tačiau toks vertės sumažėjimas išskaičiuojamas iš to paties turto praeito perkainojimo padidėjimo sumos, apskaitomos perkainojimo rezervo sąskaitoje tiek, kiek jis neviršija tos padidėjimo sumos.

Perkainojimo atveju, kai turto įvertinta tikroji vertė yra didesnė nei jo likutinė vertė, likutinė vertė yra padidinama iki tikrosios vertės, o padidėjimo suma įskaitoma kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje į ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sąskaitą nuosavo kapitalo dalyje. Tačiau toks vertės perkainojimo padidėjimas pripažįstamas pajamomis tiek, kiek jis neviršija praeito perkainojimo sumažėjimo, pripažinto kapitale. Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nusidėvėjimo sumos, kuri yra lygi iš įsigijimo savikainos atėmus turto likvidacinę vertę.

Turto arba įrangos dalies pakeitimo sąnaudos yra įtraukiamos į likutinę vertę, kai yra tikėtina, kad Patronuojanti Įmonė arba dukterinės įmonės ateityje patirs būsimą ekonominę naudą, susijusią su ta dalimi, ir tas sąnaudas galima patikimai įvertinti. Turto ir įrangos nuolatinio aptarnavimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant tiesiogiai proporcingą metodą, per visą kiekvienos ilgalaikio materialiojo turto sudėtinės dalies naudingo tarnavimo laikotarpį, kadangi tai tiksliausiai atspindi tikėtiną būsimos ekonominės naudos, gaunamos iš to turto, suvartojimą.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos
Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

Pastatai	10-40 metų
Mašinos ir įrengimai	5-15 metų
Kitas turtas	3-7 metai

Turto naudingo tarnavimo laikotarpiai, likvidacinės vertės ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodai yra periodiškai peržiūrimi, siekiant užtikrinti, kad nusidėvėjimo laikotarpis ir kiti įvertinimai atitiktų ekonominę naudą, kurią tikimasi gauti iš ilgalaikio materialiojo turto.

Lizingas (finansinė nuoma)

Nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda perduodama Patronuojančiai Įmonei ar dukterinėms įmonėms kaip turto savininkui, yra klasifikuojama kaip finansinė nuoma. Išperkamosios nuomos būdu įsigytas turtas yra apskaitomas minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų nuomos pradžioje dabartine verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Nematerialusis turtas

Patronuojančios Įmonės ir dukterinių įmonių įsigytas nematerialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu būdu pelno (nuostolių) ataskaitoje per 3 metus.

Prestižas

Prestižas yra būsimoji nauda, kurios tikimasi gauti iš turto, kurios tikimasi gauti iš turto, kurio neįmanoma atskirti nuo kito turto ir atskirai pripažinti.

Prestižas, susidaręs dukterinių įmonių įsigijimo metu yra apskaitomas kaip nematerialus turtas Prestižas yra atvaizduotas savikaina, įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius.

Nekontroliuojanti dalis

Nekontroliuojanti dalis yra dukterinės įmonės pelno arba nuostolio ir grynojo turto dalis, priskirtina dalims, kurių Patronuojanti Įmonė nevaldo nei tiesiogiai nei netiesiogiai. Nekontroliuojančios dalies įsigijimas yra apskaitomas kaip operacijos su savininkais jų kompetencijos ribose ir todėl iš tokių operacijų atsiradęs prestižas yra nepripažįstamas. Nekontroliuojanti dalis yra koreguojama proporcingai nuo dukterinės įmonės valdomo grynojo turto.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo išlaidas.

Atsargų savikaina skaičiuojama taikant FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo naudojimui sąnaudos. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro įprastos veiklos pagrindu proporcingai paskirstytos netiesioginės gamybos išlaidos.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos
Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinis turtas ir įsipareigojimai (tęsinys)

Pagal 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ finansinis turtas yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje; investicijos laikomos iki termino; paskolos ir gautinos sumos; galimas parduoti finansinis turtas. Visi finansinio turto
pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio atlikimo dieną. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis yra įvertinamas tikrąja verte, pridedant, investicijų, įvertintų pelno (nuostolių) ataskaitoje ne grynąja verte, atveju, tiesiogiai priskiriamas sandorių sąnaudas.

Finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje

Vadovybė nustato finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų klasifikaciją jų pirminio pripažinimo metu, kai atitinka šiuos kriterijus:

- Klasifikavimas eliminuotų ar reikšmingai sumažintų įvertinimo ir pripažinimo skirtumus, kurie atsiranda dėl skirtingo turto ir įsipareigojimo įvertinimo ar pelno (nuostolių) pripažinimo; arba
- Finansinio turto ar įsipareigojimo arba jų kartu grupės yra valdomos ir vertinamos tikrąją verte pagal dokumentais patvirtintą rizikos valdymo ir investavimo strategiją; arba
- Finansinė priemonė apima įterptąją išvestinę priemonę, nebent įterptinė išvestinė priemonė nežymiai pakeičia pinigų srautus, arba, kai atlikus nesudėtingą analizę,
- arba be jokios analizės aišku, kad įterptosios išvestinės priemonės atskyrimas yra draudžiamas.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, vertinami pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte, balanse yra apskaitomi tikrąja verte. Susijęs pelnas arba nuostolis dėl pakartotinio vertinimo yra tiesiogiai apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas bei nuostolis iš palūkanų bei tokių investicijų dividendai yra atitinkamai pripažįstami kaip pelnas iš palūkanų ir dividendų, arba palūkanų nuostolis.

Investicijos, laikomos iki termino

Neišvestinis finansinis turtas, turintis nustatytą galiojimo terminą su fiksuotais arba galimais nustatytais mokėjimais, kurį Patronuojanti įmonė ar dukterinės įmonės neabejotinai ketina ir gali laikyti iki galiojimo pabaigos yra investicijos, laikomos iki termino. Investicijos, kurias ketinama laikyti iki termino pabaigos, yra įvertinamos amortizuota savikaina, įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius, naudojant efektyvių palūkanų normos metodą. Efektyvių palūkanų normos metodas yra pagrįstas būsimaisiais pinigų srautais, įskaitant visus sutartinius įsipareigojimus, finansinės priemonės pripažinimo metu. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai investicijų apskaitymas yra nutraukiamas arba jų vertė sumažėja.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais ir kitaip nustatomais mokėjimais, nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra pripažįstamas amortizuota savikaina, naudojant faktinį palūkanų metodą. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai paskolų ir gautinų sumų apskaitymas yra nutraukiamas arba jų vertė sumažėja.

Galimas parduoti finansinis turtas

Galimas parduoti finansinis turtas yra neišvestinis finansinis turtas, pripažįstamas galimu parduoti arba kuris nepriskiriamas prie trijų prieš tai paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo galimas parduoti finansinis turtas yra pripažįstamas tikrąja verte kaip atskiras nuosavybės komponentas, iki tol, kol

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

pripažinimas yra nutraukiamas arba nustatomas jos vertės sumažėjimas, kai sukauptas pelnas arba nuostoliai anksčiau pripažinti nuosavybėje, yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinis turtas ir įsipareigojimai (tęsinys)

Tikrosios vertės nustatymas

Investicijų, kuriomis prekiaujama aktyviose finansinėse rinkose, tikroji vertė nustatoma remiantis rinkos kainomis, galiojančiomis ataskaitų parengimo dieną. Jeigu tam tikro finansinio turto (ir nelistinguojamų vertybinių popierių) rinka nėra aktyvi, Patronuojanti Įmonė nustato tikrąją vertę vadovaudamasi vertinimo metodais. Tokie vertinimo metodai apima naudojimąsi neseniai įvykusiais sandoriais rinkos sąlygomis bei

kitomis priemonėmis, kurios iš esmės nesiskiria; diskontuotų pinigų srautų analizę arba kitais vertinimo metodais.

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, pirmiausia pripažįstamos tikrąja verte, atėmus susijusių sandorių išlaidas. Po pirminio pripažinimo, sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, apskaitomos amortizuota verte su skirtumu tarp nominalo ir išpirkimo vertės, apskaitomu pelno (nuostolių) ataskaitoje skolos laikotarpiu pagal galiojančias palūkanų normas.

Skolinimosi sąnaudos

Skolinimosi sąnaudos, susijusios su paskolomis nekilnojamam turtui, įrengimams ir įrangai įsigyti, pripažįstamos to turto įsigijimo sąnaudų dalimi ir yra atitinkamai pridedamos prie įsigijimo savikainos.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš pradžių yra pateikiamos tikrąja verte, pridėjus bet kokias tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas, o vėliau yra vertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvių palūkanų normos metodą. Prekybos ir kitų mokėtinų sumų likutinė vertė dėl trumpo jų termino atitinka jų tikrąsias vertes.

Išvestinės finansinės priemonės

Įterptosios išvestinės priemonės yra atskiriamos nuo pagrindinio kontrakto ir apskaitomos kaip išvestinės priemonės, jei numatytos išvestinės priemonės ekonominės charakteristikos ir rizikos rūšys nėra glaudžiai susiję su pagrindinio kontrakto ekonominėmis charakteristikomis ir rizikos rūšimis; atskira priemonė, turinti tokias pačias nuostatas, kaip ir įterptoji išvestinė priemonė, atitiktų išvestinės priemonės apibrėžimą, o mišri (jungtinė) priemonė nebūtų vertinama tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje yra pripažįstamos tikrąja verte: sandoriui priskirtinos sąnaudos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, jas patyrus. Po pirminio pripažinimo išvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos tikrąja verte, o susiję pokyčiai apskaitomi kaip pateikiama žemiau.

Atskiriamosios įterptinės priemonės

Atskiriamųjų įterptinių priemonių tikrosios vertės pokyčiai yra apskaitomi kaip pelnas arba nuostolis.

Kitos pardavimui neskirtos išvestinės priemonės

Kai išvestinė finansinė priemonė nėra laikoma pardavimui ir nėra skirta apsidraudimui, visi jos tikrosios vertės pokyčiai yra apskaitomi kaip pelnas arba nuostolis.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos
Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

Finansinio turto (arba finansinio turto dalies ar panašaus finansinio turto grupės dalies) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- Baigiasi sutartinių teisių į finansinio turto piniginius srautus; arba
- Patronuojanti Įmonė ar dukterinės įmonės yra perdavusi savo teises gauti pinigų srautus iš turto ir arba a) perleido visas su tuo turtu susijusias rizikas ir naudą, arba b) nei perleido, nei pasiliko visų su tuo turtu susijusių rizikų ir naudos, tačiau perleido turto valdymo teisę.

Kai Patronuojanti Įmonė ar dukterinės įmonės perduoda savo teises gauti pinigų srautus iš turto ir nei perduoda, nei pasilieka visų su tuo turtu susijusių rizikų ir naudos, nei perleidžia turto valdymo teisę, turtas yra pripažįstamas tiek, kiek Patronuojanti Įmonė ar dukterinės įmonės išlieka susijusi su tuo turtu.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas yra nutraukiamas, kai įsipareigojimas yra įvykdomas, atšaukiamas arba jo galiojimas baigiasi.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir bankuose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.

Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslais pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro pinigus kasoje, indėlius, laikomus bankuose iki pareikalavimo, ir kitas trumpalaikes likvidžias investicijas.

Vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinis turtas, nepateikiamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte, yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų sudarymo dieną, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad po turto pirminio pripažinimo įvyko nuostolingas įvykis, neigiamai paveikęs iš to turto gautinus ateityje pinigų srautus, kurie gali būti patikimai įvertinti.

Finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, vertės sumažėjimas arba nuostolis dėl neatgautinos sumos yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai yra tikimybė, jog Patronuojanti Įmonė arba dukterinės įmonės neatgaus paskolų ar gautinų sumų, kurios numatytos sutartinėse sąlygose. Anksčiau pripažintas vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas, kai vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas gali būti nustatytas, atsižvelgiant į įvykį, atsiradusį po nurašymo. Toks atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi likutinė vertė yra pripažįstama tiek, kiek neviršija amortizuotos savikainos, dėl kurios vertės sumažėjimo nuostolis nebūtų buvęs apskaitytas.

Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolis yra pripažįstamas, kai yra objektyvių įrodymų (tokių kaip skolininko galimas nemokumas arba dideli finansiniai sunkumai), jog Patronuojanti Įmonė arba dukterinės įmonės nesugebės laiku surinkti mokėtinų sumų pagal sąskaitose pateiktus terminus. Gautinos sumos likutinė vertė yra sumažinama, panaudojant atidėjinių buhalterines sąskaitas. Skolų, kurių vertė yra sumažėjusi, pripažinimas yra nutraukiamas, kai jos įvertinamos kaip negrąžinamos.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Patronuojančios Įmonės arba dukterinių įmonių gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę palūkanų normą (t.y. efektyvių palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripa¸inimo momentu). Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš to turto naudojimo iki jų dabartinės vertės taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartines rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu. Turto, kuris negeneruoja nepriklausomų pinigų srautų, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama priskiriant jį pinigų srautus generuojančiai turto grupei, su kuria jis gali būti pagrįstai susiejamas.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolis atstatomas, jeigu vėlesnis atsiperkamosios vertės padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu po to, kai buvo pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto balansinė vertė neviršytų tos vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Nefinansinis turtas

Nefinansinis turtas, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė.

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartines rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas, kurio neįmanoma testuoti atskirai, yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų (“pinigus generuojantis vienetas, arba PGV”).

Kai turto likutinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pelno (nuostolių) ataskaitoje yra apskaitomas vertės sumažėjimo nuostolis. Su PGV susiję vertės sumažėjimo nuostoliai yra iš pradžių priskiriami turto vienetui priskirto prestižo likutinės vertės sumažinimui, o po to proporcingai kito turto, priskirto vienetui (vienetų grupei), likutinei vertei sumažinti.

Praeitais metais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas tuomet, kai yra įrodymų, jog apskaityti turto vertės sumažėjimo nuostoliai nebeegzistuoja arba yra sumažėję. Atstatymas yra apskaitomas toje pačioje pelno (nuostolių) ataskaitos eilutėje kaip ir vertės sumažėjimo nuostoliai.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jeigu poveikis yra reikšmingas, atidėjimai apskaičiuojami diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės,

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atidėjiniai (tęsinys)

taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Finansinė ir veiklos nuoma

Nustatant, ar sutartis yra finansinė nuoma ar apima ją, turi būti remiamasi sutarties turiniu ir atliktu įvertinimu, ar sutarties įvykdymas priklauso nuo atitinkamo turto ar kelių turto vienetų (konkretaus turto) naudojimo, ar sutartimi perduodama teisė naudotis turtu.

Įmonė - nuomininkė

Finansinė nuoma, kuria Patronuojančiai Įmonei arba dukterinėms įmonėms perleidžiama iš esmės visa, su turto nuosavybe siejama, rizika ir nauda, yra kapitalizuojama nuomos pradžioje tikrąja nuomojamo turto verte, arba, dabartine verte minimalių nuomos įmokų verte, jei ji yra mažesnė. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kapitalizuojamas nuomojamas turtas yra nudėvimas per trumpesnį turto naudingo tarnavimo ir nuomos laikotarpį, jei yra pakankama tikimybė, kad Patronuojanti Įmonė arba dukterinės įmonės perims nuosavybės teisę nuomos laikotarpio pabaigoje.

Veiklos nuomos mokėjimai pelno (nuostolių) ataskaitoje yra pripažįstami sąnaudomis tiesiogiai proporcingu būdu per nuomos laikotarpį.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Vyriausybės dotacijos

Dotacijos, gautos sąnaudoms padengti, pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kai minėtos sąnaudos patiriamos.

Dotacijos, skirtos Patronuojančiai Įmonei arba dukterinėms įmonėms kompensuoti turto įsigijimo sąnaudas, amortizuojamos per tą patį laikotarpį, kaip ir turtas, dėl kurio dotacijas buvo gauta. Dotacijų amortizacijos sąnaudos yra įtraukiamos į gamybos savikainą arba administracines sąnaudas, o taip pat nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, dėl kurių dotacijas buvo gauta, nusidėvėjimą.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Pajamos

Pajamos pardavus prekes yra vertinamos gautos arba gautinos sumos tikrąja verte, atėmus grąžintų prekių vertę ir susijusias išlaidas, prekybines bei apyvartos nuolaidas. Pardavimų pajamos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai reikšminga su nuosavybe susijusi rizika ir nauda yra perduodama pirkėjui, naudos susigrąžinimas yra tikėtinas, susijusios sąnaudos ir galimas prekių grąžinimas gali būti patikimai įvertinti bei vadovybė nebekontroliuoja prekių. Rizikos ir naudos perdavimas skiriasi priklausomai nuo kiekvienos pardavimo sutarties sąlygų.

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pardavimų savikaina

Pardavimų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, įskaitant nusidėvėjimo ir atlyginimų sąnaudas, patirtos siekiant gauti metų apyvartą.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro pajamos ir nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo, bei kitos su Patronuojančios Įmonės arba dukterinių įmonių pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje taikant efektyvių palūkanų normos metodą. Finansinio lizingo (išperkamosios nuomos) palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais akcininkų nuosavybėje arba kaip kitos bendrosios pajamos, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje kaip kitos bendrosios pajamos.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus ataskaitų sudarymo dieną tarifus, bei su praėjusiais metais susijusio mokėtino mokesčio koregavimus.

Standartinis pelno mokesčio tarifas, taikomas Lietuvos Respublikoje registruotoms įmonėms yra 15% pelno mokesčio tarifas, 2009 metais - 20%. Įsigaliojus Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimams, nuo 2010 m. sausio 1 d. neribotam laikui įsigaliojo 15% pelno mokesčio tarifas. Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliami į ateinančius laikotarpius neribotai, jei įmonės veikla, dėl kurios šie nuostoliai atsirado, nėra keičiama, išskyrus tuos nuostolius, kurie atsirado dėl vertybinių popierių/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Dėl vertybinių popierių/ar i vestinių finansinių priemonių perleidimo atsiradę mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliami į ateinančius 5 metus ir naudojami tik apmokestinamosioms pajamoms, uždirbtoms iš panašaus pobūdžio sandorių, sumažinti.

Atidėtasis mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokestis nėra skaičiuojamas laikiniesiems skirtumas, atsirandantiems turto ir įsipareigojimų pirminio pripažinimo metu, jei šie

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

skirtumai neįtakoja nei mokesčio, apskaityto finansinėse ataskaitose, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtasis mokestis yra apskaičiuojamas, taikant laikinųjų skirtumų realizavimo metu galiosiančius mokesčių tarifus, kurie galios finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtasis pelno mokestis yra peržiūrimas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos dieną ir mažinamas mokesčio turto suma, kuri nebus panaudota.

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Patronuojanti Įmonė pateikia duomenis apie pelną, tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkantį vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkantį Patronuojančios Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkantį akcininkams, bei svertinį paprastų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis

Segmentų ataskaitos

Veikiantis segmentas yra Grupės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas (įskaitant sandorius vykdomus su kitais segmentais), kurios veiklos rezultatus reguliariai tikrina aukščiausias Patronuojančios Įmonės organas, priimdamas sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia paskirti segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir kuri teikia atskirą finansinę informaciją.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos
Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Patronuojančios Įmonės finansinę atskaitomybę už ataskaitinius laikotarpius, prasidedančius po 2010 m. sausio 1 d. Patronuojanti Įmonė nusprendė ankščiau netaikyti naujų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų. Žemiau yra pateikiami Patronuojančios Įmonės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

32 TAS “Finansinės priemonės: Pateikimas – Emisijų su teisėmis klasifikavimas” pataisa galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau. Pataisa reikalauja, kad teisės, pasirinkimo sandoriai arba garantijos įsigyti fiksuotą skaičių paties ūkio subjekto nuosavybės priemonių už fiksuotą pinigų sumą bet kuria valiuta būtų nuosavybės instrumentai, jei teises, pasirinkimo sandorius ir garantijas ūkio subjektas proporcingai siūlo esamiems savo, to paties tipo neišvestinių nuosavybės priemonių savininkams.

32-ojo TAS pataisos nėra aktualios Patronuojančios Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi praeityje Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės nėra išleidusios tokių priemonių.

- *Persvarstytas 24 TAS "Susijusių šalių atskleidimas"* yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. ar vėliau. Pataisa atleidžia su valdžios institucijomis susijusius ūkio subjektus nuo prievolės atskleisti susijusių šalių sandorius ir skolų likučius, įskaitant įsipareigojimus, kai susijusi šalis yra (a) valdžios institucija, kontroliuojanti, bendrai kontroliuojanti ataskaitas teikiantį ūkio subjektą arba turinti jam reikšmingos įtakos; ir (b) kitas ūkio subjektas, kuris yra susijusi šalis dėl to, kad ta pati valdžios institucija kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja tiek ataskaitas teikiantį ūkio subjektą, tiek kitą ūkio subjektą arba turi jiems reikšmingos įtakos. Jei ataskaitas teikiantis ūkio subjektas pasinaudoja šia išimtimi, persvarstytas standartas reikalauja atskleisti tam tikrą informaciją.

  Persvarstytas 24 TAS persvarstytas susijusios šalies apibrėžimas nesukuria naujų santykių, kurie turėtų būti atskleisti finansinėse ataskaitose.

- TFAIK 14-ojo aiškinimo *19-ojo TAS „Minimalus apribojimas apibrėžtųjų išmokų turtui, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika* “ pataisa galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau. TFAIK 14-ojo aiškinimo pataisa nurodo, kaip apskaityti išankstines įmokas, atliekamas, kai taip pat yra taikomi minimalaus finansavimo reikalavimai (MFR). Vadovaudamasis pataisomis, ūkio subjektas privalo tam tikras išankstines įmokas pripažinti kaip turtą tuo pagrindu, kad ateityje ūkio subjektas iš tos išankstinės įmokos turės ekonominės naudos, pasireiškiančios sumažėjusiomis piniginėmis išmokomis ateinančiais metais, per kuriuos kitu atveju būtų reikalaujama mokėti įmokas laikantis minimalių finansavimo reikalavimų.

  14 TFAIK pataisa nėra aktuali Patronuojančios Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės neturi apibrėžtų išmokų planų, kuriems taikomi minimalūs finansavimo reikalavimai.

- TFAIK 19-asis aiškinimas *„Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis“* galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau. Šis aiškinimas nurodo, kad nuosavybės priemonės, išleistos visiškai arba iš dalies panaikinti finansinį įsipareigojimą kreditoriui „skolos arba nuosavybės apsikeitimo sandoryje“, yra už įsipareigojimą sumokėta suma pagal 39-ojo TAS 41 straipsnį. Nuosavybės priemonės, išleidžiamos panaikinti finansinį įsipareigojimą, pirmą kartą pripažįstamos tikrąja jų verte, nebent tos tikrosios vertės neįmanoma patikimai įvertinti. Tokiu atveju, nuosavybės priemonės įvertinamos taip, kad būtų atspindėta panaikinto finansinio įsipareigojimo tikroji vertė. Skirtumas tarp panaikinto finansinio įsipareigojimo (arba finansinio įsipareigojimo dalies) balansinės vertės ir pradinės išleistų nuosavybės priemonių įvertinimo sumos pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos
Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės nėra išleidusi nuosavybės priemonių, skirtų panaikinti finansinius įsipareigojimus ataskaitiniu laikotarpiu.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie atskleidžiami nebent ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokų tikimybė yra maža.

Neapibrėžtasis turtas nėra pripažįstamas finansinėse ataskaitose, tačiau yra atskleidžiamas, jei tikėtina, kad ekonominė nauda bus gauta.

Įvykiai po ataskaitų ataskaitos sudarymo datos

Įvykiai po ataskaitų sudarymo datos, suteikiantys papildomos informacijos apie Grupės būklę ataskaitų datą (koreguojantys įvykiai) yra atspindimi finansinėse ataskaitose. Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, kurie nėra koreguojantys, atskleidžiami finansinių ataskaitų pastabose, jei yra reikšmingi.

Įvertinimai ir prielaidos

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais.

Patronuojanti Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Prestižo bei nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė peržiūri prestižo bei nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynųjų pinigų įplaukų, yra sugrupuojama į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Pastatų vertinimas

Informacija apie prielaidas ir vertinimo netikrumus, susijusius su pastatų vertinimu yra atskleista 10 pastaboje „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės bent kartą per ketvirtį peržiūri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti vertės sumažėjimą pelno (nuostolių) ataskaitoje, Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės įvertina, ar yra požymių, rodančių ateities grynųjų pinigų srautų, susijusių su gautinų sumų portfeliu, pakankamą sumažėjimą iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Įrodymu gali būti informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė skolų mokėjimo būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, įtakojančios Patronuojančios Įmonės ir dukterinių įmonių gautinas sumas.

Vadovaudamasi istorine nuostolių patirtimi, susijusia su gautinų sumų ar panašia kredito rizika, vadovybė įvertina galimus grynųjų pinigų srautus iš debitorių. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant būsimų pinigų srautų tiek sumas, tiek laiką, yra reguliariai peržiūrimi tam, kad sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas

Turto naudingo tarnavimo laikas yra kasmet peržiūrimas ir pakeičiami, kai yra pagrindo manyti, kad likęs tarnavimo laikas neatspindi turto techninės būklės, ekonominio panaudojimo ar fizinės būklės.

Finansinės rizikos valdymas

Naudodama finansines priemones, Patronuojanti Įmonė ir dukterinės įmonės susiduria su tokiomis rizikomis:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika,
- veiklos rizika,
- kapitalo valdymo rizika.

Šioje pastaboje yra pateikiama informacija apie kiekvieną iš aukščiau išvardintų rizikų, su kuriomis susiduria Grupė, jos tikslai, rizikų įvertinimo ir valdymo politika ir procesai, Grupės kapitalo valdymas. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami šiose finansinėse ataskaitose.

Rizikos valdymo pagrindas

Už bendros Grupės rizikų valdymo programos sukūrimą ir priežiūrą yra atsakinga direktorių valdyba. Grupės rizikų valdymo politika sukurta tam, kad būtų galima identifikuoti ir analizuoti rizikas, su kuriomis įmonės susiduria, nustatyti adekvačias rizikos ribas, kontroliuoti rizikas ir joms nustatytų ribų laikymąsi. Rizikos valdymo politika ir sistemos yra sistemingai peržiūrimos, kad atspindėtų rinkos sąlygų bei Grupės veiklos pokyčius. Grupė, taikydama mokymo ir valdymo standartus bei procedūras, siekia sukurti disciplinuotą ir konstruktyvią kontrolės aplinką, kurioje kiekvienam darbuotojui būtų aiškus jo vaidmuo ir atsakomybė.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos
Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Grupės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Grupė valdo užsienio valiutų kursų riziką minimizuodama atviros valiutų kursų poziciją. Detalesnė informacija apie apsidraudimo nuo valiutų kursų rizikos yra pateikta 25 pastaboje „Finansinės priemonės ir rizikos valdymas“.

Grupės pajamos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai yra iš esmės priklausomi nuo rinkos palūkanų normos. Grupė neturi reikšmingo turto, už kurį yra skaičiuojamos palūkanos. Vadovybės nuomone, rizika, susijusi su palūkanų normos pokyčiais yra priimtina ir Grupė neturi išvestinių finansinių priemonių, kuriomis draustų palūkanų normos riziką.

Veiklos rizika

Veiklos rizika – tai rizika, susijusi su tiesioginiais ar netiesioginiais nuostoliais, atsirandančiais dėl įvairių priežasčių, susijusių su Grupės veiklos procesais, personalu, technologija ir infrastruktūra, bei su išoriniais veiksniais (išskyrus kredito, rinkos ir likvidumo rizikas), tokiais kaip teisiniai ir įstatyminiai reikalavimai ir visuotinai priimti Grupės funkcionavimo standartai. Veiklos rizikos atsiranda iš Grupės veiklos visumos.

Grupės tikslas yra valdyti veiklos riziką tam, kad išvengti finansinių nuostolių ir nepakenkti Grupės reputacijai, taikant visapusišką sąnaudų efektyvumą, bei išvengti kontrolės procedūrų, ribojančių iniciatyvumą ir kūrybingumą.

Už veiklos rizikos kontrolės sukūrimą ir įdiegimą pirmiausia atsako Grupės valdymo aukščiausioji grandis. Ši atsakomybė paremta veiklos rizikos valdymo standartais šiose srityse:

- tinkamo pareigybių, įskaitant savarankišką sandorių patvirtinimą, paskirstymo reikalavimai
- sandorių sutikrinimo ir kontrolės reikalavimai
- teisinių ir kitų įstatyminių reikalavimų vykdymas
- kontrolės ir procedūrų dokumentavimas
- veiklos rizikos, su kuria Grupė susiduria, sistemingo vertinimo reikalavimai ir kontrolės bei procedūrų adekvatiškumas nustatytoms veiklos rizikoms kontroliuoti
- veiklos nuostolių atskaitomybės ir siūlomų veiksmų jų pašalinimui reikalavimai
- veiksmų, nenumatytiems atvejams valdyti, planai
- mokymas ir profesinis tobulinimasis
- etikos ir veiklos standartai
- rizikos mažinimas, įskaitant draudimą, jei tai efektyvu

Pastaboje “Finansinės priemonės ir rizikos valdymas” yra pateikiama informacija apie kiekvieną iš aukščiau išvardintų rizikų, su kuriomis susiduria Grupė, jos tikslai, rizikų įvertinimo ir valdymo politika ir procesai, Grupės kapitalo valdymas. Atskleidimai pateikiami finansinėse ataskaitose.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

1 Segmentų ataskaitos

Grupė turi 3 apskaitytinus segmentus: AB „Vilkyškių pieninė“ (patronuojanti Bendrovė), AB „Kelmės pieninė“ (dukterinė įmonė) ir AB „Modest“ (dukterinė įmonė). Kiekvienos įmonės (segmento) veikla - pieno produktų gamyba. Tačiau įmonės gamina skirtingus pieno produktus, todėl naudoja skirtingas technologijas ir taiko skirtingas rinkodaros strategijas. Grupės valdybos pirmininkas kiekvieną mėnesį peržiūri segmentų vidines valdymo ataskaitas.

Stambiausias grupės segmentas yra AB „Vilkyškių pieninė“. Daugiau informacijos apie atskiros Bendrovės AB „Vilkyškių pieninė“ segmentus yra pateikta atskirose finansinėse ataskaitose.

2011 m. 6 mėn. segmentų informacija:

Tūkst. litų	AB „Vilkyškių pieninė“	AB „Kelmės pieninė“	AB „Modest“	Derinimas	Iš viso
Pardavimų pajamos	129,352	36,208	48,830	-84,581	129,809
Palūkanų pajamos	12,956	82	88	-13,065	61
Palūkanų sąnaudos	-774	-216	-122	165	-947
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2,283	837	349	-	3,469
Rezultatas prieš apmokestinimą	11,091	4,437	1,368	-12,884	4,012
Pelno mokesčio sąnaudos	270	-	-	-	270
Grynasis pelnas	11,361	4,437	1,368	-12,884	4,282
Kiti reikšmingi nepiniginiai straipsniai	-	-	-	-	-
Segmento turtas	112,674	28,239	20,401	-26,399	134,916
Ilgalaikio turto įsigijimas	4,556	258	856	-	5,670
Segmento įsipareigojimai	63,531	19,915	13,768	-13,434	83,780

Derinimo sumos yra susijusios su tarpusavio operacijų ir likučių eliminavimu.

2011 m. 6 mėn. segmentų duomenis pagal geografinius segmentus:

Tūkst. litų	**Pajamos**	**Turtas**
Lietuva	50,594	134,916
Europos sąjunga	39,970	-
Rusija	36,113	-
Kitos šalys	3,132	-
	129,809	134,916

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

1 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2010 m. 6 mėn. segmentų informacija:

Tūkst. litų	AB „Vilkyškių pieninė“	AB „Kelmės pieninė“	AB „Modest“	Derinimas	Iš viso
Pardavimų pajamos	106,180	7,877	31,588	-38,059)	107,586
Palūkanų pajamos	31	2,068	-	-86	2,013
Palūkanų sąnaudos	-771	-278	-66	86	-1,029
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2,237	745	306	-	3,288
Rezultatas prieš apmokestinimą	950	2,254	-526	-	2,678
Pelno mokesčio sąnaudos	-83	-	-	-	-83
Grynasis pelnas	867	2,254	-526	-	2,595
Kiti reikšmingi nepiniginiai straipsniai:					
Pelnas iš UAB „Kelmės pieno centras“ pardavimo	-	1,967	-	-	1,967
Segmento turtas	103,936	30,730	9,662	-21,062	123,266
Ilgalaikio turto įsigijimas	2,005	226	297	-	2,528
Segmento įsipareigojimai	65,553	18,958	12,933	-14,710	82,734

Derinimo sumos yra susijusios su tarpusavio operacijų ir likučių eliminavimu.

2010 m. 6 mėn. segmentų duomenis pagal geografinius segmentus:

Tūkst. litų	**Pajamos**	**Turtas**
Lietuva	43,090	123,266
Europos sąjunga	39,292	-
Rusija	23,192	-
Kitos šalys	2,012	-
	107,586	123,266

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

	Tūkst. litų	**2011.01.01-2011.06.30**	**2010.01.01-2010.06.30**
2	**Pardavimų savikaina**		
	Žaliavos	-87,749	-61,577
	Kitos	-29,528	-37,678
		-117,277	-99,255
3	**Kitos veiklos pajamos**		
	Pajamos iš medžiagų pardavimo	1,454	161
	Suteiktų paslaugų pajamos	1,338	1,457
	Kitos pajamos	297	179
		3,089	1,797
4	**Kitos veiklos sąnaudos**		
	Parduotų medžiagų savikaina	-1,423	-163
	Suteiktų paslaugų savikaina	-738	-776
	Turto nusidėvėjimas	-671	-213
	Kitos sąnaudos	-1	-346
		-2,833	-1,498
5	**Paskirstymo sąnaudos**		
	Logistikos ir transporto paslaugos	-2,114	-1,586
	Marketingo ir reklamos paslaugos	-954	-1,341
	Personalo išlaikymo sąnaudos	-717	-468
	Kitos pardavimo sąnaudos	-639	-331
		-4,424	-3,726
6	**Administracinės sąnaudos**		
	Personalo išlaikymo sąnaudos	-1,630	-1,423
	Nusidėvėjimas ir amortizacija	-326	-383
	Apsauga	-160	-168
	Veterinarijos paslaugos	-137	-141
	Kuras	-100	-81
	Tantjemos valdybos nariams	-100	-67
	Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	-98	-76
	Konsultacijos	-88	-89
	Banko mokesčiai	-81	-75
	Baudos	-59	-77
	Vertybinių popierių biržos sąnaudos	-51	-48
	Draudimas	-40	-43
	Remonto sąnaudos	-36	-53
	Kitos	-560	-486
		-3,466	-3,210

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Tūkst. litų	2011.01.01-2011.06.30	2010.01.01-2010.06.30
7 Grynosios finansinės veiklos sąnaudos		
Finansinės veiklos pajamos		
UAB „Kelmės pieno centras“ perleidimo pelnas	-	1,967
Palūkanos	45	11
Baudų ir delspinigių pajamos	8	13
Kitos	8	22
Iš viso finansinės veiklos pajamų	61	2,013
Finansinės veiklos sąnaudos		
Palūkanos	-734	-921
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų	-106	-88
Kitos	-107	-20
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	-947	-1,029
	-886	984

8 Pelno mokesčio sąnaudos

Tūkst. litų	2011.01.01-2011.06.30	2010.01.01-2010.06.30
Apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje		
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos		
Ataskaitinis laikotarpis	-	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos		
Atidėtojo mokesčio pokytis	270	-83
	270	-83

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo, susijusio su pastatų perkainojimu, apskaityto akcininkų nuosavybėje, vertė 2011 m. birželio 30 d. sudaro 1,256 tūkst. litų. (2010 m. gruodžio 31 d. – 1,291 tūkst. litų).

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

9 Pelnas, tenkantys vienai akcijai

	2011.01.01-2011.06.30	2010.01.01-2010.06.30
Išleistų akcijų skaičius, apskaičiuotas svertinio vidurkio metodu, tūkst. vnt.	11,943	11,943
Grynasis pelnas, priskirtini Patronuojančios Įmonės paprastųjų akcijų turėtojams, tūkst. litų	4,246	2,575
Pelnas, tenkantys vienai akcijai, litais	0.36	0.22

Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra toks pat kaip ir pelnas vienai akcijai.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

10 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Tūkst. litų	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina/Perkainuota verte					
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	28,371	50,449	14,198	3,207	96,225
Įsigijimai	73	1,691	591	4,063	6,418
Perleidimas	-199	-1,697	-337	-20	-2,253
Perklasifikavimai	3,202	3,128	34	-6,364	-
Likutis 2010 m gruodžio 31 d.	31,447	53,571	14,486	886	100,390
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	31,447	53,571	14,486	886	100,390
Įsigijimai	-	2,553	338	2,779	5,670
Perleidimas	-18	-853	-170	-	-1,041
Perklasifikavimai	-382	629	354	-601	-
Likutis 2011 m birželio 30 d.	31,047	55,900	15,008	3,064	105,019
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai					
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	4,904	17,629	7,444	-	29,977
Nusidėvėjimas per metus	1,490	4,100	758	-	6,348
Perleistas turtas	-197	-1,232	-180	-	-1,609
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Likutis 2010m gruodžio 31 d.	6,197	20,497	8,022	-	34,716
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	6,197	20,497	8,022	-	34,716
Nusidėvėjimas 2011 m. 6 mėn.	651	2,266	419	-	3,336
Perleistas turtas	-15	-485	-117	-	-617
Perklasifikavimai	-322	-	322	-	-
Likutis 2011 m birželio 30 d.	6,511	22,278	8,646	-	37,435
Likutinės vertės					
2010 m. sausio 1 d.	23,467	32,820	6,754	3,207	66,248
2010 m. gruodžio 31 d.	25,250	33,074	6,464	886	65,674
2011 m. birželio 30 d.	24,536	33,622	6,362	3,064	67,584

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą yra klasifikuojami kaip ilgalaikio turto įsigijimai.

Turto įkeitimas

Grupė savo nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, kurių likutinė vertė sudarė 49,669 tūkst. litų 2011 m. birželio 30 d. (2010 m. gruodžio 31 d. - 51,711 tūkst. litų), buvo įkeitusi bankams už paskolas (žr. 18 pastabą).

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurie yra pilnai nudėvėti, bet yra dar naudojami, įsigijimo savikaina 2011 m. birželio 30 d. sudaro 14,397 tūkst. litų. (2010 m. gruodžio 31 d. - 14,181 tūkst. litų).

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

10 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Išperkamosios nuomos būdu įsigytos transporto priemonės

Grupė išperkamosios nuomos pagrindu yra įsigijusi transporto priemonių, statinių ir įrengimų. Tokio turto likutinė vertė 2011 m. birželio 30 d. sudarė 3,846 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 3,598 tūkst. litų).

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose straipsniuose:

Tūkst. litų	**2011.01.01-2011.06.30**	**2010.01.01-2010.06.30**
Pagamintos produkcijos savikaina	2,415	2,479
Kitos veiklos sąnaudos	671	213
Paskirstymo ir administracinės sąnaudos	250	468
	3,336	3,160

Pastatų vertinimas

Grupė apskaito pastatus perkainota verte. AB „Vilkyškių pieninė“ pastatų, kurių likutinė perkainuota vertė atėmus nusidėvėjimą 2011 m. birželio 30 d. sudaro 18,090 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d.: 18,579 tūkst. litų.

Perkainavimo rezervas yra sumažintas atidėtojo pelno mokesčio suma ir jo grynoji vertė 2011 m. birželio 30 d. sudaro 7,123 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 7,317 tūkst. litų).

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

11 Nematerialusis turtas

Tūkst. litų	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
Savikaina			
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	23,875	1,537	25,412
Įsigijimai	-	87	87
Perleidimai	-	-	-
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	23,875	1,624	25,499
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	23,875	1,624	25,499
Įsigijimai	-	-	-
Perleidimai	-	-	-
Likutis 2011 m. birželio 30 d.	23,875	1,624	25,499
Amortizacija ir vertės sumažėjimas			
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	-	929	929
Amortizacija per metus	-	297	297
Perleidimai	-	-	-
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	-	1,226	1,226
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	-	1,226	1,226
Amortizacija per 2011 m. 6 mėn.	-	133	133
Perleidimai	-	-	-
Likutis 2011 m. birželio 30 d.	-	1,359	1,359
Likutinės vertės			
2010 m. sausio 1 d	23,875	608	24,483
2010 m. gruodžio 31 d.	23,875	398	24,273
2011 m. birželio 30 d.	23,875	265	24,140

Amortizacija už metus apskaityta administracinėse sąnaudose.

Pinigus generuojančių vienetų, kuriems yra priskirtas prestižas, vertės sumažėjimas

Prestižas yra priskirtas Grupės pinigus generuojantiems vienetams, kaip yra parodyta žemiau:

Tūkst. litų	**2011.06.30**	**2010.12.31**
AB „Kelmės pieninė“	22,842	22,842
AB „Modest“	1,033	1,033
	23,875	23,875

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

11 Nematerialusis turtas (tęsinys)

Pinigus generuojančių vienetų, kuriems yra priskirtas prestižas, vertės sumažėjimas (tęsinys)

Šių pinigus generuojančių vienetų vertės sumažėjimas buvo patikrintas apkaičiuojant naudojimo vertę. Įvertinant naudojimo vertę apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai buvo diskontuojami iki jų dabartinės vertės naudojant priešmokestinę ūkio šakos svertinio kapitalo kainos vidurkio normą, kuri buvo lygi 10.04%. Jei nenurodyta kitaip, naudojimo vertės apskaičiavimas 2011 m. buvo atliktas analogiškai ir 2010 m

Verslo jungimo metu susidaręs prestižas yra daugiausiai priskirtinas sinergijai, kurią tikimasi pasiekti, integravus Grupės įmones į esamą su pieno produktų gamyba susijusią Grupės veiklą.

12 Ilgalaikės gautinos sumos

Tūkst. litų	Pastaba	2011.06.30	2010.12.31
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	24	842	842
Paskolos susijusioms šalims, įskaitant paskaičiuotas palūkanas	24	652	560
Ilgalaikės gautinos sumos iš ūkininkų		-	84
Kitos ilgalaikės gautinos sumos		1	1
		1,495	1,487

Išankstinis mokėjimas (842 tūkst. litų) yra išmokėtas susijusiai bendrovei ŪKB “Šilgaliai”. 2007 m. sudaryta sutartis, pagal kurią išankstinis apmokėjimas turi būti pilnai padengtas iki 2012 m. gruodžio 31 d., padengimą su mokėtina suma už pristatomą pieną pradedant 2009 m. Nuo nepadengtos išankstinio apmokėjimo sumos skaičiuojamos fiksuotos palūkanos.

Paskola (351 tūkst. litų) išduota susijusiai Bendrovei ŪKB “Šilgaliai”, grąžinimo terminas – iki 2012 m. gruodžio 31 dienos. Nuo nepadengtos sumos skaičiuojamos fiksuotas palūkanos.

Paskola (92 tūkst. litų) išduota susijusiai įmonei ŪKB "Šilgaliai", grąžinimo terminas – iki 2015 m. gegužės 30 d. Paskolai skaičiuojamos fiksuotos palūkanos.

Gautinas palūkanas už suteiktas paskolas susijusioms šalims sudaro gautinos palūkanos už suteiktą paskolą ŪKB „Šilgaliai“. 80 tūkst. litų turi būti sumokėta iki 2012 m. gruodžio 31 d., ir 129 tūkst. litų – iki 2013 m. gruodžio 31 d.

Kredito ir valiutų rizikos, su kuriomis susiduria Grupė, ir vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, yra atskleisti 25-oje pastaboje.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

13 Atsargos

Tūkst. litų	2011.06.30	2010.12.31
Pagaminta produkcija	17,608	12,079
	17,608	12,079
Žaliavos	1,305	377
Kiti komplektavimo gaminiai	3,006	3,787
Prekės skirtos perparduoti	561	707
	22,480	16,950

Žaliavas sudaro pienas ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

2011 m. birželio 30 d. atsargos, kurių likutinė vertė iki 11 mln. (2010 m. gruodžio 31 d. - iki 16.5 mln. litų) buvo įkeistos finansinėms institucijoms (žr. 18 pastabą).

14 Prekybos ir kitos gautinos sumos, įvertinus vertės sumažėjimą

Tūkst. litų	Pastaba	2011.06.30	2010.12.31
Gautinos prekybos sumos		15,076	11,410
Gautini mokesčiai		1,483	1,381
Kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	24	36	-
Kitos gautinos sumos		364	195
		16,959	12,986

Kredito ir valiutų rizikos, su kuriomis susiduria Grupė, ir vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, yra atskleisti 25-oje pastaboje.

Gautini mokesčiai didžiąja dalimi sudaro gautiną PVM.

Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos yra beprocentės ir jų terminas yra iki 30 dienų.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

15 Išankstiniai apmokėjimai

Tūkst. litų	Pastaba	2011.06.30	2010.12.31
Išankstiniai apmokėjimai	a)	1,399	1,478
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	24	643	314
		2,042	1,792

a) Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai įmonėms už prekes ir paslaugas ir ūkininkams už pieną.

16 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Tūkst. litų	2011.06.30	2010.12.31
Pinigai banko sąskaitoje	152	285
Pinigai kasoje	64	73
	216	358

2011 m. birželio 30 d. visi sąskaitoje esantys pinigai buvo įkeisti už banko paskolas (žr. 18 pastabą). Be to, pinigų įplaukos į banko sąskaitas yra įkeistos banko paskoloms apdrausti (žr. 18 pastabą).

Grupės palūkanų normos rizika, susijusi su pinigais ir pinigų ekvivalentais, yra atskleista 25 pastaboje.

17 Kapitalas ir rezervai

2011 m. birželio 30 d. Patronuojančios Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 11,943,000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Litas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Kaip numatyta Akcinių bendrovių įstatyme, paprastųjų akcijų turėtojai Bendrovės akcininkų susirinkime turi teisę į vieną balsą už vieną akciją ir teisę gauti dividendus ir gauti išmokas įmonės likvidavimo atveju.

Privalomasis rezervas

Kaip numatyta Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo, pervedimai į privalomąjį rezervą sudaro 5% paskirstytino pelno kol minėtas rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Pagal įstatymą privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams padengti.

Akcijų priedai

Akcijų priedai susidarė dėl akcijų nominalios vertės ir jų emisijos kainos skirtumo.

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas yra susijęs su pastatų perkainojimu ir yra apskaitytas atėmus atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

17 Kapitalas ir rezervai (tęsinys)

Perkainojimo rezervas (tęsinys)

Rezervas mažinamas proporcingai perkainuoto turto nusidėvėjimui bei perleidimui. Rezervo mažinimas yra apskaitomas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje.

Nudėvint perkainuotus pastatus yra atliekamas pervedimas iš perkainavimo rezervo į nepaskirstytąjį rezultatą. Pervedama suma yra nustatoma kaip skirtumas tarp nusidėvėjimo, apskaičiuoto nuo perkainuotos vertės ir nusidėvėjimo, apskaičiuoto nuo pradinės pastatų savikainos.

Perkainavimo rezervas gali būti panaudotas įstatinio kapitalo didinimui.

18 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai

Grupės paskolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai yra tokie:

Skolinanti institucija	Nuo-roda	Valiuta	Paskolos suma, tūkst. litų	Likutis 2011.06.30	Likutis 2010.12.31
AB bankas „SNORAS“	a)	EUR	5,000	3,229	2,223
AB bankas „SNORAS“	b)	EUR	4,829	1,456	1,664
AB bankas „SNORAS“	c)	EUR	2,072	-	3
AB bankas „SNORAS“	c)	EUR	8,386	-	5,757
AB SEB bankas	d)	EUR	18,283	6,352	7,442
AB SEB bankas (kreditinė linija)	e)	EUR	7,506	4,085	2,341
AB SEB bankas (ES)	f)	EUR	7,078	1,078	1,346
AB SEB bankas	g)	EUR	3,459	2,811	3,027
AB SEB bankas	h)	EUR	6,319	469	-
AB SEB bankas (overdraftas)	i)	LTL	2,000	1,142	-
AB SEB bankas	l)	EUR	1,600	1,600	-
„Swedbank“, AB	j)	EUR	6,300	4,025	4,434
„Swedbank“, AB	k)	EUR	11,999	10,762	11,200
Nordea Bank Finland Plc	m)	EUR	6,008	6,008	-
Finansinio lizingo įsipareigojimai	n)	EUR		1,412	1,263
Iš viso įsipareigojimų				44,429	40,700
Minus: trumpalaikė dalis				-17,564	-18,421
Iš viso po vienerių metų mokėtinos paskolos ir skolos				26,865	22,279

a) Įmonei 2010 m. spalio 1 d. buvo suteikta paskola (1,448 tūkst. eurų). Paskola skirta ES struktūrinių fondų 2007-2013 metų projektui finansuoti. Paskolos dengimas numatytas nuo 2010 m. spalio 20 d., kas mėnesį lygiomis dalimis iki 2017 m. vasario 3 d. Paskolos užtikrinimui įkeista perkama įranga. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR + marža.

b) AB „Modest“ pagal 2007 m. vasario 28 d. kredito sutartį gauta 4,829 tūkst. litų paskola 2004-2006 m. ES projektui finansuoti. Paskolos dengimas numatytas nuo 2009 m. kovo 28 d. iki 2013 m. gruodžio 28 d. lygiomis dalimis kas mėnesį išskyrus sausio ir vasario mėnesius. Paskolos užtikrinimui įkeista įranga bei esamos ir būsimos lėšos (būsimos įplaukos) visomis valiutomis sąskaitose. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURLIBOR + marža.

c) Ataskaitų sudarymo metu kredito linijos yra padengtos.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

18 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai (tęsinys)

d) Paskola (3,475 tūkst. eurų) buvo panaudota Įmonės ankstesnių paskolų iš AB „SEB Vilniaus bankas“ ir AB bankas „SNORAS“ refinansavimui bei apyvartiniam kapitalui. Paskola grąžinama lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį, išskyrus sausio ir vasario mėn., galutinė atsiskaitymo data – 2011 m. gruodžio 26 d. Kita dalis (1,820 tūkst. eurų) suteikta 2008 m. balandžio 28 d. AB „Kelmės pieninė“ įsigijimui. Antra dalis (1,820 tūkst. eurų) dengiama nuo 2008 m. birželio 30 d., kas ketvirtį lygiomis dalimis, galutinis grąžinimo terminas 2015 m. balandžio mėn. 27 d. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURLIBOR + marža. Paskolos užtikrinimui įkeisti pastatai ir įranga, esamos ir būsimos lėšos (būsimos įplaukos) visomis valiutomis sąskaitose, prekių ženklai, atsargos ir 50 proc. AB „Kelmės pieninė“ akcijų.

e) Pagal 2006 m. birželio mėn. 14 d. sutartį „AB Vilkyškių pieninė“ buvo suteiktas 1,426 tūkst. eurų kredito limitas, skirtas apyvartinėms lėšoms. Galutinis dengimo terminas numatytas 2012 m. birželio mėn. Paskolos užtikrinimui įkeisti pastatai ir įranga paskesniu įkeitimu, bei esamos ir būsimos lėšos (būsimos įplaukos) visomis valiutomis sąskaitose. Nustatyta palūkanų norma yra 1 mėn. EURLIBOR + marža.

f) Kreditavimo sutartis buvo sudaryta 2006 m. vasario 11 d. su AB „Vilkyškių pieninė“. Gautos lėšos yra naudojamos įsigyjant naujus įrengimus, skirtus išrūgų perdirbimui, sūrio gamybai, pieno priėmimo ir normalizavimo cecho pajėgumų išplėtimui. Paskolos užtikrinimui įkeisti pastatai ir įranga paskesniu įkeitimu, perkama įranga pirminiu įkeitimu, bei esamos ir būsimos lėšos (būsimos įplaukos) visomis valiutomis sąskaitose. Kreditas grąžinamas lygiomis dalimis, paskutinė kredito grąžinimo diena – 2012 m. gruodžio mėn. 20 d. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURLIBOR + marža.

g) Įmonei 2008 m. balandžio 21 d. buvo suteikta paskola (1,002 tūkst. eurų) ES struktūrinių fondų 2007-2013 metų projektui finansuoti. Paskolos dengimas numatytas nuo 2010 m. kovo mėn., kas ketvirtį lygiomis dalimis iki 2015 m. kovo 31 d. Paskolos užtikrinimui įkeisti pastatai ir įranga paskesniu įkeitimu, perkama įranga pirminiu įkeitimu, bei esamos ir būsimos lėšos (būsimos įplaukos) visomis valiutomis sąskaitose. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURLIBOR + marža.

h) AB „Vilkyškių pieninei“ 2011 m. gegužės 10 d. suteikta paskola (1,830 tūkst. eurų) skirta investicijoms finansuoti. Paskolos dengimai numatyti nuo 2012 m. gegužės mėn. iki 2016 m. gegužės mėn. kas mėnesį. Paskolos užtikrinimui įkeisti pastatai ir įranga paskesniu įkeitimu, perkama įranga pirminiu įkeitimu, bei esamos ir būsimos lėšos (būsimos įplaukos) visomis valiutomis sąskaitose. Nustatyta palūkanų norma yra 1 mėn. EURLIBOR + marža.

i) AB „Vilkyškių pieninei“ apyvartinių lėšų papildymui 2011 m. birželio 14 d. AB SEB bankas suteikė 2 mln. Lt sąskaitos kredito perviršio limitą. Kreditas grąžinamas 2011 m. spalio 30 dieną. Paskolos užtikrinimui įkeistos esamos ir būsimos lėšos (būsimos įplaukos) visomis valiutomis sąskaitose. Nustatyta palūkanų norma yra 1 nakties VILIBOR + marža.

j) AB „Vilkyškių pieninei“ 2008 m. balandžio 28 d. suteikta paskola (1,825 tūkst. eurų) AB „Kelmės pieninės“ įsigijimui. Paskolos dengimas numatytas nuo 2008 m. rugsėjo 30 dienos iki 2016 m. gegužės 31 dienos lygiomis dalimis kas mėnesį. Paskolos užtikrinimui įkeistos prekių atsargos, įrengimai, esamos ir būsimos lėšos „Swedbank“, AB bei 50 proc. AB „Kelmės pieninė“ akcijų. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR + marža.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

18 Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai (tęsinys)

k) 2008 m. spalio 15 d. suteikta paskola (3,475 tūkst. eurų) AB „Kelmės pieninė“ ilgalaikiam turtui įsigyti. Paskolos dengimai numatyti nuo 2009 m. spalio mėn. iki 2015 gruodžio mėn. kas ketvirtį. Paskolos užtikrinimui įkeisti pastatai, įranga, esamos ir būsimos lėšos bei atsargos. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. EURLIBOR + marža.

l) AB „Kelmės pieninė“ apyvartinių lėšų papildymui 2011 m. birželio 8 d. AB SEB bankas suteikė 1,600 tūkst. litų sąskaitos kredito perviršio limitą. Kreditas grąžinamas 2012 m. birželio 8 dieną. Paskolos užtikrinimui įkeisti pastatai, įranga, esamos ir būsimos lėšos bei atsargos. Nustatyta palūkanų norma yra 6 mėn. VILIBOR + marža.

m) Kreditavimo sutartis buvo sudaryta 2011 m. sausio 20 d. su AB „Modest“. Gautos lėšos skirtos apyvartinėms lėšoms papildyti. Paskolos dengimas numatytas nuo 2012 m. sausio 20 d. iki 2016 m. sausio 20 d. lygiomis dalimis kas ketvirtį. Nustatyta palūkanų norma yra 1 mėn. EURIBOR + marža.

n) Išperkamosios nuomos sutartys daugiausia sudarytos su AB „SEB lizingas“ ir „Swedbank lizingas“ UAB lizingo kompanijomis. Galiojimo terminai iki 2016 m. balandžio mėnesio.

AB „Vilkyškių pieninė“ įsipareigoja išlaikyti šiuos rodiklius:

AB SEB bankui:

1) Konsoliduotos ketvirčio grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykį nedidesnį kaip 3.

2) Ketvirčio padengimo koeficientą nemažesnį kaip 1.2.

Bankui „Swedbank“, AB:

1) Konsoliduotos paskolos padengimo rodiklis visu sutarties galiojimo laikotarpiu būtų nemažesnis kaip 1.1.

2) Konsoliduotas nuosavas kapitalas visu sutarties galiojimo laikotarpiu sudarytų nemažiau kaip 30 proc. nuo visos konsoliduotose finansinėse ataskaitose (balanse) nurodytos viso turto sumos.

3) Įmonių grupės konsoliduotų finansinių prievolių bendros sumos bei Įmonių grupės pelno prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją sumos santykis visu Sutarties galiojimo laikotarpiu būtų nedidesnis kaip 4.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Paskolų grąžinimo grafikai, išskyrus finansinio lizingo įsipareigojimus:

Tūkst. litų	**2011.06.30**	**2010.12.31**
Per 1-ius metus	19,644	17,764
Nuo 1 iki 5 metų	23,373	21,329
Po 5 metų	-	344
	43,017	39,437

Finansinio lizingo įsipareigojimai

Finansinio lizingo įmokos yra mokamos taip:

Per laikotarpį iki vienerių metų	686	682
Per laikotarpį nuo 1 iki 5 metų	774	621
	1,460	1,303
Būsimos finansinio lizingo palūkanos	-48	-40
Finansinio lizingo įsipareigojimų dabartinė vertė	1,412	1,263

Finansinio lizingo sutarčių sąlygos nenumato neapibrėžtų nuomos mokėjimų.

Lizingo palūkanos yra kintamos, išreikštos EUR LIBOR (6 arba 12 mėn.) + marža.

19 Vyriausybės dotacijos

Tūkst. litų	**2011.06.30**	**2010.12.31**
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	8,479	8,203
Gautos dotacijos	-	993
Amortizacija apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje	-398	-717
Nurašytos dotacijos dėl perleisto turto	-	-
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	8,081	8,479

Grupė yra gavusi ES fondų paramą pagal Lietuvos kaimo plėtros 2004-2006 m. programą iš Nacionalinės Mokėjimo Agentūros. Parama buvo gauta ilgalaikio turto įsigijimui. Minėta parama yra amortizuojama proporcingai to turto nusidėvėjimui.

2009 m. spalio 28 d. AB “Vilkyškių pieninė” ir Nacionalinė mokėjimo agentūra prie ŽŪ ministerijos sudarė sutartį dėl tinkamų kompensuoti projekto “Pieno perdirbimo konkurencingumo didinimas” išlaidų 6,634 tūkst. litų sumai. Viso projekto vertė 33,171 tūkst. litų. 2010 m. gruodžio 31 d. įvykdyto projekto suma 4,213 tūkst. litų, gauta paramos 843 tūkst. litų. 2011 m. projektas vykdomas toliau. Minėta parama yra amortizuojama proporcingai to turto nusidėvėjimui.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

20 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, 2011 m 6 mėn. apskaičiuoti taikant 15% tarifą (2010 m.: 15%), yra priskiriami šiems straipsniams:

	Turtas		**Įsipareigojimai**		**Grynoji vertė**	
Tūkst. litų	2011.06.30	2010.12.31	2011.06.30	2010.12.31	2011.06.30	2010.12.31
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	-	-	3,379	3,222	3,379	3,222
Atostogų rezervas	-193	-193	-	-	-193	-193
Atsargos	-10	-10	-	-	-10	-10
Vyriausybės dotacijos	-322	-280	-	-	-322	-280
Perkeltini mokestiniai nuostoliai	-420	-	-	-	-420	-
Atidėtasis mokestis (turtas)/įsipareigojimai	-945	-483	3,379	3,222	2,434	2,739

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Įmonė veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių.

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo sumažėjimas 34 tūkst. litų, susijęs su pastatų perkainojimu, buvo apskaitytas didinant perkainojimo rezervą akcininkų nuosavybėje. Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo sumažėjimas sudarė 270 tūkst. litų.

21 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, įskaitant išvestines finansines priemones

Tūkst. litų	**2011.06.30**	**2010.12.31**
Mokėtinos prekybos sumos	23,736	17,093
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3,730	3,363
Mokėtini dividendai	420	125
Gauti išankstiniai apmokėjimai	62	550
Palūkanų normos apsikeitimo sandorio tikroji vertė	8	31
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	880	626
	28,836	21,788

Patronuojanti Įmonė yra sudariusi palūkanų normos apsikeitimo sandorį su AB SEB banku ir nustačiusi pastovią palūkanų normą 3,330 tūkst. EUR ilgalaikei paskolai laikotarpiui nuo 2006 m. birželio 13 d. iki 2011 gruodžio 7 d. Patronuojanti Įmonė moka pastovias palūkanas 3.55% ir gauna kintamą palūkanų normą, kuri yra lygi 6 mėn. EURIBOR.

Grupės valiutų ir likvidumo rizikos, susijusios su prekybos ir kitomis mokėtinomis sumomis, yra atskleistos 25 pastaboje.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

22 Neapibrėžtumai

Reikšmingi sutartiniai įsipareigojimai 2011 m. birželio 30 d. buvo tokie:

Tūkst. litų	**2011.06.30**	**2010.12.31**
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	2,973	3,064
Žaliavų pirkimas	11,609	7,866
	14,582	10,930

2011 m. birželio 30 d. banko paskoloms apdrausti buvo įkeistas toks turtas (18 pastaba):

- Esamos ir būsimos įplaukos į atskirų bankų sąskaitas;
- Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai, kurių balansinė vertė 49,669 tūkst. litų;
- Atsargos, kurių rinkos vertė 11 mln. litų.

23 Personalo sąnaudos

Tūkst. litų	**2011.01.01-2011.06.30**	**2010.01.01-2010.06.30**
Personalo sąnaudos yra įtrauktos:		
Pagamintos produkcijos savikaina	7,492	6,753
Paskirstymo ir administracinės sąnaudos	2,347	2,082
Kitos veiklos sąnaudos	174	-
	10,013	8,835

Atsargų savikaina yra apskaitoma pardavimų savikainoje, kai atsargos yra parduotos.

Į personalo sąnaudas yra įtrauktos Grupės mokamos socialinio draudimo įmokos, sudarančios 30.98% nuo apskaičiuoto nominalaus atlyginimo.

Personalo sąnaudas sudaro 707 tūkst. litų išmokos Grupės vadovybei (įskaitant socialinį draudimą (2010 m. 6 mėn. - 661 tūkst. litų).

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

24 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Tūkst. litų	Pastaba	2011.06.30	2010.12.31
Gautinos sumos			
Išankstiniai apmokėjimai			
ŪKB “Šilgaliai”	12, 14	1,485	1,156
		1,485	1,156
Suteiktos paskolos su priskaičiuotomis palūkanomis			
ŪKB “Šilgaliai”	12, 14	688	560
		688	560
		2,173	**1,716**

	2011.01.01-2011.06.30	2010.01.01-2010.06.30
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pardavimai		
ŪKB “Šilgaliai” *(palūkanos ir administravimo mokestis)*	32	31
	32	**31**
Žaliavų, produkcijos ir paslaugų pirkimas		
ŪKB “Šilgaliai”	570	264
	570	**264**

ŪKB “Šilgaliai” yra pieno tiekėjas. Pagrindinis Grupės akcininkas ir su juo susiję asmenys turi nuosavybės teise įsigiję dalį pajų ŪKB “Šilgaliai”.

Vadovybės avansai yra apskaityti gautinose sumose:

Tūkst. litų	2011.06.30	2010.12.31
Kitos iš vadovybės gautinos sumos	74	18

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Finansinio turto likutinė vertė parodo maksimalią kredito riziką. Maksimali kredito rizika atskaitomybės datą buvo tokia:

Tūkst. litų	Pastaba	Likutinė vertė 2011.06.30	Likutinė vertė 2010.12.31
Gautinos prekybos sumos	14	15,076	11,703
Kitos gautinos sumos	12,14	2,093	2,419
Suteiktos paskolos	12	443	351
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	16	216	358
		17,828	14,831

Didžiausia kredito rizika atskaitomybės datą, susijusi su prekybos gautinomis sumomis, pagal geografines zonas buvo tokia:

Ataskaitų datą didžiausia kredito rizika, susijusi su gautinomis prekybos sumomis, pagal geografines zonas buvo tokia:

Tūkst. litų	Likutinė vertė 2011.06.30	Likutinė vertė 2010.12.31
Lietuva	9,700	8,393
Latvija	1,967	2,733
Rusija	1,926	344
Estija	140	69
Kita	1,343	164
	15,076	11,703

Vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė formuoja atidėjimą vertės sumažėjimo nuostoliams, kuris atspindi jos patirtų nuostolių, susijusių su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, įvertinimą. Minėtą atidėjimą sudaro specifiniai nuostoliai, susiję su atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Vertės sumažėjimo nuostoliai (tęsinys)

Prekybos ir kitų gautinų sumų bei suteiktų paskolų, senėjimas ataskaitos datą gali būti detalizuojamas taip:

Tūkst. litų	Bendra suma 2011 m. birželio 30d.	Vertės sumažėjimas 2011 m. birželio 30d.	Bendra suma 2010 m. gruodžio 31d.	Vertės sumažėjimas 2010 m. gruodžio 31d.
Susijusios šalys:				
Neuždelstos	2,153	-	1,716	-
Uždelstos 0-30 dienų	-	-	-	-
Uždelstos 31-60 dienų	2	-	-	-
Daugiau nei 60 dienų	18	-	-	-
	2,173	-	1,716	-
Kitos šalys:				
Neuždelstos	17,576	-	11,653	-
Uždelstos 0-30 dienų	514	-	781	-
Uždelstos 31-60 dienų	6	-	20	-
Daugiau nei 60 dienų	523	-296	599	-296
	18,619	-296	13,053	-296
	20,792	-296	14,769	-296

Vertės sumažėjimo nuostoliai, susiję su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, 2011 m. birželio 30 d. sudaro 296 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 296 tūkst. litų).

Atidėjimo vertės sumažėjimo nuostoliams, susijusiems su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, įskaitant išvestines priemones, judėjimas per metus gali būti pateiktas taip:

Tūkst. Litų	Likutinė vertė	
	2011.06.30	**2010.12.31**
Likutis sausio 1 d.	-296	-
Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-296
Atstatyti vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-296	-296

Vertės sumažėjimo apskaitymas ir atstatymas yra įtrauktas į administracines sąnaudas (žr. 6 pastabą).

Grupės vadovybės nuomone, remiantis istorine mokėjimų statistika ir klientų mokumo išsamia analize, sumos, kurioms vertės sumažėjimas nėra nustatytas ir kurių apmokėjimas vėluoja daugiau nei 30 dienų, yra vis dar atgautinos.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra tokia rizika, kai Grupė nebegali laiku įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Grupės likvidumo valdymo politika yra išlaikyti, kiek įmanoma, pakankamą likvidumą, kad įvykdyti savo įsipareigojimus, esant tiek įprastinėms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepageidautinų nuostolių ar rizikuojant pakenkti Grupės reputacijai.

Grupės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamą kreditą tam, kad Grupė galėtų laiku ir pagal savo strateginius planus vykdyti įsipareigojimus.

Grupės tikslas yra išlaikyti balansą tarp finansavimo nepertraukiamumo ir lankstumo. Grupė iš savo veiklos uždirba pakankamą grynųjų pinigų kiekį, todėl vadovybės užduotis yra kontroliuoti, kad Grupės likvidumo rodiklis būtų artimas ar viršytų 1.

Žemiau yra pateikti sutartinių finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, terminai:

2011 m. birželio 30 d.

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	Iki 6 mėn.	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai							
AB SEB bankas paskolos	17,537	(18,796)	(4,498)	(7,104)	(1,690)	(5,504)	-
AB bankas SNORAS paskolos	4,685	(5,151)	(696)	(1,191)	(1,655)	(1,609)	-
„Swedbank“, AB paskolos	14,787	(16,177)	(2,369)	(1,501)	(3,311)	(8,996)	-
Nordea Bank Finland Plc	6,008	(6,898)	(99)	(794)	(1,541)	(4,464)	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	1,412	(1,460)	(403)	(283)	(442)	(332)	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	28,836	(28,836)	(28,836)	-	-	-	-
	73,265	(77,318)	(36,901)	(10,873)	(8,639)	(20,905)	-

Nesitikima, kad terminų analizėje pateikti pinigų srautai galėtų atsirasti žymiai anksčiau arba kad jų sumos reikšmingai skirsis.

2010 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	Iki 6 mėn.	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai							
AB SEB bankas paskolos	14,156	(16,492)	(1,806)	(5,660)	(2,205)	(6,821)	-
AB bankas SNORAS paskolos	9,647	(11,223)	(7,407)	(767)	(2,062)	(987)	-
„Swedbank“, AB paskolos	15,634	(18,127)	(1,639)	(1,883)	(3,440)	(10,624)	(541)
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	1,263	(1,303)	(373)	(309)	(452)	(169)	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	21,788	(21,788)	(21,788)	-	-	-	-
	62,488	(68,933)	(33,013)	(8,619)	(8,159)	(18,601)	(541)

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Apskaičiuotų grynųjų pinigų srautų diskontui buvo taikytos tokios palūkanų normos:

	2011.06.30	2010.12.31
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	3.4%	3.5%

Valiutos rizika

Valiutos rizika (išreikšta tūkst. litų), taikant 2011 m. birželio 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. galiojusius valiutos keitimo kursus, buvo tokia:

	2011 m. birželio 30 d.			2010 m. gruodžio 31 d.		
	LTL	EUR	LVL	LTL	EUR	LVL
Ilgalaikės gautinos sumos	1,495	-	-	1,487	-	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	11,281	4,733	945	9,347	2,933	706
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	201	15	-	323	35	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	(2,742)	(41,687)	-	(1,664)	(39,036)	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(22,874)	(5,961)	(1)	(18,222)	(3,566)	-
Rizika grynąja verte	(12,639)	(42,900)	944	(8,729)	(39,634)	706

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu:

	Vidurkis	
	2011.01.01-2011.06.30	2010.01.01-2010.06.30
EUR	3.4528	3.4528
LVL	4,8836	4,8744

Valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu, taikyti gruodžio 31 d.:

	2011.06.30	2010.12.31
EUR	3.4528	3.4528
LVL	4.8703	4.8643

Jautrumo valiutų kursų pokyčiams analizė

Lito pozicijos sustiprėjimas 10% žemiau pateiktų valiutų atžvilgiu 2011 m. birželio 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. padidintų (sumažintų) nuosavą kapitalą ir pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis. Ši analizė pagrįsta užsienio valiutų kursų svyravimais, kurie, Bendrovės nuomone, yra pagrįstai galimi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Šioje analizėje daroma prielaida, kad visi kiti kintamieji, ypač palūkanų norma, lieka pastovūs.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Jautrumo valiutų kursų pokyčiams analizė (tęsinys)

2011 m. birželio 30 d. Įtaka išreikšta tūkst. litų	Pelnas (nuostoliai)
EUR	4,290
LVL	(94)

2010 m. gruodžio 31 d. Įtaka išreikšta tūkst. litų	Pelnas (nuostoliai)
EUR	3,963
LVL	(71)

Lito pozicijos susilpnėjimas 10% žemiau pateiktų valiutų atžvilgiu 2011 m. birželio 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. turėtų panašų tik priešingą poveikį aukščiau pateiktomis valiutomis nurodytoms sumoms tuo pagrindu, kad visi kiti kintamieji lieka pastovūs.

Patronuojančios Įmonės ir dukterinių įmonių funkcinė valiuta yra Litas (LTL). Kadangi LTL ir EUR santykis yra fiksuotas 3.4528 LTL / 1 EUR, valiutos kursų rizika, su kuria susiduria Grupė, yra susijusi su pirkimais ir pardavimais, išreikštais kitomis valiutomis nei EUR. 2011 m. 1-ąjį pusmetį ir 2010 metais didžiąją dalį sandorių Grupė vykdė LTL ir EUR, todėl nesusidūrė su reikšminga valiutų kursų rizika.

Palūkanų normos rizika

Grupės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR + marža. Vidutinė efektyvi 2011 m. 6 mėn. palūkanų norma buvo artima faktiškai sumokėtai per 2011 m. 6 mėn.

Grupė yra sudariusi keletą palūkanų normos apsikeitimo sandorių su bankais kuriuo iš dalies apsidraudžia nuo žymių palūkanų normų svyravimų. Apsikeitimo sandorių tikroji vertė, kuri sudaro 8 tūkst. litų, yra apskaityta prie prekybos ir kitų mokėtinų sumų, įskaitant išvestines priemones.

Iš esmės Grupės pajamos ir grynųjų pinigų srautai iš veiklos nepriklauso nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Grupė neturi reikšmingo turto už kurį yra mokamos palūkanos.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Palūkanų normos rizika (tęsinys)

Balanso datą Grupės turimoms finansinėms priemonėms buvo taikoma kintama palūkanų norma.

Palūkanų normos rizika

Tūkst. litų	Likutinė vertė	
	2011.06.30	**2010.12.31**
Finansinės priemonės su kintama palūkanų norma		
AB SEB bankas paskolos	17,537	14,156
„Swedbank“, AB paskolos	14,787	15,634
AB bankas SNORAS paskolos	4,685	9,647
Nordea Bank Finland Plc	6,008	-
Finansinio lizingo įsipareigojimai	1,412	1,263
	44,429	40,700
	44,429	**40,700**

Pinigų srautų jautrumo priemonėms, kurioms taikoma kintanti norma, analizė

Palūkanų normų pokytis 100 bazinių punktų atskaitomybės datą padidintų (sumažintų) nuosavą kapitalą ir pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis. Šioje analizėje daroma prielaida, kad visi kiti kintamieji, ypač valiutų keitimo kursai, lieka pastovūs. Tokiu pat pagrindu padaryta analizė už 2010 metus.

Įtaka tūkst. litų	Pelnas (nuostoliai)	
	100 bp padidėjimas	100 bp sumažėjimas
2011 m. birželio 30 d.		
Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma	(444)	444
2010 m. gruodžio 31 d.		
Priemonės, kurioms taikoma kintanti norma	(407)	407

Finansinių priemonių tikroji vertė

Pagrindinės finansinės priemonės, nepateiktos tikrąja verte, yra ilgalaikės gautinos sumos, prekybos ir kitos gautinos ir mokėtinos sumos, ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos.

Tikroji vertė yra suma, už kurią gali būti apsikeista turtu ar kuria gali būti užskaitytas nesusijusių šalių, ketinančių pirkti ar parduoti turtą, tarpusavio įsipareigojimai. Tikrosios vertės nustatomos pagal kotiruojamas kainas, remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu ir kitais atitinkamais modeliais.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinių priemonių tikroji vertė

Finansines priemones, apskaitytas tikrąja verte 2011 m. birželio 30 d., sudaro išvestinės priemonės. Grupė neturi kitų finansinių priemonių, apskaitytų tikrąja verte 2011 m. birželio 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d.

Grupės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų ir mokėtinų sumų, o taip pat skolinimosi lėšų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktų finansinio turto ir įsipareigojimų tikrųjų verčių bei likutinių verčių santrauka gali būti tokia:

Tūkst. litų	**2011.06.30**		**2010.12.31**	
	Tikroji vertė	Likutinė vertė	Tikroji vertė	Likutinė vertė
Ilgalaikės gautinos sumos	1,495	1,495	1,487	1,487
Prekybos ir kitos gautinos sumos	16,959	16,959	12,986	12,986
Pinigai ir pinigai ekvivalentai	216	216	358	358
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	(44,429)	(44,429)	(40,700)	(40,700)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(28,836)	(28,836)	(21,788)	(21,788)
	(54,595)	(54,595)	(47,657)	(47,657)

Finansiniai įsipareigojimai bankams ir lizingo Grupėms yra susiję su kintama palūkanų norma, todėl apskaitinė vertė yra apytiksliai lygi tikrąjai vertei. Vadovybės nuomone, 2011 m. birželio 30 d. finansinio turto ir įsipareigojimų palūkanų tikrosios vertės rizika buvo minimali, kadangi didžioji dalis finansinių įsipareigojimų yra susiję su kintama palūkanų norma.

Kainos rizika

Pieno ir pieno produktų kainos svyruoja priklausomai nuo situacijos rinkoje. Grupė stengiasi sumažinti tokių svyravimų neigiamą įtaką diversifikuodama gamybą ir rinkas bei siekdama masto ekonomijos.

Kapitalo valdymas

Valdybos politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, palaikoma veiklos plėtojimas ateityje taip pat kad atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Kapitalą sudaro nuosavas kapitalas, priklausantis jo savininkams.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekiama esant didesniam skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Grupė valdo kapitalo struktūrą bei jį koreguoja, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius bei veiklos rizikos pobūdį. Siekiant palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Grupė gali koreguoti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams ar išleisti naujas akcijas.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Grupė yra įsipareigojusi išlaikyti nuosavą kapitalą iki 50% nuo akcinio kapitalo, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas.

25 Finansinės priemonės ir rizikos valdymas (tęsinys)

Kapitalo valdymas (tęsinys)

Grupė turi vykdyti kapitalo reikalavimus, kuriuos išoriškai nustatė bankai. Jie reikalauja, kad (nuosavas kapitalas– perkainojimo rezervas) / (turtas i viso) rodiklis neturi būti mažesnis nei 0.2. Vadovybė kontroliuoja, kad Grupei nustatyti reikalavimai būtų vykdomi. Kitų kapitalo valdymo priemonių nėra.

26 Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos

Nutarta vykdyti sūrių gamybos cecho plėtrą ir tuo tikslu gauta ilgalaikė paskola 3,65 mln. eurų sumai 7-ių metų laikotarpiui.

AB Vilkyškių pieninė konsoliduotas 2011 metų 6 mėnesių tarpinis pranešimas

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas tarpinis pranešimas

Pranešimas parengtas už 2011 metų 6 mėnesius.

Susipažinimas su ataskaita bei dokumentais

Su ataskaita ir kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti AB Vilkyškių pieninė, Vilkyškiai, Pagėgių sav. darbo dienomis nuo 8.00 iki 16.30 val. Bei AB ”Vilkyškių pieninė” interneto puslapyje adresu http://www.cheese.lt/investuotojams.
Visuomenės informavimo priemonė – dienraštis “Lietuvos Žinios”.

Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

AB Vilkyškių pieninė Generalinis direktorius Gintaras Bertašius, tel. (8 441) 55330, faksas (8 441) 55242.
AB Vilkyškių pieninė Finansų direktorė Vilija Milaševičiutė, tel. (8 441) 55102, faksas (8 441) 55242.

Pagrindiniai duomenys apie emitentą

AB Vilkyškių pieninė

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė Vilkyškių pieninė (toliau – Bendrovė arba Emitentas)
Įstatinis kapitalas	11 943 000 litų
Būstinės adresas	Vilkyškiai, Pagėgių savivaldybė
Telefonas	8-441 55330
Faksas	8-441 55242
Elektroninis paštas	centras@cheese.lt
Teisinė-organizacinė forma	akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. gegužės 10 d.
Perregistravimo data ir vieta	2005 m. gruodžio 30 d., VĮ Registrų centro Tauragės skyrius
Registracijos Nr.	060018
Įmonių rejestro kodas	277160980
Interneto adresas	http://www.cheese.lt; http://www.suriai.lt

Pagrindiniai duomenys apie dukterines įmones

AB „Modest“

Dukterinės įmonės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Modest“ (toliau – AB „Modest“)
Įstatinis kapitalas	5 617 118 litai
Būstinės adresas	Gaurės 23, Tauragė
Telefonas	8-446 72693
Faksas	8-446 72734
Elektroninis paštas	modest@cheese.lt
Teisinė-organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1992 m. kovo 25 d.
Perregistravimo data ir vieta	2009 m. gruodžio 31 d., VĮ Registrų centro Tauragės skyrius
Registracijos Nr.	017745
Įmonių rejestro kodas	121313693
Interneto adresas	http://www.cheese.lt; http://www.suriai.lt

AB Kelmės pieninė

Dukterinės įmonės pavadinimas	Akcinė bendrovė Kelmės pieninė (toliau – AB Kelmės pieninė)
Įstatinis kapitalas	2 494 808 litai
Būstinės adresas	Raseinių g. 2, LT-86160 Kelmė
Telefonas	8-427 61246
Faksas	8-427 61235
Elektroninis paštas	kelme@cheese.lt
Teisinė-organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. rugpjūčio 3 d. , VĮ Registrų centro Šiaulių filialas
Perregistravimo data ir vieta	2007-07-04 (naujo pažymėjimo išdavimas)
Registracijos Nr.	110109
Įmonių rejestro kodas	162403450
Interneto adresas	http://www.cheese.lt; http://www.suriai.lt

Akcininkai

AB Vilkyškių pieninė

Bendras akcininkų skaičius 2011 m. birželio 30 d. buvo 984. Stambiausi akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus emitento įstatinio kapitalo buvo šie:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Akcijų dalis, %
Gintaras Bertašius	6,067,206	1	50,8
Linas Strėlis	1,015,000	1	8,5
UAB FMĮ "Orion securities" klientai	1,852,807	1	15,5
Skandinaviska Enskilda Banken AB	1,000,036	1	8,4
Finasta įmonių grupė	604,692	1	5,1
Kiti smulkieji akcininkai	1,403,259	1	11,7
Kapitalo iš viso	**11,943,000**	**1**	**100%**

AB „Modest“

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Akcijų dalis, %
AB Vilkyškių pieninė	5,601,277	1	99,7
Kiti smulkieji akcininkai	15,841	1	0,3
Kapitalo iš viso	**5,617,118**	**1**	**100%**

AB Kelmės pieninė

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Akcijų dalis, %
AB Vilkyškių pieninė	2,476,122	1	99,3
Kiti smulkieji akcininkai	18,686	1	0,7
Kapitalo iš viso	**2,494,808**	**1**	**100%**

Akcininkai turintys specialias kontrolės teises

Akcijų suteikiančių specialias kontrolės teises nėra.

Balsavimo apribojimai

Balsavimo teisės apribojimų nėra.

Akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kurios emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir balsavimo teisė.

Akcininkų tarpusavio susitarimų apie kurios emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir balsavimo teisė nėra.

Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos

Vertybinių popierių pavadinimas – AB Vilkyškių pieninės paprastosios vardinės akcijos. Vertybinių popierių skaičius – 11 943 000 vnt. Vienos akcijos nominali vertė – 1,00 Lt. 2008 metais Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas iki 11 943 tūkst. Lt.

Bendrovės išleisti vertybiniai popieriai yra įtraukti į Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamąjį prekybos sąrašą nuo 2006 m. gegužės 17 d. Vertybinių popierių ISIN kodas - LT0000127508.

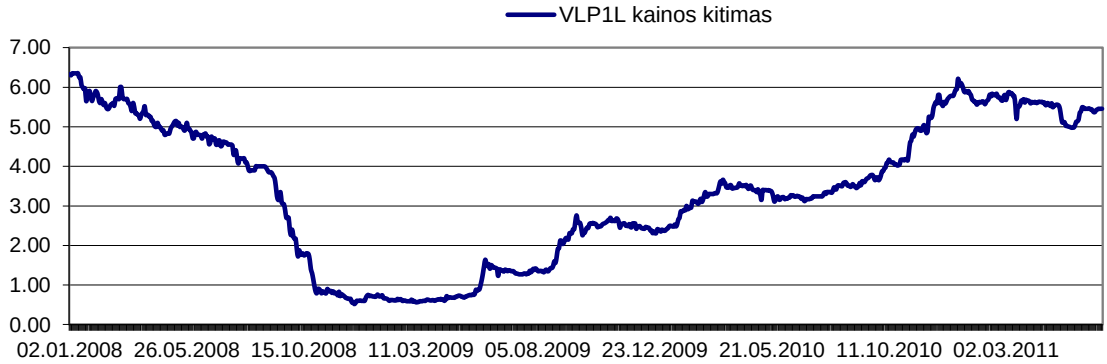
Nuo 2008 m. sausio 1 d. AB „Vilkyškių pieninė“ akcijos kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialiajame sąraše.

Periodas		Kaina, Lt			Apyvarta, tūkst. Lt			Viso apyvarta		Kapitalizacija,
Nuo	Iki	Didž.	Maž.	Pask.	Didž.	Maž.	Pask.	Vnt.	Tūkst. Lt.	tūkst. Lt.
2006 05 17	2007 04 20	5.82	4.60	5.65	648	0	0	531	2,821	52,844
2007 01 01	2007 03 31	5.82	5.20	5.70	126	0	0	57	312	53,312
2007 04 01	2007 06 30	5.70	5.01	5.20	381	0	20	168	931	48,636
2007 07 01	2007 09 30	6.50	4.80	5.90	3621	0	26	1,648	9,164	55,183
2007 10 01	2007 12 31	6.70	5.75	6.20	638	0	2	455	2,762	57,989
2008.01.01	2008.03.31	6.40	5.00	5.30	1507	0	12	694	3,848	49,571
2008.04.01	2008.06.30	5.52	4.51	4.70	238	0	16	245	1,210	56,132
2008.07.01	2008.09.30	4.75	2.05	2.26	325	0	3	246	913	26,991
2008.10.01	2008.12.31	2.50	0.52	0.60	70	0	0	731	696	7,166
2009.01.01	2009.03.31	0.79	0.52	0.63	242	0	1	1,040	660	7,524
2009.04.01	2009.06.30	1.69	0.60	1.35	83	0	3	531	567	16,123
2009.07.01	2009.09.30	2.86	1.25	2.32	558	0	0	1,024	1,954	27,708
2009.10.01	2009.12.31	2.75	2.27	2.40	66	0	5	197	486	28,663
2010.01.01	2010.03.31	3.70	2.32	3.52	233	0	51	560	1,775	41,084
2010.04.01	2010.06.30	3.67	2.95	3.21	74	0	2	305	1,030	37,620
2010.07.01	2010.09.30	3.78	3.12	3.68	106	0	11	256	909	44,906
2010.10.01	2010.12.31	5.94	3.87	5.87	536	0	44	561	2,667	70,929
2011.01.01	2011.03.31	6.22	5.20	5.64	150	0	14	262	1,503	66,761
2011.04.01	2011.06.30	5.64	4.98	5.46	299	0	180	374	2,027	65,149

Prekyba emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Prekyba AB Vilkyškių pieninė paprastosiomis vardinėmis akcijomis Vilniaus vertybinių popierių biržoje:

Periodas		Kaina (Lt)		Apyvarta (Lt)	
Nuo	Iki	didžiausia	mažiausia	didžiausia	mažiausia
2008.01.01	2008.03.31	6.40	5.00	1,507,303	0.00
2008.04.01	2008.06.30	5.52	4.51	237,964	0.00
2008.07.01	2008.09.30	4.75	2.05	324,605	0.00
2008.10.01	2008.12.31	2.50	0.52	69,650	0.00
2009.01.01	2009.03.31	0.79	0.52	241,806	0.00
2009.04.01	2009.06.30	1.69	0.60	83,134	0.00
2009.07.01	2009.09.30	2.86	1.25	557,512	0.00
2009.10.01	2009.12.31	2.75	2.27	66,144	0.00
2010.01.01	2010.03.31	3.70	2.32	232,788	0.00
2010.04.01	2010.06.30	3.67	2.95	74,358	0.00
2010.07.01	2010.09.30	3.78	3.12	105,718	0.00
2010.10.01	2010.12.31	5.94	3.87	536,451	0.00
2011.01.01	2011.03.31	6.22	5.20	150,077	0.00
2011.04.01	2011.06.30	5.64	4.98	298,972	11.26



Dalyvavimo įstatiniame kapitale nepažymintys vertybiniai popieriai

Vertybinių popierių, nepažyminčių dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja LR vertybinių popierių rinkos įstatymas, nėra išleista.

Emitento pagrindinės veikla

Pagrindinė AB Vilkyškių pieninė veikla – pieno produktų gamyba.

Patronuojančios Įmonės pagrindinė veikla yra įvairių rūšių sūrio gamyba ir pardavimas. Įmonė taip pat gamina ir parduoda išrūgų produktus, žaliavinį pieną, grietinėlę.

Įmonė valdo dukterinę įmonę AB „Modest“, užsiimančią pieno perdirbimu ir pieno produktų gamyba. Įmonei nuosavybės teise priklauso 99,7% balso teisę suteikiančių AB „Modest“ akcijų. AB „Modest“ gamina fermentinį sūrį, rūkytą sūrį, sūrį „Mozzarella“ bei kitus sūrio produktus.

Įmonė taip pat valdo dukterinę įmonę AB Kelmės pieninė, užsiimančią pieno perdirbimu ir pieno produktų gamyba. Įmonei nuosavybės teise priklauso 99% balso teisę suteikiančių AB Kelmės pieninė akcijų. AB Kelmės pieninė gamina šviežius pieno produktus.

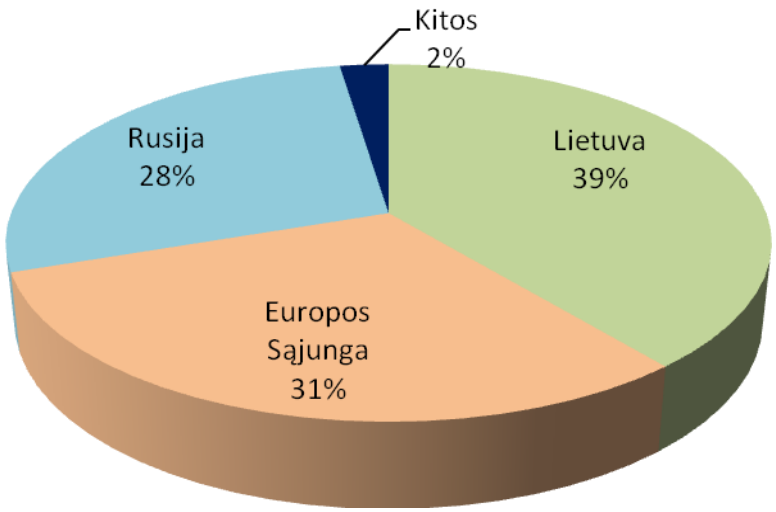
Visas AB Vilkyškių pieninės grupės asortimentas – net 13 tipų 56 skirtingų pavadinimų sūriai, o taip pat 13 pavadinimų sviesto ir sviesto mišiniai, 5 pavadinimų grietinės bei 17 pavadinimų varškės produktai, kiti pieno produktai.

Žemiau pateikiamose lentelėse apžvelgiami pagrindiniai Emitento konsoliduoti rodikliai.

AB „Vilkyškių pieninė“ superkamo pieno kiekis:

Žaliavinio pieno supirkimas (perskaičiuota į bazinį riebumą)	**2009 m. 6 mėn.**	**2010 m. 6 mėn.**	**2011 m. 06 mėn**
Supirkto pieno kiekis, tonomis	61,422	78,917	86,470
Suma, už kurią buvo supirkta pieno, tūkst. Lt	29,440	57,744	77,690
Supirkto pieno kaina, Lt/t	479.3	731.7	898.5

AB Vilkyškių pieninės 2011 m. 6 mėn. konsoliduotų pajamų struktūra, proc.



Pardavimų pajamos pagal geografinius segmentus, tūkst. Lt

Rinka	**2009 m. 6 mėn.**	**2010 m. 6 mėn.**	**2011 m. 06 mėn.**
Europos Sąjunga	23,427	39,292	39,970
Lietuva	39,670	43,090	50,594
Rusija	6,844	23,192	36,113
Kitos šalys	762	2,012	3,132
Iš viso	**70,703**	**107,586**	**129,809**

Pardavimų pajamos pirmąjį šių metų pusmetį, lyginant su praeitų metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo virš 20%, grynasis pelnas padidėjo 7 kartus (išeliminavus 1,9 mln.Lt finansinės veiklos pajamas).

Pajamos ir grynasis pelnas padidėjo dėl žiemos sezono metu maksimaliai išnaudotų gamybinių pajėgumų patronuojančioje įmonėje AB Vilkyškių pieninė, taip pat dėl nuo metų pradžios labai padidėjusių produktų eksporto kainų. Pelnas uždirbtas iš eksporto rinkų.

Pagrindinės AB Vilkyškių pieninės investicijos per pastaruosius 6 mėnesius:

2009 m. spalio 28 d. AB Vilkyškių pieninė ir Nacionalinė mokėjimo agentūra prie žemės ūkio ministerijos sudarė sutartį dėl tinkamų kompensuoti projekto “Pieno perdirbimo konkurencingumo didinimas” išlaidų 6,634 tūkst. Lt sumai. Viso projekto vertė 33,171 tūkst. Lt.

Iki 2010 gruodžio 31 d. jau įgyvendinta 4,2 mln.Lt. projekto vertės. Įsigyta ir sumontuota šaldymo įranga sūrių nokinimo cechui, katilinės ir suskystintų dujų aikštelės įranga, modulinės tranformatorinės įranga, grietinėlės pasterizatorius bei separatorius, sūrių pakavimo įranga.

Per šešis šių metų mėnesius įgyvendinta 2,2 mln. lt projekto vertės. Įsigyta ir sumontuota sūrių pjaustymo įranga, pieno produktų talpos ir sūrių gamybos formos.

AB „Modest“ įgyvendino 0,9 mln. lt. vertės projektą „Naujų technologijų diegimas gerinant produktų kokybę“. Įsigyta ir sumontuota pieno pasterizatorius ir grietinėlės homogenizatorius bei šaldymo įranga.

Išmokėti dividendai

AB Vilkyškių pieninė neturi privilegijuotųjų akcijų, dividendai mokami tik už paprastąsias vardines akcijas.
AB „Vilkyškių pieninė“ dvidendų mokėjimas per pastaruosius 5 metus:

Dividendai	2007 (už 2006)	2008 (už 2007)	2009 (už 2008)	2010 (už 2009)	2011 (už 2010)
Dividendai (Lt)	2,057,660	2,030,310	0	1,194,300	2,866,320
Dividendai vienai akcijai (Lt)	0.22	0.17	0	0.10	0.24
Akcijų skaičius	9,353,000	11,943,000	11,943,000	11,943,000	11,943,000

AB „Kelmės pieninė“ dividendų mokėjimas per pastaruosius 5 metus:

Dividendai	2007 (už 2006)	2008 (už 2007)	2009 (už 2008)	2010 (už 2009)	2011 (už 2010)
Dividendai (Lt)	-	-	0	0	12,907,020
Dividendai vienai akcijai (Lt)	-	-	0	0	5,21
Akcijų skaičius	-	-	2,476,122	2,476,122	2,476,122

Emitento valdymo organai

Valdyba:

Vardas, Pavardė	Išsilavinimas, specialybė	Pareigos Emitente	Kadencijos pradžia
Gintaras Bertašius	Aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	2010 04 30
Sigitas Trijonis	Aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos narys, technikos direktorius	2010 04 30
Rimantas Jancevičius	Aukštesnysis, zootechnikas	Valdybos narys, žaliavos direktorius	2010 04 30
Vilija Milaševičiutė	Aukštasis, finansai ir kreditas	Valdybos narė, finansų direktorė	2010 04 30
Andrej Cyba	Aukštasis	Valdybos narys	2010 04 30
Linas Strėlis	Aukštasis	Valdybos narys	2010 04 30

AB Vilkyškių pieninė administracijos vadovaujantys darbuotojai:

Vardas, Pavardė	Išsilavinimas, specialybė	Pareigos Emitente	Darbo pradžia*
Gintaras Bertašius	Aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas, generalinis direktorius	2006 01 01**
Vaidotas Juškys	Aukštasis, informatikos inžinierius	Vykdantysis direktorius	2010 05 17
Vilija Milaševičiutė	Aukštasis, finansai ir kreditas	Valdybos narė, finansų direktorė	2000 05 01
Rimantas Jancevičius	Aukštesnysis, zootechnikas	Valdybos narys, žaliavos direktorius	1996 01 02
Sigitas Trijonis	Aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos narys, technikos direktorius	1993 09 01
Arvydas Zaranka	Aukštesnysis, pieno produktų technologija	Gamybos direktorius	1995 07 30
Alvydas Eičas	Aukštasis, pedagogas	Pardavimų vadovas Baltijos šalims	2004 09 14
Elena Šilovaitė	Aukštasis, verslo vadyba ir administravimas	Marketingo skyriaus vadovė	2010 07 19
Jolita Valantinienė	Aukštasis, verslo vadyba ir administravimas	Kokybės skyriaus vadovė	2010 09 14
Rasa Tamaliūnaitė	Aukštasis, finansai ir apskaita	Vyr. buhalterė	2010 06 28
Ligita Pudžiuvelytė	Aukštasis, ekonomistė	Vyr. ekonomistė	2004 05 20
Rita Juodikienė	Aukštasis, verslo vadyba ir administravimas	Pirkimų skyriaus vadovė	2002 09 23

Rasa Trybienė	Aukštasis, psichologija	Personalo vadovė	2009 05 22
Marius Beišys	Aukštasis, kompiuterinių sistemų inžinierius	IT skyriaus vadovas	2011 05 03

* Nei vieno administracijai vadovaujančio darbuotojo darbo sutartis nėra terminuota.
** Iš naujo paskirtas, pertvarkius Emitentą į akcinę bendrovę, nors Emitento direktoriumi dirba nuo 1993 05 10.

AB „Modest“ administracijos ir valdybos sąrašas

Vardas	Pavardė	Išsilavinimas	Pareigos įmonėje	Kadencijos pradžia	Darbo įmonėje pradžia
Gintaras	Bertašius	aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas	2009 12 11	
Arvydas	Zaranka	aukštesnysis, pieno produktų technologija	Valdybos narys	2009 12 11	
Vilija	Milaševičiutė	Aukštasis, finansai ir kreditas	Valdybos narė	2009 12 11	
Kęstutis	Keršys	Aukštasis, ekonomika	Direktorius	-	2010 07 12
Milana	Buivydienė	aukštasis, žemės ūkio gamybos ekonomika ir organizavimas	Vyr. buhalterė	-	2006 07 04
Dalia	Ivaščenko	aukštasis, maisto produktų technologija	Gamybos vadovė	-	2008 09 23

AB Kelmės pieninė administracijos ir valdybos sąrašas

Vardas	Pavardė	Išsilavinimas	Pareigos įmonėje	Kadencijos pradžia	Darbo įmonėje pradžia
Gintaras	Bertašius	aukštasis, inžinierius - mechanikas	Valdybos pirmininkas	2008 05 06	
Arvydas	Zaranka	aukštesnysis, pieno produktų technologija	Valdybos narys	2008 05 06	
Algirdas	Žukauskas	aukštasis, zooinžinierius	Generalinis direktorius, valdybos narys	2008 05 06	2008 06 04
Asta	Mikalauskienė	aukštasis, ekonomistė, finansai ir bankininkystė	Finansų direktorė		2007 07 17
Daiva	Vasiliauskienė	aukštesnysis, buhalterija	Vyr. buhalterė		2009 07 01
Edita	Balčiūnienė	aukštasis, inžinierius technologas	Gamybos direktorė		2006 11 27

Darbuotojai

Vidutinis darbo užmokestis pagal atitinkamas darbuotojų darbo grupes:

2011 m. birželio 30 d. AB Vilkyškių pieninė įmonių grupėje dirbo 857 darbuotojai.

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Išsilavinimas				Vidutinis mėnesinis atlyginimas (LTL)
		aukštasis	aukštesnysis	vidurinis	nebaigtas vidurinis	
Vadovai	11	9	2			8,399
Vadovaujantys specialistai	81	40	33	8		2,816
Specialistai	84	33	36	15		1,954
Darbininkai	681	41	298	277	65	1,248
	857	**123**	**369**	**300**	**65**	**1,663**

2010 m. birželio 30 d. AB Vilkyškių pieninė įmonių grupėje dirbo 753 darbuotojai.

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius	Išsilavinimas				Vidutinis mėnesinis atlyginimas (LTL)
		aukštasis	aukštesnysis	vidurinis	nebaigtas vidurinis	
Vadovai	13	10	3	0	0	6,980
Vadovaujantys specialistai	61	27	24	10	0	2,932
Specialistai	87	20	47	20	0	2,045
Darbininkai	592	20	267	258	47	1,340
	753	**77**	**341**	**288**	**47**	**1,635**

Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

AB Vilkyškių pieninė iš esmės laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso. Bendrovėje Stebėtojų taryba nesudaroma. Bendrovės organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, Valdyba ir generalinis direktorius. Valdybą sudaro šeši valdybos nariai renkami ketveriems metams. Valdyba formuoja Paskyrimų ir atlyginimų komitetą. Audito komiteto narius ir komiteto veiklos nuostatus tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas. Kiekvienas bendrovės komitetas sudarytas iš trijų narių.