



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

Vilnius, 2012 Lapkritis

Dėl 2012 m. 9 mėnesių tarpinės finansinės atskaitomybės sudarymo

Mes, žemiau pasirašę AB „Pieno žvaigždės“ generalinis direktorius Aleksandr Smagin ir Finansų direktorius Audrius Statulevičius patvirtiname, kad mūsų žiniomis 2012 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė sudaryta pagal Tarptautinius apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Aleksandr Smagin

Finansų direktorius

Audrius Statulevičius



AKCINĖ BENDROVĖ „PIENO ŽVAIGŽDĖS“

2012 M. 9 MĖN.

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

VILNIUS, 2012 LAPKRITIS



TURINYS

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



Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituos

1. Finansinės būklės ataskaita

| Tūkst. Litų | 2012.09.30 | 2011.12.31 |
|--|----------------|----------------|
| Turtas | | |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 190 226 | 181 166 |
| Nematerialusis turtas | 745 | 899 |
| Investicijos pardavimui | 275 | 276 |
| Ilgalaikės gautinos sumos | 730 | 126 |
| Atidėtas mokestis | | |
| Iš viso ilgalaikio turto | 191 976 | 182 467 |
| Atsargos | 66 016 | 75 725 |
| Gautinos sumos | 79 598 | 73 238 |
| Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai | 8 113 | 1 973 |
| Iš viso trumpalaikio turto | 153 727 | 150 936 |
| Iš viso turto | 345 703 | 333 403 |
| Akcininkų nuosavybė | | |
| Akcinis kapitalas | 49 634 | 54 205 |
| Akcijų priedai | 27 246 | 27 246 |
| Nuosavos akcijos | - | (14 435) |
| Rezervai | 31 603 | 36 819 |
| Nepaskirstytasis rezultatas | 28 496 | 43 997 |
| Iš viso acininkų nuosavybės | 136 979 | 147 832 |
| Įsipareigojimai | | |
| Subsidijos | 3 471 | 4 422 |
| Paskolos ir skolinimosi lėšos | 119 908 | 92 078 |
| Atidėtas mokestis | 1 478 | 1 478 |
| Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų | 124 857 | 97 978 |
| Atidėjimai | - | - |
| Paskolos ir skolinimosi lėšos | 18 263 | 28 578 |
| Mokėtinas pelno mokestis | 4 884 | 1 402 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 60 720 | 57 613 |
| Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų | 83 867 | 87 593 |
| Iš viso įsipareigojimų | 208 724 | 185 571 |
| Iš viso acininkų nuosavybės ir įsipareigojimų | 345 703 | 333 403 |



2. Bendrųjų pajamų ataskaita

| Tūkst. litų | 2012.01.01 - 2012.09.30 | 2011.01.01 - 2011.09.30 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Apyvarta | 566 979 | 524 359 |
| Pardavimų savikaina | (461 976) | (425 518) |
| Bendrasis pelnas | 105 003 | 98 841 |
| Kitos veiklos pajamos, grynąja verte | 464 | 242 |
| Pardavimų ir administracinės sąnaudos | (77 980) | (72 318) |
| Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas | 27 487 | 26 765 |
| Finansinės veiklos pajamos | 147 | 158 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | (4 421) | (3 198) |
| Grynosios finansinės veiklos sąnaudos/pajamos | (4 274) | (3 040) |
| Pelnas prieš apmokestinimą | 23 213 | 23 725 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | (3 482) | (3 559) |
| Pelnas po mokesčių | 19 731 | 20 166 |
| Pelnas tenkantis 1 akcijai (Litais) | 0,40 | 0,37 |

| Tūkst. litų | 2012.07.01 - 2012.09.30 | 2011.07.01 - 2011.09.30 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Apyvarta | 206 066 | 187 139 |
| Pardavimų savikaina | (162 623) | (151 779) |
| Bendrasis pelnas | 43 443 | 35 360 |
| Kitos veiklos pajamos, grynąja verte | 73 | 70 |
| Pardavimų ir administracinės sąnaudos | (25 677) | (23 591) |
| Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas | 17 839 | 11 839 |
| Finansinės veiklos pajamos | 36 | 79 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | (2 458) | (1 197) |
| Grynosios finansinės veiklos sąnaudos/pajamos | (2 422) | (1 118) |
| Pelnas prieš apmokestinimą | 15 417 | 10 721 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | (2 312) | (1 608) |
| Pelnas po mokesčių | 13 105 | 9 113 |
| Pelnas tenkantis 1 akcijai (Litais) | 0,26 | 0,17 |



3. Finansinės būklės pakitimų (pinigų srautų) ataskaita

| Tūkst. Litų | 2012.09.30 | 2011.09.30 |
|---|-----------------|-----------------|
| Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos | | |
| Grynasis pelnas | 19.731 | 20.166 |
| Koregavimai: | | |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 24.153 | 25.000 |
| Subsidijų amortizacija | (951) | (776) |
| Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo rezultatas | 62 | 91 |
| Pasikeitimas atostogų rezerve | (115) | 31 |
| Palūkanų pajamos/sąnaudos, grynąja verte | 2.822 | 3.090 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 3.482 | 3.560 |
| Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose | 49.184 | 51.162 |
| Atsargų pokytis | 9.709 | (10.822) |
| Gautinų sumų pokytis | (6.964) | (9.115) |
| Mokėtinų sumų pokytis | 5.251 | 3.036 |
| Pinigų srautai iš įprastinės veiklos | 57.180 | 34.261 |
| Sumokėtos palūkanos | (2.822) | (3.090) |
| Sumokėtas pelno mokestis | (1.934) | (2.474) |
| Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos | 52.424 | 28.697 |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas | (33.167) | (16.179) |
| Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas | (50) | (48) |
| Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo | - | 145 |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | (33.217) | (16.082) |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | | |
| Paimtos paskolos | 35.594 | 108.068 |
| Paskolų grąžinimas | (18.078) | (75.353) |
| Akcijų išleidimas (supirkimas) | (5.766) | (86) |
| Išmokėti dividendai | (24.817) | (24.812) |
| Finansinės nuomos mokėjimai | - | (20.077) |
| Gautos subsidijos | - | 632 |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | (13.067) | (11.628) |
| Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimas | 6.140 | 987 |
| Pinigai laikotarpio pradžioje | 1.973 | 3.582 |
| Pinigai laikotarpio pabaigoje | 8.113 | 4.569 |



4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

| Tūkst. litų | Akcinis kapitalas | Akcijų priedai | Nuosavos akcijos | Privalomasis rezervas | Perkainojimo rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytas rezultatas | Iš viso akcininkų nuosavybės |
|----------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------------|------------------------------|
| 2011 m. sausio 1 d. | 54 205 | 27 246 | (14 349) | 5 420 | 15 093 | 16 370 | 43 058 | 147 043 |
| Pelno paskirstymas | | | | | | 1 050 | (1 050) | 0 |
| Dividendai | | | | | | | (24 810) | (24 810) |
| Savų akcijų įsigijimas | | | (86) | | | | | (86) |
| Ilgalaikio turto perkainavimas | | | | | | | | 0 |
| Perkainotos dalies nusidėvėjimas | | | | | (836) | | 836 | 0 |
| 2011 m. grynas pelnas | | | | | | | 20 166 | 20 166 |
| 2011 m. rugsėjo 30 d. | 54 205 | 27 246 | (14 435) | 5 420 | 14 257 | 17 420 | 38 200 | 142 313 |
| 2011 m. spalio 1 d. | 54 205 | 27 246 | (14 435) | 5 420 | 14 257 | 17 420 | 38 200 | 142 313 |
| Pelno paskirstymas | | | | | | | | 0 |
| Dividendai | | | | | | | | 0 |
| Savų akcijų įsigijimas | | | | | | | | 0 |
| Ilgalaikio turto perkainavimas | | | | | | | | 0 |
| Perkainotos dalies nusidėvėjimas | | | | | (279) | | 279 | 0 |
| 2011 m. grynas pelnas | | | | | | | 5 519 | 5 519 |
| 2011 m. gruodžio 31 d. | 54 205 | 27 246 | (14 435) | 5 420 | 13 978 | 17 420 | 43 998 | 147 832 |
| 2012 m. sausio 1 d. | 54 205 | 27 246 | (14 435) | 5 420 | 13 978 | 17 420 | 43 998 | 147 832 |
| Pelno paskirstymas | | | | | | 11 250 | (11 250) | 0 |
| Dividendai | | | | | | | (24 817) | (24 817) |
| Savų akcijų įsigijimas | | | (5 766) | | | | | (5 766) |
| Ilgalaikio turto perkainavimas | | | | | | | | 0 |
| Perkainotos dalies nusidėvėjimas | | | | | (837) | | 837 | 0 |
| 2012 m. grynas pelnas | | | | | | | 19 730 | 19 730 |
| 2012 m. rugsėjo 30 d. | 54 205 | 27 246 | (20 201) | 5 420 | 13 141 | 28 670 | 28 498 | 136 979 |

**5. Aiškinamasis raštas**

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

Įmonės pagrindinė buveinė yra Vilniuje, o filialų – Mažeikiuose, Pasvalyje, Kaune ir Panevėžyje. Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje. Įmonė gamina ir parduoda pieno produktus per tarpininkus bei tiesiogiai į mažmeninės prekybos taškus.

Ataskaitų atitikimas standartams

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

Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys rodikliai

| Finansiniai rodikliai | 2012.01.01 - 2012.09.30 | 2011.01.01 - 2011.09.30 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Pardavimai, tūkst. LTL | 566 979 | 524 359 |
| Bendrasis pelnas, tūkst. LTL | 105 003 | 98 941 |
| EBITDA | 50 689 | 50 988 |
| Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje) | 1,83 | 1,74 |
| Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje), LTL | 2,76 | 2,63 |
| Grynasis pelnas akcijai, LTL | 0,40 | 0,37 |

| Finansiniai rodikliai | 2012.07.01 - 2012.09.30 | 2011.07.01 - 2011.09.30 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Pardavimai, tūkst. LTL | 206 066 | 187 139 |
| Bendrasis pelnas, tūkst. LTL | 43 443 | 35 360 |
| EBITDA | 25 582 | 19 904 |
| Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje) | 1,83 | 1,74 |
| Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje), LTL | 2,76 | 2,63 |
| Grynasis pelnas akcijai, LTL | 0,26 | 0,17 |

**Atsargos**

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

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

Atsargos, Tūkst. LTL

Žaliavos, medžiagos

Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija

Pirktos prekės, skirtos perparduoti

Viso:

| | 2012.09.30 | 2011.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 18 583 | 18 114 |
| | 46 324 | 57 356 |
| | 1 109 | 255 |
| | 66 016 | 75 725 |

Segmentų ataskaitos

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

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

Pardavimai, Tūkst. LTL

Lietuva

Kitos ES šalys

Kitos ne ES šalys

Viso:

| | 2012.01.01 - 2012.09.30 | 2011.01.01 - 2011.09.30 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | 253 477 | 242 860 |
| | 78 493 | 64 260 |
| | 235 009 | 217 419 |
| | 566 979 | 524 539 |

**Pardavimai, Tūkst. LTL**

| | 2012.07.01 - 2012.09.30 | 2011.07.01 - 2011.09.30 |
|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Lietuva | 86 560 | 82 381 |
| Kitos ES šalys | 34 250 | 25 555 |
| Kitos ne ES šalys | 85 256 | 79 383 |
| Viso: | 206 066 | 187 139 |

Pobalansiniai įvykiai

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