

Vilnius, 2024 gegužė

AB „Pieno žvaigždės“ Atsakingų asmenų patvirtinimas

# Dėl 2024 m. 3 mėnesių tarpinės finansinės atsiskaitomybės sudarymo

Mes, žemiau pasirašę AB „Pieno žvaigždės“ generalinis direktorius Aleksandr Smagin ir Finansų direktorius Laimonas Vaškevičius patvirtiname, kad mūsų žiniomis 2024 m. 3 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 / Laimonas Vaškevičius



# PIENO ŽVAIGŽDĖS

Tarpinė finansinė  
atskaitomybė

2024 m. 3 mėn.



# Turinys

1. Finansinės būklės ataskaita .....	4
2. Bendrųjų pajamų ataskaita .....	5
3. Finansinės būklės pokitimų (pinigų srautų) ataskaita .....	6
4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita .....	7
5. Aiškinamasis raštas .....	8



# 1. Finansinės būklės ataskaita (Tūkst. Eurų)

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituotos

	2024 03 31	2023 12 31
<b>Turtas</b>		
Ilgalaikis materialusis turtas	44 228	44 263
Nematerialusis turtas	48	54
Investicijos pardavimui	22	22
Ilgalaikės gautinos sumos	56	5
Atidėtas mokestis	367	367
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>	<b>44 721</b>	<b>44 710</b>
Atsargos	19 604	15 939
Gautinos sumos	9 267	9 261
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	370	1 584
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>	<b>29 241</b>	<b>26 783</b>
<b>Iš viso turto</b>	<b>73 962</b>	<b>71 493</b>
<b>Akcininkų nuosavybė</b>		
Akcinis kapitalas	13 089	13 089
Akcijų priedai	7 891	7 891
Nuosavos akcijos	-	-
Rezervai	1 570	1 570
Nepaskirstytasis rezultatas	15 977	13 729
<b>Iš viso akcininkų nuosavybės</b>	<b>38 527</b>	<b>36 279</b>
<b>Įsipareigojimai</b>		
Subsidijos	1 654	1 700
Paskolos ir skolinimosi lėšos	3 848	3 760
Atidėtas mokestis	1 619	1 619
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>	<b>7 121</b>	<b>7 080</b>
Atidėjimai		
Paskolos ir skolinimosi lėšos	8 117	8 562
Mokėtinas pelno mokestis	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	20 195	19 572
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>	<b>28 313</b>	<b>28 134</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>	<b>35 434</b>	<b>35 214</b>
<b>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</b>	<b>73 962</b>	<b>71 493</b>



## 2. Bendrųjų pajamų ataskaita (Tūkst. Eurų)

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituos

	2024 01 01 - 2024 03 31	2023 01 01 - 2023 03 31
Pardavimų pajamos	45 583	45 674
Pardavimų savikaina	(34 136)	(35 153)
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>11 448</b>	<b>10 520</b>
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	27	38
Pardavimų ir administracinės sąnaudos	(8 901)	(7 331)
<b>Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas</b>	<b>2 547</b>	<b>3 190</b>
Finansinės veiklos pajamos	9	7
Finansinės veiklos sąnaudos	(335)	(458)
<b>Grynosios finansinės veiklos sąnaudos/pajamos</b>	<b>(326)</b>	<b>(451)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>	<b>2 248</b>	<b>2 777</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
<b>Pelnas po mokesčių</b>	<b>2 248</b>	<b>2 777</b>
Pelnas tenkantis 1 akcijai (EUR)	0,05	0,06



### 3. Finansinēs būklēs pakitimu (pinigu srautu) ataskaita (Tūkst. Euru)

Finansinēs ataskaitas parengtas pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituotas

	2024 03 31	2023 03 31
<b>Grynieji pinigu srauti iš jmonēs veiklos</b>		
Grynasis pelnas	2 248	2 777
Koregavimai:		
Nusidēvējimas ir amortizacija	1 419	1 428
Subsidiju amortizacija	(46)	(42)
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo rezultatas	(8)	3
Finansiniu instrumentu vertēs pokytis	-	-
Pasikeitimas atostogu rezerve	-	-
Pasikeitimas atsargu vertēs sumažėjime	-	(400)
Palūkanų pajamos/sąnaudos, grynoji verte	275	412
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
<b>Grynieji pinigu srauti iš jmonēs veiklos prieš pokyčius apyvartinēse lēšose</b>	<b>3 889</b>	<b>4 178</b>
Atsargu pokytis	(3 665)	1 241
Gautinų sumų pokytis	(843)	(238)
Mokētinų sumų pokytis	1 409	(574)
<b>Pinigu srauti iš jprastinēs veiklos</b>	<b>790</b>	<b>4 607</b>
Sumokētos palūkanos	(285)	(419)
Sumokētas pelno mokestis	-	-
<b>Grynieji pinigu srauti iš jprastinēs veiklos</b>	<b>505</b>	<b>4 188</b>
<b>Grynieji pinigu srauti iš investicinēs veiklos</b>		
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(1 224)	(510)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(3)	(14)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	4	10
Įgytos nuomos teisēs	-	(2)
Suteiktos / susigrąžintos paskolos	0	2
Gautos palūkanos	10	7
<b>Grynieji pinigu srauti iš investicinēs veiklos</b>	<b>(1 213)</b>	<b>(507)</b>
<b>Grynieji pinigu srauti iš finansinēs veiklos</b>		
Paimtos paskolos	1 010	-
Paskolų grąžinimas	(1 230)	(3 407)
Išmokėti dividendai	-	-
Finansinēs nuomos mokėjimai	(286)	(304)
Gautos subsidijos	-	-
<b>Grynieji pinigu srauti iš finansinēs veiklos</b>	<b>(506)</b>	<b>(3 711)</b>
Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimas	(1 214)	(30)
Pinigai laikotarpio pradžioje	1 584	272
<b>Pinigai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>370</b>	<b>242</b>



## 4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus, neaudituos

(Tūkst. Eur)	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas rezultatas	Iš viso akcininkų nuosavybės
<b>2023 m. sausio 1 d.</b>	<b>13 089</b>	<b>7 891</b>	<b>0</b>	<b>1 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>474</b>	<b>23 024</b>
Pelno paskirstymas								0
Dividendai								0
Akcinio kapitalo keitimas								0
Savų akcijų supirkimas								0
Turto perkainavimas								0
Kitos pajamos								0
2023 m. I ketv. grynasis pelnas							2 777	2 777
<b>2023 m. kovo 31 d.</b>	<b>13 089</b>	<b>7 891</b>	<b>0</b>	<b>1 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 251</b>	<b>25 801</b>
<b>2023 m. balandžio 1 d.</b>	<b>13 089</b>	<b>7 891</b>	<b>0</b>	<b>1 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 251</b>	<b>25 801</b>
Pelno paskirstymas								
Dividendai								
Akcinio kapitalo keitimas								
Savų akcijų supirkimas								
Turto perkainavimas								
Kitos pajamos								
2023 m. II-IV ketv. grynasis pelnas							10 478	10 478
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>13 089</b>	<b>7 891</b>	<b>0</b>	<b>1 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 729</b>	<b>36 279</b>
<b>2024 m. sausio 1 d.</b>	<b>13 089</b>	<b>7 891</b>	<b>0</b>	<b>1 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 729</b>	<b>36 279</b>
Pelno paskirstymas								0
Dividendai								0
Akcinio kapitalo keitimas								0
Savų akcijų supirkimas								0
Turto perkainavimas								
Kitos pajamos								
2024 m. I ketv. grynasis pelnas							2 248	2 248
<b>2024 m. kovo 31 d.</b>	<b>13 089</b>	<b>7 891</b>	<b>0</b>	<b>1 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 977</b>	<b>38 527</b>



## 5. Aiškinamasis raštas

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

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

### Ataskaitų atitikimas standartams

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

### Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys finansiniai rodikliai

	<b>2024 01 01 – 2024 03 31</b>	<b>2023 01 01 – 2023 03 31</b>
Pardavimai, tūkst. EUR	45 583	45 674
Bendrasis pelnas, tūkst. EUR	11 448	10 520
EBITDA	3 946	4 615
Bendrasis likvidumas (laikotarpio pabaigoje)	1,03	0,80
Akcijos buhalterinė vertė (laikotarpio pabaigoje), EUR	0,85	0,57
Grynasis pelnas akcijai, EUR	0,05	0,06

### 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.

<b>Atsargos, Tūkst. EUR</b>	<b>2024 03 31</b>	<b>2023 12 31</b>
Žaliavos, medžiagos	7 530	6 934
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija	11 962	8 929
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	112	76
<b>Viso:</b>	<b>19 604</b>	<b>15 939</b>

## 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).

<b>Pardavimai pagal rinkas, Tūkst. EUR</b>	<b>2024 01 01 – 2024 03 31</b>	<b>2023 01 01 – 2023 03 31</b>
Lietuva	27 383	28 407
Kitos ES šalys	8 889	8 403
Kitos ne ES šalys	9 312	8 864
<b>Viso:</b>	<b>45 583</b>	<b>45 674</b>

<b>Pardavimai pagal prekių grupes, Tūkst. EUR</b>	<b>2024 01 01 – 2024 03 31</b>	<b>2023 01 01 – 2023 03 31</b>
Švieži pieno produktai	36 847	36 404
Sausi pieno produktai	1 161	1 862
Sūriai	4 942	5 076
Kiti produktai	2 633	2 332
<b>Viso:</b>	<b>45 583</b>	<b>45 674</b>

## Pobalansiniai įvykiai

Jokių reikšmingų įvykių po ataskaitų sudarymo nėra įvykę.

