

AB „LINAS AGRO GROUP“
2016–2017 FINANSINIŲ METŲ
TRIJŲ MĖNESIŲ
KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(NEAUDITUOTOS)

PARENGTOS PAGAL LIETUVOS BANKO VALDYBOS NUTARIMU
PATVIRTINTAS PERIODINĖS IR PAPILDOMOS INFORMACIJOS
RENGIMO IR PATEIKIMO TAISYKLES

KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastabos

		2016 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. birželio 30 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas	5	4 859	4 865
Ilgalaikis materialusis turtas	6	109 502	109 438
Investicinis turtas	7	1 371	1 359
Galvijai ir paukščiai		7 731	7 578
Ilgalaikis finansinis turtas			
Kitos investicijos ir išankstiniai apmokėjimai		17	17
Ilgalaikės gautinos sumos		4 291	3 987
Ilgalaikės gautinos sumos iš susijusių šalių	12	800	800
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		5 108	4 804
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		1 854	2 137
Ilgalaikio turto iš viso		130 425	130 181
Trumpalaikis turtas			
Pasėliai		4 131	13 813
Paukščiai		1 793	1 758
Atsargos		132 059	71 952
Išankstiniai apmokėjimai		2 174	6 616
Per vienerius metus gautinos sumos			
Iš pirkėjų gautinos sumos		96 492	93 420
Iš susijusių šalių gautinos sumos	12	1 213	18
Gautinas pelno mokestis		692	664
Kitos gautinos sumos		13 970	5 144
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		112 367	99 246
Kitas finansinis turtas		1 550	1 616
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10 146	6 901
Trumpalaikio turto iš viso		264 220	201 902
Turto iš viso		394 645	332 083

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2016 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. birželio 30 d.
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams			
Įstatinis kapitalas	1	46 093	46 093
Akcijų priedai	1	23 038	23 038
Privalomasis rezervas		2 936	2 936
Nuosavos akcijos (-)		(453)	(455)
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(22)	(22)
Pinigų srautų apsidraudimo rezervas		(153)	(153)
Nepaskirstytasis pelnas		92 562	88 336
Nuosavo kapitalo, priskirtino Bendrovės akcininkams iš viso		164 001	159 773
Mažumos dalis		2 430	2 214
Nuosavo kapitalo iš viso		166 431	161 987
Įsipareigojimai			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Dotacijos ir subsidijos		6 271	6 289
Ilgalaikės paskolos	8	16 150	16 741
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		1 183	1 228
Ilgalaikės prekybos skolos		1 551	1 553
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1 333	1 139
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		353	353
Išvestinės finansinės priemonės		–	120
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		26 841	27 423
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	8	18 347	19 943
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		673	933
Trumpalaikės paskolos	8, 12	124 424	58 092
Prekybos skolos		38 414	43 239
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	12	–	1 514
Mokėtinas pelno mokestis		754	340
Išvestinės finansinės priemonės		–	60
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		18 761	18 552
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		201 373	142 673
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		394 645	332 083

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(už periodą nuo liepos 1 d. iki rugsėjo 30 d.)

	Pastabos	2016-2017 1 ketv.	2015-2016 1 ketv.
Pardavimo pajamos	4	152 920	149 479
Pardavimo savikaina		(138 721)	(137 477)
Bendrasis pelnas		14 199	12 002
Veiklos (sąnaudos)	9	(8 342)	(7 741)
Kitos pajamos	10	232	358
Kitos (sąnaudos)		(95)	(159)
Veiklos pelnas		5 994	4 460
Finansinės veiklos pajamos		66	245
Finansinės veiklos (sąnaudos)		(656)	(763)
Pelnas prieš apmokestinimą		5 404	3 942
Pelno mokestis		(960)	(478)
Grynasis pelnas		4 444	3 464
Grynasis pelnas priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		4 228	3 363
Mažumai		216	101
		4 444	3 464
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (eurais)		0,03	0,02
Grynasis pelnas		4 444	3 464
Kitos bendrosios pajamos			
Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeliamos į pelną (nuostolius) ateityje		–	–
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		–	–
Viso kitų bendrųjų pajamų, kurios bus perkeliamos į pelną (nuostolius) ateityje		–	–
Viso bendrųjų pajamų, po mokesčių		4 444	3 464
Bendrosios pajamos priskirtinos:			
Bendrovės akcininkams		4 228	3 363
Mažumai		216	101
		4 444	3 464

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams

Pastabos	Įstatinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Akcijų priedai	Privalomas rezervas	Rezervas savų akcijų įsigijimui	Kiti rezervai	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirtasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
2015 m. liepos 1 d. likutis	46 032	(457)	23 038	2 704	1 819	–	(22)	84 197	157 311	1 826	159 137
Grynasis metų pelnas	–	–	–	–	–	–	–	3 363	3 363	101	3 464
Bendrųjų pajamų iš viso	–	–	–	–	–	–	–	3 363	3 363	101	3 464
Savų akcijų perleidimas	–	1	–	–	–	–	–	(1)	–	–	–
Mažumos dalies įsigijimas	–	–	–	–	–	–	–	7	7	(13)	(6)
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis	46 032	(456)	23 038	2 704	1 819	–	(22)	87 566	160 681	1 914	162 595
2016 m. liepos 1 d. likutis	46 093	(455)	23 038	2 936	–	(153)	(22)	88 336	159 773	2 214	161 987
Grynasis metų pelnas	–	–	–	–	–	–	–	4 228	4 228	216	4 444
Bendrųjų pajamų iš viso	–	–	–	–	–	–	–	4 228	4 228	216	4 444
Savų akcijų perleidimas	–	2	–	–	–	–	–	(2)	–	–	–
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	46 093	(453)	23 038	2 936	–	(153)	(22)	92 562	164 001	2 430	166 431

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pastabos	2016-2017 1 ketv.	2015-2016 1 ketv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas	4 444	3 464
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 099	2 571
Subsidijų amortizacija	(209)	(201)
(Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	(43)	(83)
Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimo pokytis bei nurašytos sumos	(3)	92
Atsargų nurašymas iki grynosios realizavimo vertės	4	5
Sukauptų sąnaudų pasikeitimas	579	453
Biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimas	(477)	159
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	379	37
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	580	441
Sąnaudos (pajamos) iš finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimo	762	(604)
Palūkanų (pajamos)	(65)	(245)
Palūkanų sąnaudos	655	763
	9 705	6 852
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
Biologinio turto sumažėjimas	10 003	11 812
Atsargų (padidėjimas)	(60 704)	(81 456)
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	4 241	(2 873)
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas	(13 426)	(691)
Apriboto naudojimo pinigų (padidėjimas)	84	(192)
Prekybos ir kitų skolų padidėjimas	(7 740)	19 831
(Sumokėtas) pelno mokestis	(124)	(73)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(57 961)	(46 790)

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2016-2017 1 ketv.	2015-2016 1 ketv.
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto (įsigijimas)		(2 236)	(7 453)
Nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo pajamos		259	136
(Suteiktos) paskolos		(69)	(896)
Suteiktų paskolų grąžinimas		146	1 361
Gautos palūkanos		19	227
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1 881)	(6 625)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas		83 630	81 682
Paskolų (grąžinimas)		(19 646)	(25 166)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(330)	(228)
(Sumokėtos) palūkanos		(567)	(761)
Mažumos įsigijimas		–	(6)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		63 087	55 521
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		3 245	2 106
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		6 901	6 680
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		10 146	8 786
Papildoma pinigų srautų informacija:			
Nepiniginė investicinė veikla:			
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, dotacijomis ir subsidijomis		–	270
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingu		18	520

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

AB „Linas Agro Group“ (toliau – Bendrovė arba valdančioji įmonė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Bendrovė buvo užregistruota 1995 m. lapkričio 27 d.

Bendrovės buveinės adresas yra: Smėlynės g. 2C, LT-35143 Panevėžys, Lietuva

Pagrindinė Grupės veikla aprašyta 4 pastaboje.

Grupės ir Bendrovės finansiniai metai prasideda kalendorinių metų liepos 1 d. ir pasibaigia kitų kalendorinių metų birželio 30 d.

2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2016 m. rugsėjo 30 d.		2016 m. birželio 30 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Akola ApS (Danija)	100 269 646	63,09 %	100 269 646	63,09 %
Darius Zubas	17 049 995	10,73 %	17 049 995	10,73 %
Swedbank AS klientai (Estija)	9 547 729	6,00 %	10 367 627	6,52 %
Vytautas Šidlauskas	6 003 521	3,78 %	6 003 521	3,78 %
Kiti akcininkai (privatūs ir instituciniai investuotojai)	26 069 507	16,40 %	25 249 609	15,89 %
Iš viso	158 940 398	100,00 %	158 940 398	100,00 %

Visos Bendrovės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2016 m. rugsėjo 30 d. yra 0,29 euro centų (2016 m. birželio 30 d. – 0,29 euro centų) yra paprastosios bei 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d. buvo pilnai apmokėtos.

2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė buvo įsigijusi 782 972 Bendrovės akcijų (2016 m. birželio 30 d. 785 972 akcijų), kas sudaro 0,50 % nuosavybės dalies. Dukterinės ir kitos susijusios įmonės Bendrovės akcijų 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d. neturėjo.

Visos 158 940 398 paprastųjų Bendrovės akcijų yra įtrauktos į NASDAQ OMX Vilniaus vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą (akcijų ISIN kodas LT0000128092). Akcijų prekybinis kodas NASDAQ OMX Vilniaus vertybinių popierių biržoje yra LNA1L.

2016 m. rugsėjo 30 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 2 227 (2016 m. birželio 30 d. – 2 334).

Per metus, pasibaigusius 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d., įstatinio kapitalo pokyčių nėra.

2. APSKAITOS PRINCIPAI

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos sąjungoje (toliau-ES), tarp jų – pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą (IAS). Įvertinant visus esminius aspektus, yra laikomasi tų pačių apskaitos principų, kaip ir rengiant 2015–2016 finansinių metų finansines ataskaitas.

3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE

2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo šias tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamas dukterines įmones (toliau – Grupė):

	Registavimo vieta	Grupės efektyvi valdomų akcijų dalis		Pagrindinė veikla
		2016 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	
Investicijos į tiesiogiai valdomas dukterines įmones				
AB „Linus Agro“	Lietuva	100 %	100 %	Didmeninė prekyba grūdais, aliejinių augalų sėklomis, žaliavomis pašarams ir prekių tiekimas augalininkystei
UAB „Linus Agro“ Konsultacijos	Lietuva	100 %	100 %	Dukterinių įmonių, užsiimančių žemės ūkio veikla, valdymas
UAB „Dotnuva Baltic“	Lietuva	100 %	100 %	Prekyba technika, įranga ir įrengimais elevatoriams, sertifikuotomis sėklomis
UAB „Jungtinė ekspedicija“	Lietuva	100 %	100 %	Logistikos ir ekspedijavimo paslaugos
ŽŪB „Landvesta 1“	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas
ŽŪB „Landvesta 2“	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas
ŽŪB „Landvesta 5“	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas
Noreikiškių ŽŪB	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas
UAB „Lineliai“	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas
AS „Putnu fabrika Kekava“	Latvija	93,81 %	93,81 %	Paukščių auginimas, paukštienos ir jos produktų gamyba
SIA „PFK Trader“	Latvija	93,91 %	93,81 %	Mažmeninė prekyba maisto produktais
SIA „Lilezeltini“	Latvija	100 %	100 %	Paukščių auginimas, paukštienos ir jos produktų gamyba, pašarų gamyba
SIA „Cerova“	Latvija	100 %	100 %	Kiaušinių inkubavimas ir viščių pardavimas
SIA „Broileks“	Latvija	100 %	100 %	Viščių auginimas ir pardavimas
SIA „Erfolg Group“	Latvija	93,81 %	93,81 %	Veiklos nevykdo
Investicijos į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per AB „Linus Agro“)				
SIA „Linus Agro“	Latvija	100 %	100 %	Didmeninė prekyba grūdais, aliejinių augalų sėklomis, prekių tiekimas augalininkystei
UAB „Gerera“	Lietuva	100 %	100 %	Veiklos nevykdo
UAB „Linus Agro“ Grūdų centras	Lietuva	100 %	100 %	Valdymo paslaugos
UAB „Linus Agro“ Grūdų centras KŪB	Lietuva	100 %	100 %	Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas
Linus Agro A/S	Danija	100 %	100 %	Didmeninė prekyba grūdais, aliejinių augalų sėklomis, žaliavomis pašarams
ŽŪB „Landvesta 3“	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas
ŽŪB „Landvesta 4“	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas
ŽŪB „Landvesta 6“	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas

3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE (TĘSINYS)

	Registravimo vieta	Grupės efektyvi valdomų akcijų dalis		Pagrindinė veikla
		2016 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. birželio 30 d.	
Investicijos į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per UAB „Linas Agro“ Konsultacijos)				
ŽŪK „KUPIŠKIO GRŪDAI“	Lietuva	98,49 %	98,49 %	Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas
Biržų rajono Medeikių ŽŪB	Lietuva	98,34 %	98,34 %	Augalininkystė
Šakių rajono Lukšių ŽŪB	Lietuva	98,80 %	98,80 %	Mišri žemės ūkio veikla
Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB	Lietuva	97,65 %	97,65 %	Mišri žemės ūkio veikla
Sidabravo ŽŪB	Lietuva	95,21 %	95,21 %	Mišri žemės ūkio veikla
Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB	Lietuva	98,60 %	98,60 %	Mišri žemės ūkio veikla
Užupės ŽŪB	Lietuva	100 %	100 %	Augalininkystė
UAB „Paberžėlė“	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas
Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB	Lietuva	99,89 %	99,89 %	Mišri žemės ūkio veikla

Investicijos į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per UAB „Dotnuva Baltic“)

SIA „DOTNUVA BALTIC“	Latvija	100 %	100 %	Prekyba technika, įranga ir įrengimais elevatoriams, sertifikuotomis sėklomis
AS „Dotnuva Baltic“	Estija	100 %	100 %	Prekyba technika, įranga ir įrengimais elevatoriams, sertifikuotomis sėklomis
UAB „Dotnuvos technika“	Lietuva	100 %	100 %	Veiklos nevykdo

Investicija į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB)

Karčemos kooperatinė bendrovė	Lietuva	20 %*	20 %*	Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas
SIA „Linas Agro“ Graudu centrs	Latvija	100 %	100 %	Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas
SIA Paleo	Latvija	100 %	100 %	Sandėliavimas

Investicija į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB)

Karčemos kooperatinė bendrovė	Lietuva	4,00 %*	4,00 %*	Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas
-------------------------------	---------	---------	---------	---

* Grupė netiesiogiai valdo 24 proc. Karčemos kooperatinės bendrovės akcijų (per Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB ir UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB), tačiau Grupė kontroliuoja šią įmonę ir ją konsoliduoja ruošiant šias finansines ataskaitas.

3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE (TĘSINYS)

Pasikeitimai Grupėje per 3 mėnesius, pasibaigusius 2016 m. rugsėjo 30 d.

Per 3 mėnesius, pasibaigusius 2016 m. rugsėjo 30 d., nebuvo jokių pasikeitimų Grupės struktūroje.

Pasikeitimai Grupėje per metus, pasibaigusius 2016 m. birželio 30 d.

Per 12 mėnesių, pasibaigusius 2016 m. birželio 30 d., Bendrovė įsigijo 0,4218 proc. AS „Putnu fabrika Kekava“ įstatinio kapitalo už 40 tūkst. eurų. Akcijos buvo įsigytos iš mažumos dalies akcininkų. Įsigyto grynojo turto balansinės vertės ir įsigijimo kainos skirtumas, lygus 46 tūkst. eurų pelno, buvo pripažintas nuosavame kapitale.

Per 12 mėnesių, pasibaigusius 2016 m. birželio 30 d., Grupė įsigijo 0,09 proc. Sidabravo ŽŪB pajinio kapitalo ir 0,35 proc. Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB pajinio kapitalo iš viso už 1 tūkst. eurų. Visi pajai buvo įsigyti iš mažumos dalies pajininkų. Įsigyto grynojo turto balansinės vertės ir įsigijimo kainos skirtumas, lygus 11 tūkst. eurų pelno, buvo pripažintas nuosavame kapitale.

Bendrovė atšaukė sutartį dėl 3,08 proc. AS „Putnu fabrika Kekava“ akcijų įsigijimo iš mažumos dalies akcininkų. Pirkimo kainos (kuri 2015 m. birželio 30 d. buvo apskaityta kaip mokėtina 350 tūkst. eurų suma) ir apskaitinės parduoto grynojo turto vertės skirtumas 284 tūkst. eurų (nuostolis) sumai buvo pripažintas nuosavame kapitale.

Per 12 mėnesių, pasibaigusius 2016 m. birželio 30 d., Grupė restruktūrizavo Užupės ŽŪB ir Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB. Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB pajinis kapitalas buvo padidintas įnešant Užupės ŽŪB ilgalaikį materialų turtą. Šis konsolidavimas turėjo įtakos Grupės valdomos dalies Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB padidėjimui 0,09 proc. iki 99,89 proc.

SIA „Paleo“ įsigijimas

2016 m. balandžio 20 d. Grupė įsigijo 100 proc. SIA „Paleo“ akcijų už 4 590 tūkst. eurų, toliau plečiant verslą Latvijoje. Kaip dalį SIA „Paleo“ verslo įsigijimo, Grupė įsigijo atsargų už 1 993 tūkst. eurų iš trečiojo asmens SIA „Latfert“, kuris atskleistas lentelėje žemiau.

Įsigijimo datai SIA „Paleo“ neturėjo gautinų sumų, kurioms būtų apskaitytas vertės sumažėjimas, arba tikėtinų neatgauti sutartinių pinigų srautų, gautinų sumų balansinė vertė atitinka jų tikrąją vertę. Pajamos ir pelnas ar nuostoliai nuo įsigijimo dienos ir nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios neatskleisti, nes finansinėms ataskaitoms yra nereikšmingi.

Dėl SIA „Paleo“ įsigijimo Grupė apskaitė preliminarų prestižą 4 358 tūkst. eurų sumai. Prestižas yra susijęs su tikėtina sinergija vertikaliai integruojant Grupės veiklą. 2016 m. birželio 30 d. Grupės vadovybė nebuvo užbaigusi tam tikrų ilgalaikio turto vienetų vertinimo dėl to toliau pateikti įsigytos įmonės duomenys yra preliminarūs.

Skirtumai tarp įsigijimo kainos ir įsigyto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų preliminarųjų tikrųjų verčių įsigijimo dienai buvo tokie:

Įsigijimo data konsolidavimo tikslais	Preliminarios tikrosios vertės 2016 m gegužės 1 d.
Ilgalaikis materialusis turtas	216
Atsargos	1 993
Išankstiniai mokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas	34
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2
Turtas iš viso	2 245
Įsipareigojimų iš viso	(20)
Pripažintas grynasis turtas preliminaria tikrąją verte iš viso	2 225
Preliminarus prestižas iš dukterinės įmonės įsigijimo, apskaitytas Nematerialiame turte (5 Pastaba)	4 358
Pirkimo kaina iš viso	6 583
Pinigais apmokėtas atsargų įsigijimas	1 993
SIA „Paleo“ įsigijimo kaina	4 590
SIA „Paleo“ pirkimo dalis apmokėta pinigais*	1 500
Atimti: įsigyti gryniesi pinigai	(2)
Pirkimo kaina, atėmus grynuosius pinigus	3 491

* 3 090 tūkst. eurų pirkimo kainai yra atidėtas mokėjimas ir bus padengta per dviejų metų laikotarpį. Diskontavimo efektas yra nereikšmingas, todėl neapskaitytas.

4. INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS

Valdymo tikslais Grupės veikla organizuojama kaip penki veiklos segmentai pagal produktus ir paslaugas, išvardintus žemiau:

- grūdų ir žaliavų pašarams paruošimas ir pardavimas apima prekybą kviečiais, rapsais, miežiais ir kitais grūdais bei aliejinių augalų sėklomis, saulėgrąžų išspaudomis ir saulėgrąžų rupiniais, cukrinių runkelių išspaudomis, sojų išspaudomis, augaliniu aliejumi, rapsų rupiniais ir kitais pašarais, grūdų saugyklos bei logistikos paslaugas;
- žemės ūkio produktų gamybos segmentas apima grūdų, rapsų ir kitų kultūrų auginimą bei derliaus pardavimą, gyvulių auginimą bei pieno ir gyvulių pardavimą. Pienas yra parduodamas vietinėms pieno bendrovėms, dalis kitos produkcijos yra naudojama viduje, dalis parduodama;
- prekės ir paslaugos žemdirbiams segmentas apima prekybą trąšomis, sėklomis, augalų apsaugos priemonėmis, mašinomis ir įrengimais, atsarginėmis dalimis ir kita įranga žemės ūkio produkcijos augintojams, grūdų saugykloms;
- maisto produktų segmentas apima paukštieną ir kitus maisto produktus;
- kitos veiklos segmentas apima biokuro pardavimą bei kitų produktų ir paslaugų teikimą.

Grupės finansų direktorius kontroliuoja verslo dalių rezultatus atskirai dėl išteklių paskirstymo ir atlikimo kokybės vertinimo tikslų. Verslo segmentai vertinami remiantis pelnu arba nuostoliais, kurie yra derinami su konsoliduotų Grupės pelnu arba nuostoliais.

Pardavimo kainos tarp veiklos segmentų yra paremtos normaliomis pardavimo kainomis, atsižvelgiant į panašių sandorių vertę tarp trečiųjų šalių.

Grupė	Grūdų ir žaliavų pašarams paruošimas ir pardavimas	Prekės ir paslaugos žemdirbiams	Žemės ūkio produktų gamyba	Maisto produktai	Kitos veiklos	Nepriskirta jokiam segmentui	Koregavimai ir eliminavimai	Iš viso
Finansiniai metai, pasibaigę 2016 m. rugsėjo 30 d.								
Pajamos								
Trečiosios šalys	91 888	42 187	4 074	14 735	36	–	–	152 920
Sandoriai tarp segmentų	212	2 174	3 933	–	–	–	(6 319) ¹⁾	–
Pajamų iš viso	92 100	44 361	8 007	14 735	36	–	(6 319)¹⁾	152 920
Rezultatai								
Veiklos sąnaudos	(1 942)	(3 486)	(510)	(1 282)	(83)	(1 039)	–	(8 342)
Segmento veiklos pelnas (nuostoliai)	5 570	1 406	(478)	548	(1)	(1 051)	–	5 994
Grupė								
Finansiniai metai, pasibaigę 2015 m. rugsėjo 30 d.								
Pajamos								
Trečiosios šalys	95 343	35 591	2 967	15 561	17	–	–	149 479
Sandoriai tarp segmentų	381	2 752	6 901	–	–	–	(10 034) ¹⁾	–
Pajamų iš viso	95 724	38 343	9 868	15 561	17	–	(10 034)¹⁾	149 479
Rezultatai								
Veiklos sąnaudos	(1 868)	(2 964)	(569)	(1 438)	(6)	(896)	–	(7 741)
Segmento veiklos pelnas (nuostoliai)	4 596	992	(454)	194	71	(939)	–	4 460

1) *Pajamos iš sandorių tarp segmentų yra eliminuojamos konsoliduojant.*

4. INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS (TĘSINYS)

Žemiau pateikiama informacija susijusi su Grupės geografiniais segmentais:

Pajamos iš išorinių pirkėjų	3 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs	
	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. rugsėjo 30 d.
Lietuva	45 375	34 677
Europa (išskyrus Skandinavijos šalis NVS ir Lietuvą)	69 522	76 994
Skandinavijos šalys	3 350	11 057
Azija	26 145	15 319
Afrika	5 690	9 061
NVS	2 838	2 371
	152 920	149 479

Viršuje pateikta informacija apie pajamas paremta klientų buvimo vieta.

Ilgalaikis turtas	2016 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. birželio 30 d.
Lietuva	65 513	65 006
Latvija	48 846	49 245
Estija	1 369	1 406
Danija	4	5
	115 732	115 662

Aukščiau pateiktas ilgalaikis turtas susideda iš ilgalaikio materialaus, investicinio ir ilgalaikio nematerialaus turto.

5. NEMATERIALUSIS TURTA

Grupė	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Preliminarus prestižas	Iš viso
Įsigijimo vertė:				
2015 m. birželio 30 d. likutis	804	613	–	1417
Įsigijimai	22	70	–	92
Dukterinių įmonių įsigijimai (3 pastaba)	–	–	4 358	4 358
Nurašymai	(21)	(15)	–	(36)
Pervedimai į ilgalaikį turtą	-	(391)	–	(391)
Perklasifikavimai	115	(115)	–	–
2016 m. birželio 30 d. likutis	920	162	4 358	5 440
Įsigijimai	21	–	–	21
Nurašymai	(5)	–	–	(5)
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	936	162	4 358	5 456
Sukaupta amortizacija:				
2015 m. birželio 30 d. likutis	492	24	–	516
Amortizacija per metus	66	27	–	93
Nurašymai	(19)	(15)	–	(34)
Perklasifikavimas	15	(15)	–	–
2016 m. birželio 30 d. likutis	554	21	–	575
Amortizacija per metus	20	4	–	24
Nurašymai	(2)	–	–	(2)
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	572	25	–	597
2016 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė	364	137	4 358	4 859
2016 m. birželio 30 d. likutinė vertė	366	141	4 358	4 865
2015 m. birželio 30 d. likutinė vertė	312	589	–	901

Grupė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

6. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Grupė	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Trans- porto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė:							
2015 m. birželio 30 d. likutis	13 345	80 488	38 087	4 984	5 601	5 709	148 214
Įsigijimai	797	735	9 306	760	372	5 670	17 640
Dukterinių įmonių įsigijimai	110	40	40	23	3	–	216
Pardavimai ir nurašymai	(471)	(1 313)	(2 722)	(392)	(882)	(45)	(5 825)
Pervedimai iš investicinio turto	–	146	–	–	–	–	146
Pervedimai į investicinį turtą	(22)	–	–	–	–	–	(22)
Pervedimai iš nematerialiojo turto	391	–	–	–	–	–	391
Perklasifikavimai	–	4 711	1 522	(5)	16	(6 243)	1
2016 m. birželio 30 d. likutis	14 150	84 807	46 233	5 370	5 110	5 091	160 761
Įsigijimai	1 096	82	1 331	185	81	475	3 250
Pardavimai ir nurašymai	(63)	–	(637)	(73)	(22)	(33)	(828)
Perklasifikavimai	11	257	158	–	(2)	(424)	–
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	15 194	85 146	47 085	5 482	5 167	5 109	163 183
Sukauptas nusidėvėjimas:							
2015 m. birželio 30 d. likutis	–	20 296	17 763	2 376	3 099	–	43 534
Nusidėvėjimas per metus	7	5 587	4 158	797	813	–	11 362
Pardavimai ir nurašymai	(4)	(993)	(1 783)	(355)	(867)	–	(4 002)
Pervedimai iš investicinio turto	–	20	–	–	–	–	20
2016 m. birželio 30 d. likutis	3	24 910	20 138	2 818	3 045	–	50 914
Nusidėvėjimas per metus	6	1 385	1 039	185	179	–	2 794
Pardavimai ir nurašymai	–	–	(346)	(72)	(18)	–	(436)
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	9	26 295	20 831	2 931	3 206	–	53 272
Vertės sumažėjimas:							
2015 m. birželio 30 d. likutis	21	434	11	–	1	–	467
Vertės sumažėjimas (atstatymas) per metus	(21)	(35)	(1)	–	(1)	–	(58)
2016 m. birželio 30 d. likutis	–	399	10	–	–	–	409
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	–	399	10	–	–	–	409
2016 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė	15 185	58 452	26 244	2 551	1 961	5 109	109 502
2016 m. birželio 30 d. likutinė vertė	14 147	59 498	26 085	2 552	2 065	5 091	109 438
2015 m. birželio 30 d. likutinė vertė	13 324	59 758	20 313	2 608	2 501	5 709	104 213

7. INVESTICINIS TURTAS

Grupės investicinis turtas susideda iš žemės ir pastatų išnuomotų pagal veiklos nuomos sutarti, kurie uždirba nuomos pajamas.

	Žemė	Pastatai	Iš viso
Išsigijimo vertė:			
2015 m. birželio 30 d. likutis	1 313	275	1 588
Pardavimai ir nurašymai	–	(10)	(10)
Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą	–	(146)	(146)
Pervedimai iš ilgalaikio materialaus turto	22	–	22
2016 m. birželio 30 d. likutis	1 335	119	1 454
Išsigijimai	–	14	14
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	1 335	133	1 468
Sukauptas nusidėvėjimas:			
2015 m. birželio 30 d. likutis	–	65	65
Nusidėvėjimas per metus	–	9	9
Pardavimai ir nurašymai	–	(10)	(10)
Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą	–	(20)	(20)
2016 m. birželio 30 d. likutis	–	44	44
Nusidėvėjimas per metus	–	2	2
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	–	46	46
Vertės sumažėjimas:			
2015 m. birželio 30 d. likutis	–	–	–
Vertės sumažėjimas per metus	51	–	51
2016 m. birželio 30 d. likutis	51	–	51
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	51	–	51
2016 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė	1 284	87	1 371
2016 m. birželio 30 d. likutinė vertė	1 284	75	1 359
2015 m. birželio 30 d. likutinė vertė	1 313	210	1 523

Bendrovės investicinis turtas susideda iš pastatų, išnuomotų pagal veiklos nuomos sutartis, kurie uždirba nuomos pajamas.

8. PASKOLOS

	2016 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. birželio 30 d.
Ilgalaikės paskolos		
Bankų suteiktos paskolos, užtikrintos Grupės turtu	16 150	16 741
	16 150	16 741
Trumpalaikės paskolos		
Bankų suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	18 347	19 943
Trumpalaikės bankų suteiktos paskolos, užtikrintos Grupės turtu	122 967	56 202
Kitos trumpalaikės paskolos (12 pastaba)	1 457	1 890
	142 771	78 035
	158 921	94 776

Mokėtinos palūkanos paprastai yra mokamos kas mėnesį.

9. VEIKLOS SĄNAUDOS

	2016–2017 1 ketv.	2015–2016 1 ketv.
Darbo užmokestis, atlyginimai ir socialinis draudimas	5 571	4 642
Konsultacijų sąnaudos	148	198
Nusidėvėjimas ir amortizacija	445	434
Kita	2 178	2 467
	8 342	7 741

10. KITOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)

	2016–2017 1 ketv.	2015–2016 1 ketv.
Kitos pajamos		
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	15	166
Pajamos iš investicinio ir ilgalaikio turto nuomos	56	52
Pelnas iš investicinio turto ir ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	47	90
Kitos pajamos	114	50
	232	358
Kitos (sąnaudos)		
Išnuomoto ir neišnuomoto investicinio ir ilgalaikio turto tiesioginės veiklos sąnaudos	(84)	(43)
Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	(4)	(7)
Kitos sąnaudos	(7)	(109)
	(95)	(159)

11. NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGIJIMAI IR NEAPIBRĖŽTUMAI

2016 rugsėjo 30 d. Grupė yra įsipareigojusi nupirkti ilgalaikio materialiojo turto už 7 173 tūkst. eurų (2016 m. birželio 30 d. – 9 274 tūkst. eurų).

Keletas Grupės įmonių (Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB, Šakių rajono Lukšių ŽŪB, Sidabravo ŽŪB ir Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB) yra gavusios Europos Sąjungos ir Nacionalinės mokėjimo agentūros (Lietuva) paramą, skirtą sunkiosios žemės ūkio technikos įsigijimui. Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB, Šakių rajono Lukšių ŽŪB, Sidabravo ŽŪB ir Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB yra įsipareigoję nenutraukti su žemės ūkiu susijusios veiklos iki 2019 m. pabaigos. UAB „Linus Agro“ Grūdų centras KŪB ir Karčemos kooperatinė bendrovė yra gavusios Europos Sąjungos ir Nacionalinės mokėjimo agentūros (Lietuva) paramą, skirtą grūdų apdorojimo ir sandėliavimo gamybos bazės modernizavimui. UAB „Linus Agro“ Grūdų centras KŪB yra įsipareigojęs nenutraukti grūdų ruošimo pardavimui ir sandėliavimo veiklos iki 2020 m., Karčemos kooperatinė bendrovė – iki 2017 m.

SIA „Lielzeltini“, SIA „Cerova“ yra gavusios Europos Sąjungos ir Nacionalinės mokėjimo agentūros (Latvija) paramą paukštininkystės ūkiams, pašarų gamybai ir sandėliavimo bazės modernizavimui. SIA „Lielzeltini“ yra įsipareigojęs nenutraukti paukščių auginimo, paukštienos ir jos produktų bei pašarų gamybos iki 2020 m., SIA „Cerova“ – iki 2018 m.

Šioms Grupės įmonėms nesilaikant šių sąlygų, jos turės grąžinti Lietuvos ir Latvijos valstybėms gautas lėšas, kurios 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė 4 154 tūkst. eurų (2016 m. birželio 30 d. – 4 385 tūkst. eurų).

Grupės įmonė „Linus Agro“ A/S 2013 m. liepos mėnesį gavo Danijos mokesčių inspekcijos (toliau – SKAT) sprendimą, kad SKAT pakoregavo įmonės mokesčių apskaičiavimą už 2007–2009 m. mokestinius metus. Sprendime nurodyta, kad už minėtą laikotarpį mokesčių suma padidėjo 68 tūkst. eurų (1 100 tūkst. Danijos kronų). Pakeitimai susiję su SKAT nepripažintais paslaugų pirkimais iš Grupės įmonių. „Linus Agro“ A/S vadovybė su tokiais Danijos mokesčių inspekcijos apskaičiavimais nesutinka ir sprendimas yra apskųstas nustatyta tvarka. Todėl, Grupė nėra pripažinusi jokių mokestinių įsipareigojimų ar palūkanų 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d.

Papildomai „Linus Agro“ A/S iš SKAT gavo sprendimą dėl klientų duomenų bazės vertinimo, kuri buvo perleista Grupės įmonei AB „Linus Agro“ 2011–2012 metais. Sprendimas turi neigiamą efektą perkeliama mokestiniam nuostoliui, kuris turi įtakos apmokestinamųjų pajamų apskaičiavimui už 2012–2013 metus. SKAT nusprendė, kad klientų duomenų bazės vertė turi būti 4 894 tūkst. eurų (36 414 tūkst. Danijos kronų), o ne 1 571 tūkst. eurų (11 722 tūkst. Danijos kronų), kuria „Linus Agro“ A/S pardavė AB „Linus Agro“. Tai turėtų sumažinti „Linus Agro“ A/S sukauptus mokestinius nuostolius 3 323 tūkst. eurų (24 692 tūkst. Danijos kronų) suma (mokesčio vertė 781 tūkst. eurų (6 173 tūkst. Danijos kronų)). „Linus Agro“ A/S nėra pripažinusi atidėtojo pelno mokesčio turto nuo šios keliamų mokestinių nuostolių dalies. „Linus Agro“ A/S vadovybė nesutinka su SKAT sprendimu ir yra apskundusi nustatyta tvarka.

Per 3 mėnesius, pasibaigusius 2016 m. rugsėjo 30 d. Grupės vadovybė inicijavo veiksmus, kad pasiektų susitarimą tarp Lietuvos ir Danijos mokesčių inspekcijų. Finansinių ataskaitų datai nebuvo priimta jokių sprendimų, nes tyrimas gali užtrukti iki dviejų metų.

12. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

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

Bendrovės ir Grupės susijusios šalys 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d. yra nurodytos žemiau:

Bendrovės valdybos nariai:

p. Darius Zubas (valdybos pirmininkas, galutinis kontroliuojantis akcininkas);
p. Vytautas Šidlauskas;
p. Dainius Pilkauskas;
p. Arūnas Zubas;
p. Andrius Prancėvičius;
p. Tomas Tumėnas;
p. Artūras Pribušauskas.

Dukterinės įmonės: Sąrašas pateiktas 3 pastaboje.

Akola ApS grupės įmonės:

Akola ApS (Danija) – kontroliuojantis akcininkas;
UAB „MESTILLA“ – bendri galutiniai kontroliuojantys akcininkai.

UAB „Baltic Fund Investments“ – Tomas Tumėnas yra šios bendrovės direktorius.

3 mėnesių laikotarpyje, pasibaigusiame 2016 m. rugsėjo 30 d., Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis buvo šie:

2016 m. 1 ketv.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos				
			Iš pirkėjų gautinos sumos	Trumpalaikės gautinos paskolos	Ilgalaikės gautinos paskolos	Mokėtinos sumos	Trumpalaikės mokėtinos paskolos
Akola ApS grupės įmonės	–	5 744	1 213	–	800	–	–
Valdybos nariai	–	–	–	–	–	–	–

2016 m. rugsėjo 30 d. Grupės ilgalaikių gautinų paskolų iš susijusių šalių metinės palūkanų normos yra 2,61 proc. 2016 m. birželio 30 d., Grupės ilgalaikių gautinų paskolų iš susijusių šalių metinės palūkanų normos yra 4 proc., 2,61 proc.

Sandoriai su susijusiomis šalimis sudaro prekių ir paslaugų pardavimus ir pirkimus, ilgalaikio turto pardavimus ir pirkimus, taip pat įprastinės veiklos finansavimo sandorius, kurie atlikti rinkos sąlygomis.

Grupė neturi garantijų ar įkeitimų, susijusių su mokėtinomis ar gautinomis sumomis iš susijusių šalių. Gautinos ir mokėtinos sumos iš susijusių šalių / susijusioms šalims bus padengiamos pinigais arba užskaitytos tarpusavyje su mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių / susijusioms šalims.

Finansinio turto ir įsipareigojimų sąlygos yra tokios:

- Iš susijusių šalių gautinoms sumoms netaikomos palūkanos jos paprastai padengiamos per 30 dienų.
- Susijusioms šalims mokėtinoms sumoms netaikomos palūkanos paprastai jų padengimo terminas yra 30-90 dienų.
- Mokėtinos palūkanos paprastai mokamos paskolos sutarties pabaigoje.

Grupės gautinos sumos iš susijusių šalių nebuvo pradelstos ir nuvertėjusios 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d.

13. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2016 m. spalio 27 d. eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas patvirtino Bendrovės finansines ataskaitas, pelno (nuostolių) paskirstymą už 2015–2016 finansinius metus.

2016 m. lapkričio 25 d. Bendrovė išmokėjo 1 202 tūkst. eurų dividendus už metus, pasibaigusius 2016 m. birželio 30 d.