

AB „LINAS AGRO GROUP“

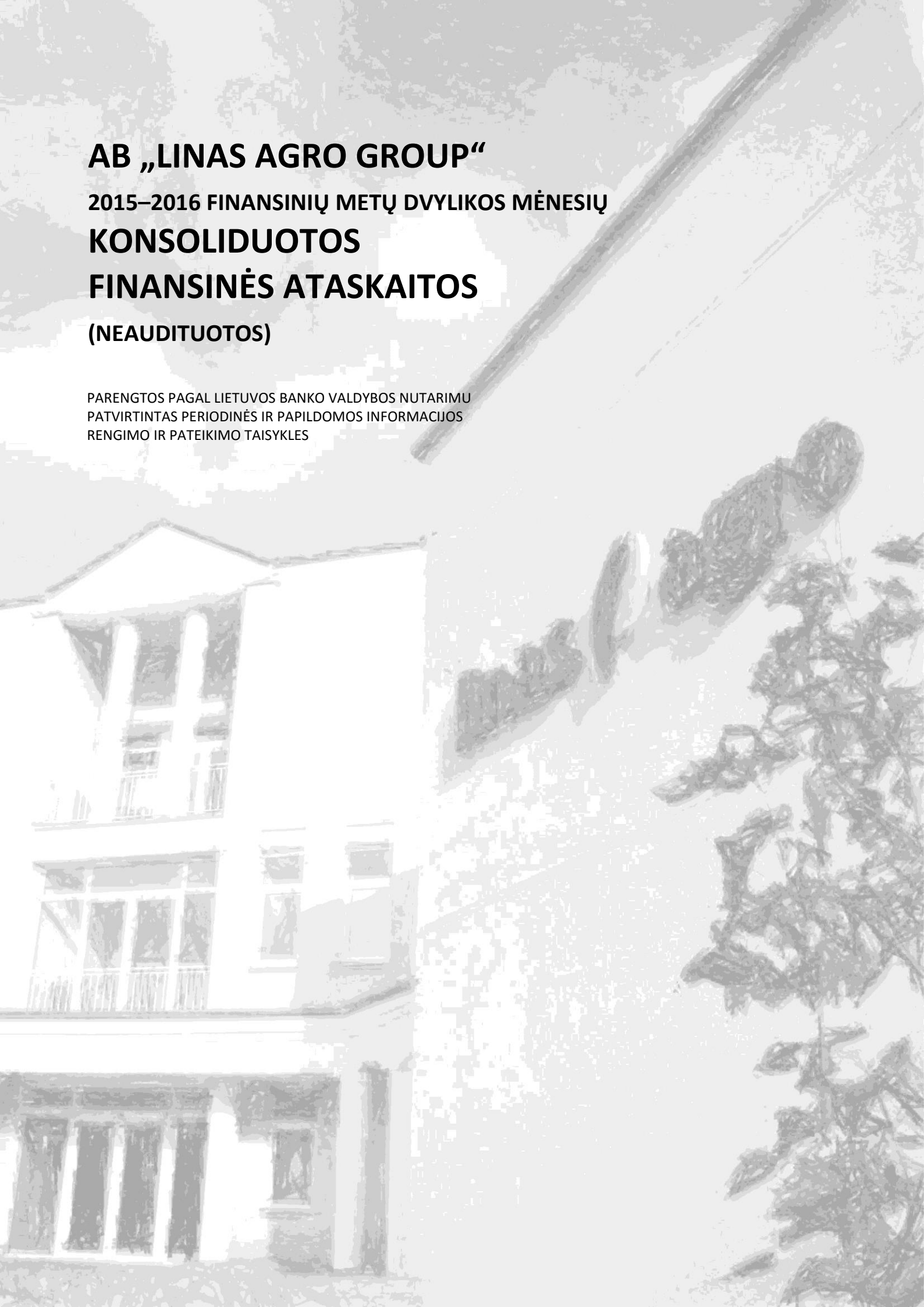
2015–2016 FINANSINIŲ METŲ DVYLIKOS MĖNESIŲ

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. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas	5	5 552	901
Ilgalaikis materialusis turtas	6	110 087	104 213
Investicinis turtas	7	1 359	1 523
Galvijai ir paukščiai		7 494	8 127
Ilgalaikis finansinis turtas			
Kitos investicijos ir išankstiniai apmokėjimai		17	17
Ilgalaikės gautinos sumos		3 987	903
Ilgalaikės gautinos sumos iš susijusių šalių	12	800	1 175
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		4 804	2 095
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		2 090	1 955
Ilgalaikio turto iš viso		131 386	118 814
Trumpalaikis turtas			
Pasėliai		13 813	15 436
Paukščiai		2 610	1 997
Atsargos		71 370	56 415
Išankstiniai apmokėjimai		6 713	8 729
Per vienerius metus gautinos sumos			
Iš pirkėjų gautinos sumos		93 422	96 700
Iš susijusių šalių gautinos sumos	12	18	19
Gautinas pelno mokestis		664	901
Kitos gautinos sumos		5 015	9 500
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		99 119	107 120
Kitas finansinis turtas		1 639	519
P pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 901	6 680
Trumpalaikio turto iš viso		202 165	196 896
Turto iš viso		333 551	315 710

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams			
Įstatinis kapitalas	1	46 093	46 032
Akcijų priedai	1	23 038	23 038
Privalomasis rezervas		2 936	2 704
Rezervas savų akcijų įsigijimui		–	1 819
Nuosavos akcijos (-)		(455)	(457)
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(22)	(22)
Nepaskirstytasis pelnas		89 162	84 197
Nuosavo kapitalo, priskirtino Bendrovės akcininkams iš viso		160 752	157 311
Mažumos dalis		2 439	1 826
Nuosavo kapitalo iš viso		163 191	159 137
Įsipareigojimai			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Dotacijos ir subsidijos		6 551	6 646
Ilgalaikės paskolos	8	23 205	22 729
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		1 234	1 789
Ilgalaikės prekybos skolos		1 553	183
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		859	1 157
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		353	266
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		33 755	32 770
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	8	13 479	13 313
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		948	803
Trumpalaikės paskolos	8, 12	58 093	64 256
Prekybos skolos		44 171	28 179
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	12	1 514	21
Mokėtinas pelno mokestis		340	303
Išvestinės finansinės priemonės		2	581
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		18 058	16 347
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		136 605	123 803
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		333 551	315 710

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

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

	Pastabos	2015–2016 12 mėn.	2014–2015 12 mėn.
Pardavimo pajamos	4	615 961	573 766
Pardavimo savikaina		(575 409)	(532 286)
Bendrasis pelnas		40 552	41 480
Veiklos (sąnaudos)	9	(33 728)	(30 887)
Kitos pajamos	10	1 521	2 540
Kitos (sąnaudos)		(578)	(796)
Veiklos pelnas		7 767	12 337
Finansinės veiklos pajamos		529	591
Finansinės veiklos (sąnaudos)		(2 442)	(2 568)
Pelnas prieš apmokestinimą		5 854	10 360
Pelno mokestis		(1 194)	(1 166)
Grynasis pelnas		4 660	9 194
Grynasis pelnas priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		4 586	8 726
Mažumai		74	468
		4 660	9 194
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (eurais)		0.03	0,06
Grynasis pelnas		4 660	9 194
Kitos bendrosios pajamos			
Kitos bendrosios pajamos, kurios bus perkeliamos į pelną (nuostolius) ateityje:			
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		–	22
Viso kitų bendrųjų pajamų, kurios bus perkeliamos į pelną (nuostolius) ateityje		–	22
Viso bendrųjų pajamų, po mokesčių		4 660	9 216
Bendrosios pajamos priskirtinos:			
Bendrovės akcininkams		4 586	8 748
Mažumai		74	468
		4 660	9 216

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(už periodą nuo balandžio 1 d. iki birželio 30 d.)

	Pastabos	2015–2016 4 ketv.	2014–2015 4 ketv.
Pardavimo pajamos	4	141 637	128 718
Pardavimo savikaina		(129 693)	(116 124)
Bendrasis pelnas		11 944	12 594
Veiklos (sąnaudos)	9	(9 756)	(9 339)
Kitos pajamos	10	304	1 386
Kitos (sąnaudos)		(235)	242
Veiklos pelnas		2 257	4 883
Finansinės veiklos pajamos		48	86
Finansinės veiklos (sąnaudos)		(371)	(559)
Pelnas prieš apmokestinimą		1 934	4 410
Pelno mokestis		(307)	(207)
Grynasis pelnas		1 627	4 203
Grynasis pelnas priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		1 538	4 058
Mažumai		89	145
		1 627	4 203
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (eurais)		0.01	0.03
Grynasis pelnas		1 627	4 203
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		1 627	4 203
Bendrosios pajamos priskirtinos:			
Bendrovės akcininkams		1 538	4 068
Mažumai		89	135
		1 627	4 203

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams										
	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Rezervas savų akcijų įsigijimui	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirtasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
2014 m. liepos 1 d. likutis		46 032	(458)	23 038	2 360	1 825	(44)	76 550	149 303	2 790	152 093
Grynasis metų pelnas		–	–	–	–	–	–	8 726	8 726	468	9 194
Kitos bendrosios pajamos		–	–	–	–	–	22	–	22	–	22
Bendrųjų pajamų iš viso		–	–	–	–	–	22	8 726	8 748	468	9 216
Savų akcijų perleidimas		–	1	–	–	–	–	(1)	–	–	–
Mažumos dalies pardavimas		–	–	–	–	–	–	–	–	86	86
Bendrovės patvirtinti dividendai		–	–	–	–	–	–	(1 447)	(1 447)	–	(1 447)
Dukterinių įmonių patvirtinti dividendai		–	–	–	–	–	–	–	–	(10)	(10)
Pervedimas į rezervus		–	–	–	344	(6)	–	(338)	–	–	–
Mažumos dalies įsigijimas		–	–	–	–	–	–	707	707	(1 508)	(801)
2015 m. birželio 30 d. likutis		46 032	(457)	23 038	2 704	1 819	(22)	84 197	157 311	1 826	159 137
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		–	–	–	–	–	–	4 586	4 586	74	4 660
Bendrųjų pajamų iš viso		–	–	–	–	–	–	4 586	4 586	74	4 660
Savų akcijų perleidimas		–	2	–	–	–	–	(2)	–	–	–
Bendrovės patvirtinti dividendai		–	–	–	–	–	–	(1 202)	(1 202)	–	(1 202)
Išstatinio kapitalo vertės koregavimas dėl konvertavimo į eurus		61	–	–	–	–	–	(61)	–	–	–
Pervedimas į rezervus		–	–	–	232	(1 819)	–	1 587	–	–	–
Dukterinių įmonių patvirtinti dividendai		–	–	–	–	–	–	–	–	(10)	(10)
Mažumos dalies perleidimas		–	–	–	–	–	–	–	–	647	647
Mažumos dalies įsigijimas		–	–	–	–	–	–	57	57	(98)	(41)
2016 m. birželio 30 d. likutis		46 093	(455)	23 038	2 936	–	(22)	89 162	160 752	2 439	163 191

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pastabos	2015–2016 12 mėn.	2014–2015 12 mėn.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas	4 660	9 194
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	9 907	9 399
Subsidijų amortizacija	(754)	(900)
(Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	(320)	(117)
Ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto vertės sumažėjimo pokytis	–	(25)
(Pelnas) iš kitų investicijų perleidimo	–	(359)
Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimo pokytis bei nurašytos sumos	(339)	753
Atsargų nurašymas iki grynosios realizavimo vertės	724	302
Sukauptų sąnaudų pasikeitimas	392	303
Biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimas	(574)	(3 612)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	(351)	(142)
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	1 546	1 308
Nurašyti įsipareigojimai	(4)	(24)
Sąnaudos (pajamos) iš finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimo	(755)	272
Dividendų (pajamos)	–	(45)
Palūkanų (pajamos)	(529)	(591)
Palūkanų sąnaudos	2 441	2 568
	16 044	18 284
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
Biologinio turto sumažėjimas	2 800	2 130
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(16 256)	11 297
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	2 015	(3 669)
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas	3 709	(8 146)
Apriboto naudojimo pinigų (padidėjimas)	(141)	(2)
Prekybos ir kitų skolų padidėjimas	(12 643)	(2 816)
(Sumokėtas) pelno mokestis	(1 251)	(1 649)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(5 723)	15 429

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2015–2016 12 mėn.	2014–2015 12 mėn.
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto (įsigijimas)		(14 460)	(13 709)
Nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo pajamos		1 464	812
Dukterinių įmonių (įsigijimas) (atėmus įsigytą pinigų likutį Grupėje)	3	(1 498)	(200)
Skolon įsigyto finansinio turto apmokėjimas		–	(1 510)
Kitų investicijų perleidimas		–	434
(Suteiktos) paskolos		(1 293)	(3 911)
Suteiktų paskolų grąžinimas		3 106	1 653
Gautos palūkanos		211	350
Gauti dividendai		–	45
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(12 470)	(16 036)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas		114 660	83 718
Paskolų (grąžinimas)		(92 080)	(80 154)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(1 443)	(1 039)
Gautos subsidijos		455	626
(Sumokėtos) palūkanos		(1 925)	(2 588)
Mažumai (sumokėti) dividendai		(10)	(10)
(Išmokėti) dividendai		(1 202)	(1 447)
Mažumos įsigijimas		(41)	(451)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		18 414	(1 345)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		221	(1 952)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		6 680	8 632
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		6 901	6 680
Papildoma pinigų srautų informacija:			
Nepiniginė investicinė veikla:			
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingu		908	1 176

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

AB „Linus 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. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2016 m. birželio 30 d.		2015 m. birželio 30 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Akola ApS (Danija)	100 269 646	63,09 %	88 984 443	55,99 %
Darius Zubas	17 049 995	10,73 %	17 049 995	10,73 %
Swedbank AS klientai (Estija)	10 367 627	6,52 %	10 720 893	6,75 %
SEB AS OMNIBUS klientai (Liuksemburgas)	–	–	12 026 834	7,57 %
Kiti akcininkai (privatūs ir instituciniai investuotojai)	31 253 130	19,66 %	30 158 233	18,96 %
Iš viso	158 940 398	100,00 %	158 940 398	100,00 %

Visos Bendrovės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2016 m. birželio 30 d. yra 0,29 euro centų (2015 m. birželio 30 d. – 0,29 euro centų) yra paprastosios bei 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d. buvo pilnai apmokėtos.

2016 m. kovo 31 d. Bendrovė buvo įsigijusi 785 972 Bendrovės akcijų (2015 m. birželio 30 d. 788 972 akcijų), kas sudaro 0,50 % nuosavybės dalies. Dukterinės ir kitos susijusios įmonės Bendrovės akcijų 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d. neturėjo.

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

2016 m. birželio 30 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 2 293 (2015 m. birželio 30 d. – 2 334).

Per metus, pasibaigusius 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 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 2014–2015 finansinių metų finansines ataskaitas.

3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE

2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo šias tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamas dukterines įmones (toliau – Grupė):

	Registravimo vieta	Grupės efektyvi valdomų akcijų dalis		Pagrindinė veikla
		2016 m. Birželio 30 d.	2015 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 „Dotnuvos projektai“	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
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 %	96,47 %	Paukščių auginimas, paukštienos ir jos produktų gamyba
SIA „PFK Trader“	Latvija	93,81 %	96,47 %	Mažmeninė prekyba maisto produktais
SIA „Lielzeltini“	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 %	96,47 %	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 5“	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. Birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	
Investicijos į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per UAB „Linas Agro“ Konsultacijos)				
ŽŪK „KUPIŠKIO GRŪDAI“	Lietuva	98,49 %	98,48 %	Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas
Biržų rajono Medeikių ŽŪB	Lietuva	98,34 %	98,39 %	Augalininkystė
Šakių rajono Lukšių ŽŪB	Lietuva	98,80 %	98,82 %	Mišri žemės ūkio veikla
Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB	Lietuva	97,65 %	97,41 %	Mišri žemės ūkio veikla
Sidabravo ŽŪB	Lietuva	95,21 %	95,20 %	Mišri žemės ūkio veikla
Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB	Lietuva	98,60 %	98,64 %	Mišri žemės ūkio veikla
Užupės ŽŪB	Lietuva	100 %	100 %	Augalininkystė
UAB „Paberžėlė“	Lietuva	100 %	100 %	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas
UAB „Žemės ūkio investicijos“	Lietuva	–	100 %	Likviduota
Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB	Lietuva	99,89 %	99,80 %	Mišri žemės ūkio veikla

Investicijos į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per UAB „Dotnuvos projektai“)

SIA „DOTNUVOS PROJEKTAI“	Latvija	100 %	100 %	Prekyba technika, įranga ir įrengimais elevatoriams, sertifikuotomis sėklomis
AS „Dotnuvos Projektai“	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 %	–	Sandėliavimas

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

Karčemos kooperatinė bendrovė	Lietuva	4,00 %*	3,98 %*	Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas
-------------------------------	---------	---------	---------	---

*Grupė netiesiogiai valdo 23,98 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 12 mėnesių, pasibaigusį 2016 m. birželio 30 d.

Per 12 mėnesius, pasibaigusius 2016 m. birželio 30 d., Bendrovė įsigijo 0,4218 proc. AS „Putnu fabrika Kekava“ įstatinio kapitalo už 39 tūkst. eurų. Akcijos buvo įsigytos iš mažumos dalies akcininkų. Įsigyto gryojo turto balansinės vertės ir įsigijimo kainos skirtumas, lygus 9 tūkst. eurų pelno, buvo pripažintas nuosavame kapitale.

Bendrovė nutraukė susitarimą su mažumos akcininkais dėl 3,08 proc. AS „Putnu fabrika Kekava“ įstatinio kapitalo įsigijimo.

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

Per 12 mėnesius 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 padidėjimui Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB nuo 99,80 proc. iki 99,90 proc.

2016 m. balandžio 20 d. Grupė įsigijo 100 proc. SIA „Paleo“ akcijų už 4 590 tūkst. eurų, toliau plečiant verslą Latvijoje. Skirtumai tarp įsigijimo kainos ir įsigyto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų balansinių verčių įsigijimo dienai buvo tokie:

Įsigijimo data konsolidavimo tikslais	2016 m. balandžio 30 d.
Ilgalaikis materialusis turtas	216
Išankstiniai mokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas	34
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2
Turtas iš viso	252
Įsipareigojimai	(20)
Įsipareigojimų iš viso	(20)
Pripažintas grynasis turtas balansine verte iš viso	232
Prestižas iš dukterinės įmonės įsigijimo, pripažintas Nematerialiame turte(Pastaba 5)	4 358
Pirkimo kaina iš viso	4 590
Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais	1 500
Atimti: įsigyti gryniesi pinigai	(2)
Pirkimo kaina, atėmus grynuosius pinigus	1 498

Pasikeitimai Grupėje per metus, pasibaigusius 2015 m. birželio 30 d.

2014 m. liepos 1 d. padidintas AS „Putnus fabrika Kekava“ įstatinis kapitalas nuo 12 769 tūkst. eurų iki 18 947 tūkst. eurų, kapitalizuojant AB „Linus Agro Group“ ir SIA „Lielzeltini“ mokėtinas sumas. Likusieji mažumos akcininkai įstatinio kapitalo didinime nedalyvavo. Po įstatinio kapitalo padidinimo Grupės valdomų akcijų dalis pakilo nuo 84,36 proc. iki 89,46 proc. Įsigyto gryojo turto balansinės vertės ir įsigijimo kainos skirtumas, 615 tūkst. eurų pelnas, buvo pripažintas nuosavame kapitale.

2014 m. spalio 27 d. AS „Putnu fabrika Kekava“ įsigijo 100 % SIA „Erfolg Group“ akcijų. SIA „Erfolg Group“ nevykdo veiklos, turimas turtas nėra reikšmingas finansinėms ataskaitoms.

Per 12 mėnesių, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., Bendrovė įsigijo 7,01 proc. AS „Putnu fabrika Kekava“ įstatinio kapitalo už 783 tūkst. eurų. Akcijos buvo įsigytos iš mažumos dalies akcininkų. Įsigyto gryojo turto balansinės vertės ir įsigijimo kainos skirtumas, lygus 20 tūkst. eurų pelno, buvo pripažintas nuosavame kapitale.

Grupės valdoma efektyvi SIA „PFK Trader“ dalis išaugo per 12 mėnesių, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., dėl AS „Putnu fabrika Kekava“ akcijų įsigijimo, kuriai priklauso 100 proc. SIA „PFK Trader“ akcijų.

Per 12 mėnesių, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., Grupė įsigijo 1,80 proc. Sidabravo ŽŪB pajinio kapitalo už 13 tūkst. eurų. Pajai buvo įsigyti iš mažumos dalies pajininkų. Įsigyto gryojo turto balansinės vertės ir įsigijimo kainos skirtumas, lygus 60 tūkst. eurų pelno, buvo pripažintas nuosavame kapitale.

Grupė įsigijo 0,49 proc. Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB pajinio kapitalo už 1 tūkst. eurų. Pajai buvo įsigyti iš mažumos dalies pajininkų. Įsigyto gryojo turto balansinės vertės ir įsigijimo kainos skirtumas, lygus 12 tūkst. eurų pelno, buvo pripažintas nuosavame kapitale.

Taip pat Grupė įsigijo 0,2 proc. ŽŪK „Kupiškio grūdai“ pajinio kapitalo už 4 tūkst. eurų iš mažumos dalies akcininkų. Pirkimo kaina buvo lygi įsigytos mažumos dalies balansinei vertei.

Per 12 mėnesių, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., UAB „Fossio“, nevykdanti veiklos bendrovė, buvo prijungta prie UAB „Linus Agro“ Grūdų centras.

Per 12 mėnesių, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., Grupė pardavė 15,97 proc. Karčemos kooperatinės bendrovės mažumos dalį už 86 tūkst. eurų. Pardavimo kaina buvo lygi Grupės turimai daliai.

Per 12 mėnesių, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., Bendrovė padidino UAB „Linus Agro“ Konsultacijos, UAB „Lineliai“, Noreikiškių ŽŪB, ŽŪB „Landvesta 2“ įstatinį kapitalą atitinkamai 1 425 tūkst. eurų, 87 tūkst. eurų, 73 tūkst. eurų, ir 7 tūkst. eurų. UAB „Linus Agro“ Konsultacijos įstatinis kapitalas buvo padidintas kapitalizuojant išduotą paskolą, gautinas palūkanas.

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 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. birželio 30 d.								
Pajamos								
Trečiosios šalys	382 388	158 399	15 084	60 336	(246)	–	–	615 961
Sandoriai tarp segmentų	4 518	9 672	12 069	–	–	–	(26 259) ¹⁾	–
Pajamų iš viso	386 906	168 071	27 153	60 336	(246)	–	(26 259)¹⁾	615 961
Rezultatai								
Veiklos sąnaudos	(7 279)	(13 281)	(2 936)	(5 726)	(32)	(4 474)	–	(33 728)
Segmento veiklos pelnas (nuostoliai)	8 673	2 927	1 531	(564)	(183)	(4 617)	–	7 767
Grupė								
Finansiniai metai, pasibaigę 2015 m. birželio 30 d.								
Pajamos								
Trečiosios šalys	381 172	117 129	14 904	60 540	21	–	–	573 766
Sandoriai tarp segmentų	7 141	8 247	10 249	1 640	–	–	(27 277) ¹⁾	–
Pajamų iš viso	388 313	125 376	25 153	62 180	21	–	(27 277)¹⁾	573 766
Rezultatai								
Veiklos sąnaudos	(6 536)	(11 521)	(2 694)	(6 892)	–	(3 244)	–	(30 887)
Segmento veiklos pelnas (nuostoliai)	7 484	965	3 532	3 193	97	(2 934)	–	12 337

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	12 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Lietuva	188 152	143 218
Europa (išskyrus Skandinavijos šalis NVS ir Lietuvą)	203 847	189 151
Skandinavijos šalys	59 876	95 646
Azija	97 806	114 731
Afrika	54 905	18 671
NVS	11 375	12 349
	615 961	573 766

Viršuje pateikta informacija apie pajamas paremta klientų buvimo vieta.

Ilgalaikis turtas	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Lietuva	65 007	61 842
Latvija	50 580	43 310
Estija	1 406	1 474
Danija	5	11
	116 998	106 637

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

5. NEMATERIALUSIS TURTA

Grupė	Programinė įranga	Prestižas	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:				
2014 m. birželio 30 d. likutis	732	–	96	828
Įsigijimai	75	–	534	609
Nurašymai	(3)	–	(17)	(20)
2015 m. birželio 30 d. likutis	804	–	613	1 417
Įsigijimai	22	–	834	856
Dukterinių įmonių įsigijimai	–	4 358	–	4 358
Nurašymai	(21)	–	(482)	(503)
Perklasifikavimai	115	–	(115)	–
2016 m. birželio 30 d. likutis	920	4 358	850	6 128
Sukaupta amortizacija:				
2014 m. birželio 30 d. likutis	439	–	23	462
Amortizacija per metus	56	–	18	74
Nurašymai	(3)	–	(17)	(20)
2015 m. birželio 30 d. likutis	492	–	24	516
Amortizacija per metus	66	–	34	100
Nurašymai	(19)	–	(21)	(40)
Perklasifikavimai	15	–	(15)	–
2016 m. birželio 30 d. likutis	554	–	22	576
2016 m. birželio 30 d. likutinė vertė	366	4 358	828	5 552
2015 m. birželio 30 d. likutinė vertė	312	–	589	901
2014 m. birželio 30 d. likutinė vertė	293	–	73	366

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

6. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAI

Grupė	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Trans- porto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė:							
2014 m. birželio 30 d. likutis	13 196	77 228	34 906	4 884	5 061	1 779	137 054
Įsigijimai	47	1 340	3 391	666	872	6 725	13 041
Pardavimai ir nurašymai	(9)	(201)	(866)	(566)	(321)	(25)	(1 988)
Pervedimai iš investicinio turto	107	–	–	–	–	–	107
Perklasifikavimai	4	2 121	656	–	(11)	(2 770)	–
2015 m. birželio 30 d. likutis	13 345	80 488	38 087	4 984	5 601	5 709	148 214
Įsigijimai	33	629	9 449	487	369	6 601	17 568
Dukterinių įmonių įsigijimai	110	40	40	23	3	–	216
Pardavimai ir nurašymai	(5)	(1 309)	(2 722)	(391)	(880)	(44)	(5 351)
Pervedimai (į) iš investicinio turto	(22)	146	–	–	–	–	124
Perklasifikavimai	–	4 711	1 515	2	16	(6 244)	–
2016 m. birželio 30 d. likutis	13 461	84 705	46 369	5 105	5 109	6 022	160 771
Sukauptas nusidėvėjimas:							
2014 m. birželio 30 d. likutis	–	15 216	14 855	1 990	2 619	–	34 680
Nusidėvėjimas per metus	–	5 156	3 345	850	795	–	10 146
Pardavimai ir nurašymai	–	(76)	(443)	(464)	(309)	–	(1 292)
Perklasifikavimai	–	–	6	–	(6)	–	–
2015 m. birželio 30 d. likutis	–	20 296	17 763	2 376	3 099	–	43 534
Nusidėvėjimas per metus	–	5 503	3 591	812	807	–	10 713
Pardavimai ir nurašymai	–	(990)	(1 783)	(355)	(864)	–	(3 992)
Pervedimai iš investicinio turto	–	20	–	–	–	–	20
2016 m. birželio 30 d. likutis	–	24 829	19 571	2 833	3 042	–	50 275
Vertės sumažėjimas:							
2014 m. birželio 30 d. likutis	46	434	11	–	1	–	492
Vertės sumažėjimas (atstatymas) per metus	(25)	–	–	–	–	–	(25)
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. birželio 30 d. likutinė vertė	13 461	59 477	26 788	2 272	2 067	6 022	110 087
2015 m. birželio 30 d. likutinė vertė	13 324	59 758	20 313	2 608	2 501	5 709	104 213
2014 m. birželio 30 d. likutinė vertė	13 150	61 578	20 040	2 894	2 441	1 779	101 882

7. INVESTICINIS TURTAS

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

	Žemė	Pastatai	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2014 m. birželio 30 d. likutis	1 431	177	1 608
Įsigijimai	5	98	103
Pardavimai ir nurašymai	(16)	–	(16)
Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą	(107)	–	(107)
2015 m. birželio 30 d. likutis	1 313	275	1 588
Pardavimai ir nurašymai	–	(10)	(10)
Pervedimai iš investicinio turto	22	(146)	(124)
2016 m. birželio 30 d. likutis	1 335	119	1 454
Sukauptas nusidėvėjimas:			
2014 m. birželio 30 d. likutis	–	49	49
Nusidėvėjimas per metus	–	16	16
2015 m. birželio 30 d. likutis	–	65	65
Nusidėvėjimas per metus	–	9	9
Pervedimai iš investicinio turto	–	(10)	(10)
2016 m. birželio 30 d. likutis	–	(20)	(20)
		44	44
Vertės sumažėjimas:			
2014 m. birželio 30 d. likutis	–	–	–
2015 m. birželio 30 d. likutis	–	–	–
Vertės sumažėjimas (atstatymas) per metus	51	–	51
2016 m. birželio 30 d. likutis	51	–	51
2016 m. birželio 30 d. likutinė vertė	1 284	75	1 359
2015 m. birželio 30 d. likutinė vertė	1 313	210	1 523
2014 m. birželio 30 d. likutinė vertė	1 431	128	1 559

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

8. PASKOLOS

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Ilgalaikės paskolos		
Bankų suteiktos paskolos, užtikrintos Grupės turto	23 196	22 729
Kitos ilgalaikės paskolos	9	–
	23 205	22 729
Trumpalaikės paskolos		
Bankų suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	13 479	13 313
Trumpalaikės bankų suteiktos paskolos, užtikrintos Grupės turto	56 262	55 560
Kitos trumpalaikės paskolos	1 831	8 696
	71 572	77 569
	94 777	100 298

Mokėtinos palūkanos paprastai yra mokamos kas mėnesį.

9. VEIKLOS SĄNAUDOS

	12 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Darbo užmokestis, atlyginimai ir socialinis draudimas	21 550	18 097
Konsultacijų sąnaudos	981	1 167
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 694	1 707
Kita	9 503	9 916
	33 728	30 887

10. KITOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)

Kitos pajamos	12 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Pajamos iš investicinio ir ilgalaikio turto nuomos	233	222
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	264	–
Pelnas iš investicinio turto ir ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	320	220
Pelnas iš kito investicinio turto pardavimo	–	359
Finansinių priemonių tikrosios vertės pokytis	334	1 078
Nurašyti kreditoriniai įsipareigojimai	4	24
Kitos pajamos	366	637
	1 521	2 540
Kitos (sąnaudos)		
Išnuomoto ir neišnuomoto investicinio turto tiesioginės veiklos sąnaudos	(281)	(181)
Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	(22)	(103)
Valiutos kurso pasikeitimo sąnaudos	–	(320)
Kitos sąnaudos	(275)	(192)
	(578)	(796)

11. NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTUMAI

2016 m. birželio 30 d. Grupė yra įsipareigojusi nupirkti ilgalaikio materialiojo turto už 2 251 tūkst. eurų (2015 m. birželio 30 d. – 534 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 yra įsipareigojusi nenutraukti su žemės ūkiu susijusios veiklos iki 2015 m. pabaigos, Šakių rajono Lukšių ŽŪB, Sidabravo ŽŪB ir Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB iki 2019 m. UAB „Linas 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 „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB yra įsipareigojęs nenutraukti grūdų ruošimo pardavimui ir sandėliavimo veiklos iki 2020 m., Karčemos kooperatinė bendrovė – iki 2017 m.

SIA „Lielzeltini“, AS „Putnu fabrika Kekava“, SIA „Cerova“ ir SIA „Broileks“ 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 2016 m., AS „Putnu fabrika Kekava“ – iki 2017 m., SIA „Cerova“ – iki 2018 m. ir SIA „Broileks“ – iki 2016 m.

Šioms Grupės įmonėms nesilaikant šių sąlygų, jos turės grąžinti Lietuvos ir Latvijos valstybėms gautas lėšas, kurios 2016 m. birželio 30 d. sudarė 4 385 tūkst. eurų (2015 m. birželio 30 d. – 4 528 tūkst. eurų).

Grupės įmonė „Linas 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. „Linas 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. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d.

Papildomai „Linas Agro“ A/S iš SKAT gavo sprendimą dėl klientų duomenų bazės vertinimo, kuri buvo perleista Grupės įmonei AB „Linas 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 „Linas Agro“ A/S pardavė AB „Linas Agro“. Tai turėtų sumažinti „Linas 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)). „Linas Agro“ A/S nėra pripažinusi atidėtojo pelno mokesčio turto nuo šios keliamų mokestinių nuostolių dalies. „Linas Agro“ A/S vadovybė nesutinka su SKAT sprendimu ir yra apskundusi nustatyta tvarka.

Per 12 mėnesius, pasibaigusius 2016 m. birželio 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. birželio 30 d. ir 2015 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 Pranckevičius;
- 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.

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

2016 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos				
			Iš pirkėjų gautinos sumos	Trumpalaikės gautinos paskolos	Ilgalaikės gautinos paskolos	Mokėtinos sumos	Trumpalaikės mokėtinos paskolos
Akola ApS grupės įmonės	1 420	12 738	18	–	800	1 514	1 000
Valdybos nariai	–	7	–	–	–	–	–
	1 420	12 745	18	–	800	1 514	1 000

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

2015 m. birželio 30 d., Grupės ilgalaikių gautinų paskolų iš susijusių šalių metinės palūkanų normos yra 4 proc., 2,61 proc.

2016 m. birželio 30 d. Grupės trumpalaikių mokėtinų paskolų susijusioms šalims metinės palūkanų normos yra 4 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. birželio 30 d. ir 2015 m. birželio 30 d.