



**AB „Linus Agro Group“
2018–2019 finansinių metų
Konsoliduotasis
metinis pranešimas**

**už laikotarpį,
pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.**



Vadovo laiškas akcininkams

Turime platų veiklų spektrą, ir tai padeda diversifikuoti rizikas, todėl įprastai nebūna tokių sezonų ar metų, kurie būtų nepalankūs absoliučiai visoms mūsų veikloms. Jų turime keturias: tarptautinę prekybą grūdais, aliejinėmis sėklomis ir žaliavomis pašarams, prekių ir paslaugų žemdirbiams verslą, žemės ūkio produkcijos gamybą ir paukštininkystės verslą. Tačiau šiemet žemdirbių patiriamos nesėkmės ir jau trečius metus iš eilės gaunamas prastas derlius labai neigiamai įtakojo net kelis mūsų verslus. Dėl nederliaus sumažėjusi grūdų pasiūla Baltijos regione stipriai padidino konkurenciją ir sumažino grūdų prekybos maržas. Žemdirbių ekonominė situacija dėl kelintus metus iš eilės negauto planuoto derliaus yra tapusi komplikauta, todėl jie planavo tik būtiniausius pirkinius veiklai tęsti. Sausra Lietuvoje stipriai sumažino visų šešių mūsų žemės ūkio bendrovių derlių, o trys iš jų ypatingai nukentėjo. Dėl išaugusių žaliavų ir energijos kainų krito paukštininkystės verslo pelningumas, nors parduodame produkciją aukštesne nei vidutinė rinkos kaina.

Sudėtinga situacija Baltijos šalių žemės ūkyje atsispindi ir mūsų finansiniuose rezultatuose – patyrėme nuostolį. Šią nesėkmę stipriai analizuojame, nes augo ir parduotos produkcijos kiekiai (15 proc.), ir pajamos (17 proc.). Esame vienas didžiausių grūdų eksportuotojų regione, ir mūsų populiariausių produktų – kviečių, rapsų, miežių – grūdų pardavimai augo 11 proc. iki 1,7 mln. tonų. Tačiau grūdų kainų svyravimai rinkoje kai kuriuos prekybos sandorius pavertė nuostolingais.

Visų mūsų veiklų pelnai krito, išskyrus prekybą žaliavomis pašarams, kuriai sudėtinga situacija Baltijos ir kitose šalyse buvo naudinga ir pelninga dėl išaugusios pašarinių grūdų paklausos. Ukrainoje įsteigta atstovybė leido supirkti didesnes produkcijos partijas ir net 50 proc. padidinti parduotų žaliavų pašarams kiekį.

Kai metai nepalankūs augalininkystei, tai labiausiai atsispindi prekybos žemės ūkio technika rezultatuose. Ženkliai sumažėjo ūkininkų investicijos į grūdų paruošimo kompleksus, naują žemės ūkio techniką bei kitą įrangą. Keičiasi prioritetai, ūkininkai linksta nebe pirkti, o nuomotis techniką.

Dar praėjusiais finansiniais metais pradėjome ieškoti glaudesnio bendradarbiavimo galimybių tarp įmonių AB „Linas Agro“ ir UAB „Dotnuva Baltic“. Tęsėme šį procesą ir šiais finansiniais metais: visą sėklų prekybą perkėlėme į AB „Linas Agro“, palikdami gamybą įmonėje UAB „Dotnuva Baltic“. Tuo pačiu optimizavome sėklų logistiką ir pardavėjų komandos struktūrą, kuri užtikrina efektyvesnę komunikaciją su klientais. Patobulinome prekių žemdirbiams komplektavimo elevatoriuose sistemą. Baigiame statyti žemdirbių aptarnavimo centrą Jelgavoje, Latvijoje, kuris pradės veikti spalio mėnesį.

Per pasibaigusius finansinius metus sustiprinome grūdų supirkimo infrastruktūrą Latvijoje: atidarėme grūdų priėmimo aikštelę ir elevatorius Gruobinioje ir Rėzeknėje. Elevatorius Gruobinioje netgi buvo pripažintas Latvijos metų statiniu ir užėmė 3 vietą pramonės sandėliavimo kategorijoje. Optimizavome grūdų elevatorių bei trąšų sandėlių tinklą: prijungėme trąšų sandėlius valdžiusią Latvijos įmonę SIA „Paleo“ prie SIA „Linas Agro“ Graudu centrs, pardavėme su įmone SIA „Paleo“ anksčiau įsigytus mažai naudojamus sandėlius Tukumso mieste Latvijoje.

Toliau modernizuojame esamus grūdų elevatorius. Pradėjome modernizuoti grūdų džiovyklą Kupiškio grūdų elevatoriuje, siekdami 30 % sumažinti grūdų džiovavimo sąnaudas. Grupės elevatoriuose įdiegėme naują automatizuotą grūdų priėmimo sistemą, kuri leidžia automatiškai importuoti laboratorinių tyrimų duomenis į apskaitos sistemą, taip pat tiekėjai automatiškai gauna duomenis apie jų pristatytos produkcijos kiekį ir kokybę. Siekdami efektyviau išnaudoti turimus gamybinius pajėgumus, pradėjome kukurūzų miltų bei visaverčių pašarų paršiukams ir kiaulėms gamybą.

Nors žemės ūkio bendrovėse užauginta ir parduota 24 proc. mažiau augalinės produkcijos nei ankstesniais metais, tačiau ir vėl sublizgėjome pienininkystėje: dviejų mūsų bendrovių pieno ūkiai pripažinti produktyviausiais Lietuvoje. Per 200 karvių turinčių ūkių kategorijoje produktyviausia išrinkta Šakių rajono Lukšių ŽŪB, o antrąją vietą užėmė Sidabravo ŽŪB. Turime kompetentingą komandą, kuri suteikia drąsos ir toliau investuoti į pienininkystės plėtrą net žemų pieno supirkimo kainų fone.

Paukštininkystės verslas nuolat susiduria su didele konkurencija, todėl orientuojamės į išskirtinės produkcijos gamybą, kuri leidžia padidinti veiklos pelningumą. Prieš penkerius metus esame priėmę sprendimą ne tik gaminti išskirtinės kokybės produkciją, siekiant kiek galima labiau sumažinti netiesioginį antibiotikų poveikį žmogaus sveikatai, bet ir prisidėti prie visuomenės švietimo. Smarkiai sustiprėjo prekinio ženklo „Kekava“ pozicijos Latvijoje ir Lietuvoje. 2018 metais „Kekavos“ vištienos dešra „Doktora“, tyrimų bendrovės AC Nielsen duomenimis, buvo sėkmingiausias naujas produktas („Best New Launch“) mėsos produktų kategorijoje Latvijoje ir apskritai trečias pagal populiarumą maisto produktas Latvijoje.

Išauginame paukštienos eksportą į Švediją, pradėjome atvėsintos vištienos eksportą į Suomiją, padidinome pardavimus NVS šalyse. Gavome licenciją eksportuoti vištienos produkciją į Kiniją, vedame derybas su importuotojais. Nors žaliavų ir energijos kainos šiais finansiniais metais buvo pakilę ir sumažino veiklos pelningumą, tikime, kad jos neturės lemiamos įtakos ateities paukštininkystės verslui. Mat gaminame išskirtinę produkciją, ir šiais finansiniais metais pavyko pasiekti neįtikėtiną rezultatą: net 99,6 % broilerių užauginame be antibiotikų. Toks rezultatas yra įspūdingas ne tik Baltijos šalyse, bet ir pasauliniu mastu. Panašius rezultatus pasiekia tik Skandinavijos paukštynai, kurių užauginta produkcija yra laikoma kokybiškos vištienos etalonu. Kad auginame paukščius efektyviai, rodo faktas, jog Europos gamybos efektyvumo koeficientą EPEF (European Poultry Efficiency Factor) 400 pasiekėme 54 kartus per metus. Tokio rezultato, mūsų žiniomis, nėra pasiekusi nei viena paukštininkystės įmonė Baltijos šalyse.

Kitais finansiniais metais stipriai koncentruosimės į veiklos efektyvinimą bei prekių ir paslaugų kokybės gerinimą visose mūsų veiklos srityse. Didinsime gamybinių objektų energetinį efektyvumą, gerinsime paukščių auginimo sąlygas, stiprinsime klientų serviso tarnybas. Optimizuosime organizacines struktūras, ieškome sinergijos tarp veiklų ir įmonių bei efektyvesnio turimų resursų panaudojimo.

Mūsų strateginis tikslas – augti pelningai. Todėl turime suprasti kliento lūkesčius ir savo prekėmis bei paslaugomis sukurti jiems vertę. Turime daug įvairių klientų: tai ir smulkusis žemdirbys, ir stambus ūkininkas, ir tarptautinės prekybos gigantas, ir pašarų gamintojas, ir pieno produktų gamintojas, ir vištienos pirkėjas. Visi jie turi skirtingus lūkesčius, ir mūsų tikslas yra jų lūkesčius patenkinti. Sieksime rasti naudingiausius sprendimus klientams, pagerinti vartojamo maisto kokybę bei padidinti visų veiklų efektyvumą.

Nuoširdžiai Jūsų

Generalinis direktorius Darius Zubas





Mūsų vizija -

lyderystė Baltijos šalių agroverslo sektoriuje.

Mūsų misija:

Kurti klientams vertę žemės ūkio ir maisto produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos grandinėje;

Siekti nuolatinio įmonės vertės augimo, užtikrinant akcininkams ir investuotojams maksimalią investicijų grąžą;

Suteikti darbuotojams profesinio tobulėjimo galimybes aukštos vidinės kultūros organizacijoje.

Turinys

- 1 Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas
 - 2 Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metiniame pranešime pateiktus duomenis
 - 3 Kontaktiniai asmenys
 - 4 Duomenys apie Bendrovę ir Grupę
 - 5 Grupės veiklos rezultatų ir finansų apžvalga
 - 6 Viešai paskelbta informacija ir kiti ataskaitinio laikotarpio įvykiai
 - 7 Rizikos mastas ir jos valdymas
 - 8 Darbuotojai
 - 9 Bendrovės įstatinis kapitalas ir akcijos
 - 10 Akcininkai
 - 11 Bendrovės organai ir jų kompetencija
 - 12 Bendrovės vadovybė
 - 13 Duomenys apie prekybą Bendrovės vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose
 - 14 Bendrovės įstatų pakeitimo tvarka
 - 15 Reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra bendrovė ir kurie gali būti svarbūs pasikeitus bendrovės kontrolei
 - 16 Didesni sandoriai su susijusiomis šalimis
 - 17 Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi
 - 18 Socialinė ir aplinkosauginė atsakomybė
-

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

AB „Linas Agro Group“ finansiniai metai prasideda liepos 1 d. ir baigiasi kitų metų birželio 30 d., todėl šis metinis konsoliduotasis pranešimas parengtas už 2018–2019 finansinius metus, o visi skaičiai pateikti 2019 m. birželio 30 d. būklei, jeigu nenurodyta kitaip.

2. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie pranešime pateiktus duomenis

Visi šiame konsoliduotajame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, remiantis audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

Bendrovės auditorius – UAB „Ernst & Young Baltic“.

Grupėje užmokestis už ne audito paslaugas, teikiamas pagal atskiras sutartis, suteiktas už laikotarpį nuo 2018 m. liepos 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. sudarė apie 11 800 EUR be PVM.

Šiame pranešime AB „Linas Agro Group“ dar gali būti vadinama Bendrove, o Bendrovė kartu su dukterinėmis įmonėmis – Grupe.

3. Kontaktiniai asmenys

Finansų direktorius

Tomas Tumėnas

(8 45) 507 393

t.tumenas@linasagro.lt

Atstovė ryšiams su investuotojais

Viltė Lukoševičienė

(8 45) 507 346

v.lukoševičienė@linasagro.lt

4. Duomenys apie Bendrovę ir Grupę

Bendrovės pavadinimas	AB „Linus Agro Group“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1995 m. lapkričio 27 d., Panevėžys
Juridinio asmens kodas	148030011
LEI kodas	529900UB9QON717IL030
PVM mokėtojo kodas	LT480300113
Juridinių asmenų registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
Buveinės adresas	Smėlynės g. 2C, LT-35143 Panevėžys, Lietuva
Telefonas	(8 45) 507 303
Faksas	(8 45) 507 304
Elektroninio pašto adresas	group@linasagro.lt
Interneto svetainės adresas	www.linasagrogroup.lt
Atsiskaitomoji sąskaita	LT07 7044 0600 0263 7111, AB SEB bankas, banko kodas 70440
ISIN kodas	LT0000128092
Akcijų prekybos kodas Nasdaq Vilnius	LNA1L

AB „Linus Agro Group“ kartu su tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamomis valdomomis įmonėmis (toliau – pavaldžiosiomis įmonėmis) bendrai sudaro 1991 metais įkurtą ir keturiose valstybėse – Lietuvoje, Latvijoje, Estijoje bei Danijoje – veikiančią įmonių Grupę. Grupės finansiniai metai prasideda liepos 1 d.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.



4.1. Pagrindinės veiklos pobūdis

Bendrovės valdomos įmonės gamina, ruošia ir parduoda žemės ūkio ir maisto produktus, tiekia prekes ir paslaugas žemdirbiams. Pati Bendrovė atlieka tik valdymo funkciją ir prekybinės bei gamybinės veiklos nevykdo.

Grupė yra vienas didžiausių lietuviškų grūdų eksportuotojų, turi nuosavą modernių grūdų saugyklų tinklą. Taip pat vienas iš prekių žemdirbiams (sertifikuotų sėklų, trąšų bei žemės ūkio technikos) tiekimo lyderių Lietuvoje, turi sėklų paruošimo gamyklą. Taip pat Grupė yra ir stambi pieno gamintoja Lietuvoje ir paukštienos gamintoja Latvijoje.

Grupės veikla yra skirstoma į keturis pagrindinius veiklos segmentus. Skirstymą į atskirus segmentus lemia skirtingos produktų rūšys bei su jais susijusios veiklos pobūdis, tačiau dažnai segmentų veikla yra susijusi tarpusavyje.

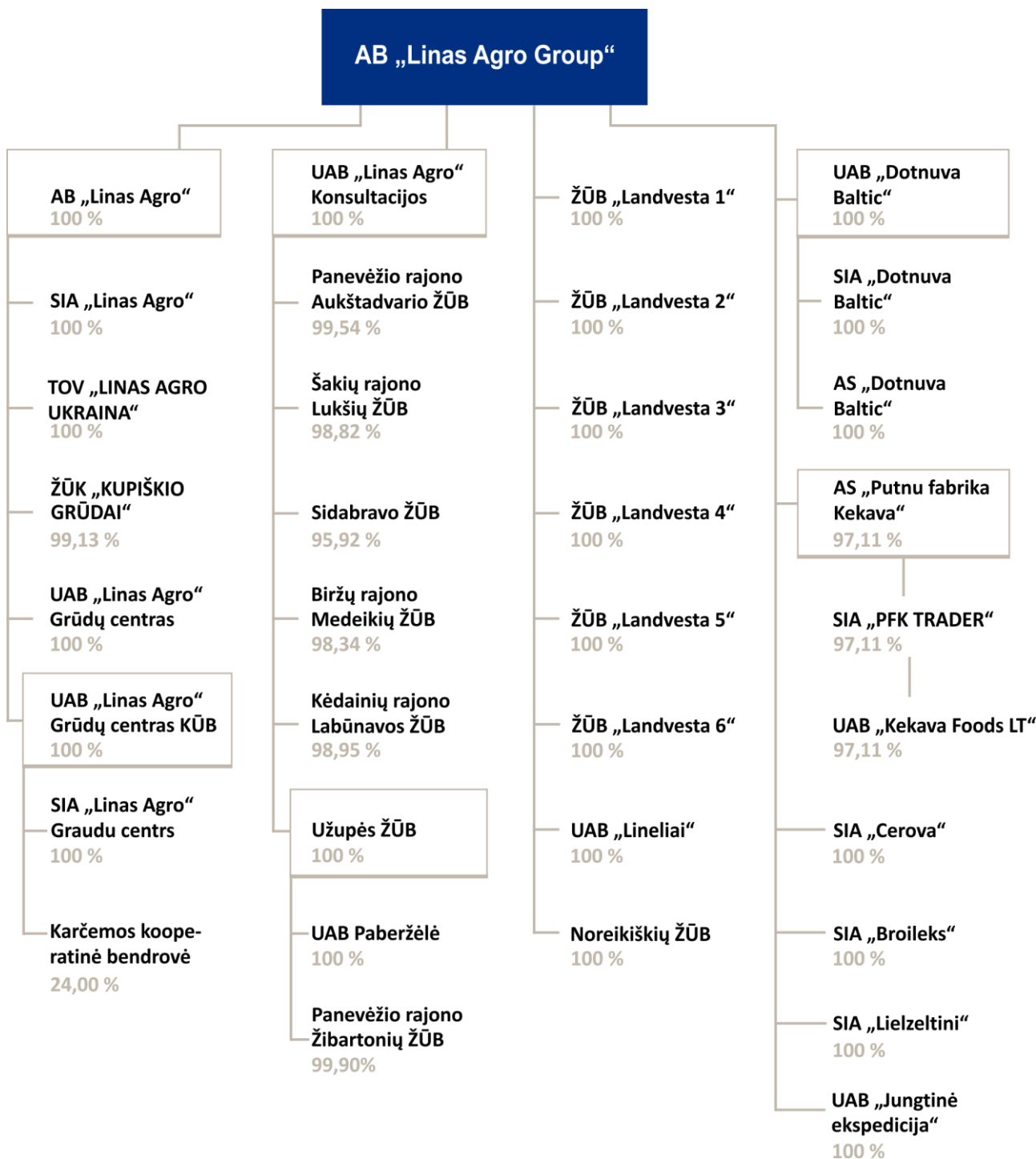


4.2. Informacija apie Bendrovės pavaldžiasias įmones

Bendrovė Lietuvoje, Latvijoje, Estijoje, Danijoje bei Ukrainoje 2019 m. birželio 30 d. tiesiogiai ir netiesiogiai valdė 38 įmones.

Apibendrinta AB „Linus Agro Group“ valdomų įmonių schema*

*Į schemą neįtrauktos veiklos nevykdančios bei likviduojamos įmonės: UAB „Gerera“ (nevykdo veiklos, 100 proc. akcijų), UAB „Dotnuvos technika“ (nevykdo veiklos, 100 proc. akcijų), Linus Agro A/S (likviduojama, 100 proc. akcijų).



Grupės įmonių akcijų valdytojai

2019 m. birželio 30 d. AB „Linas Agro Group“ tiesiogiai ir netiesiogiai valdė šias įmones*:

* Neįtrauktos veiklos nevykdančios bei likviduojamos įmonės: UAB „Gerera“ (nevykdo veiklos, 100 proc. akcijų), UAB „Dotnuvos technika“ (nevykdo veiklos, 100 proc. akcijų), Linas Agro A/S (likviduojama, 100 proc. akcijų).

** AB „Linas Agro Group“ ir UAB „Linas Agro“ Grūdų centras turi po 50 proc. UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB balsų.

***Grupė valdo 24 proc. Karčemos kooperatinės bendrovės pajų, tačiau Grupė kontroliuoja šią įmonę ir ją konsoliduoja, ruošdama finansines ataskaitas.

Įmonė	Statusas	AB „Linas Agro Group“ tiesiogiai valdomas akcijų paketas	Kitos akcijas valdančios pavaldžiosios įmonės	Grupės valdoma akcijų dalis
AB „Linas Agro“	Pavaldžioji bendrovė	100 %		100 %
UAB „Linas Agro“ Konsultacijos	Pavaldžioji bendrovė	100 %		100 %
UAB „Dotnuva Baltic“	Pavaldžioji bendrovė	100 %		100 %
UAB „Jungtinė ekspedicija“	Pavaldžioji bendrovė	100 %		100 %
SIA „Lielzeltini“	Pavaldžioji bendrovė	100 %		100 %
SIA „Cerova“	Pavaldžioji bendrovė	100 %		100 %
SIA „Broileks“	Pavaldžioji bendrovė	100 %		100 %
UAB „Lineliai“	Pavaldžioji bendrovė	100 %		100 %
Noreikiškių ŽŪB	Pavaldžioji bendrovė	99,96 %	UAB „Linas Agro“ Konsultacijos valdo 0,04 % pajų	100 %
ŽŪB „Landvesta 2“	Pavaldžioji bendrovė	76,97 %	AB „Linas Agro“ valdo 23,03 % pajų	100 %
ŽŪB „Landvesta 1“	Pavaldžioji bendrovė	76,47 %	AB „Linas Agro“ valdo 23,53 % pajų	100 %
ŽŪB „Landvesta 5“	Pavaldžioji bendrovė	67,92 %	AB „Linas Agro“ valdo 32,08 % pajų	100 %
AS „Putnu fabrika Kekava“	Pavaldžioji bendrovė	60,83 %	SIA „Lielzeltini“ valdo 36,28 % akcijų	97,11 %
UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB **	Pavaldžioji bendrovė	60,94 %	AB „Linas Agro“ valdo 39,05 %, UAB „Linas Agro“ Grūdų centras – 0,01 % akcijų	100 %
ŽŪB „Landvesta 4“	Pavaldžioji bendrovė	26,42 %	AB „Linas Agro“ valdo 73,58 % pajų	100 %
ŽŪB „Landvesta 6“	Pavaldžioji bendrovė	15,51 %	AB „Linas Agro“ valdo 84,49 % pajų	100 %
ŽŪB „Landvesta 3“	Pavaldžioji bendrovė	13,91 %	AB „Linas Agro“ valdo 86,09 % pajų	100 %
Užupės ŽŪB	Pavaldžioji bendrovė	0,05 %	UAB „Linas Agro“ Konsultacijos valdo 99,95 % pajų	100 %

Įmonė	Statusas	AB „Linas Agro Group“ tiesiogiai valdomas akcijų paketas	Kitos akcijas valdančios pavaldžiosios įmonės	Grupės valdoma akcijų dalis
Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB	Pavaldžioji bendrovė	0,047 %	UAB „Linas Agro“ Konsultacijos valdo 49,028 % pajų, Užupės ŽŪB valdo 50,826 % pajų	99,90 %
SIA „Linas Agro“ Graudu centras	Pavaldžioji bendrovė		UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB valdo 100 % akcijų	100 %
Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB	Pavaldžioji bendrovė		UAB „Linas Agro“ Konsultacijos valdo 99,54 % pajų	99,54 %
Sidabravo ŽŪB	Pavaldžioji bendrovė		UAB „Linas Agro“ Konsultacijos valdo 95,92 % pajų	95,92 %
Šakių rajono Lukšių ŽŪB	Pavaldžioji bendrovė		UAB „Linas Agro“ Konsultacijos valdo 98,82 % pajų	98,82 %
Biržų rajono Medeikių ŽŪB	Pavaldžioji bendrovė		UAB „Linas Agro“ Konsultacijos valdo 98,33 % pajų, Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB valdo 0,06 % pajų	98,39 %
Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB	Pavaldžioji bendrovė		UAB „Linas Agro“ Konsultacijos valdo 98,95 % pajų	98,95 %
TOV „LINAS AGRO UKRAINA“	Pavaldžioji bendrovė		AB „Linas Agro“ valdo 100 % akcijų	100 %
SIA „Linas Agro“	Pavaldžioji bendrovė		AB „Linas Agro“ valdo 100 % akcijų	100 %
UAB „Linas Agro“ Grūdų centras	Pavaldžioji bendrovė		AB „Linas Agro“ valdo 100 % akcijų	100 %
SIA „Dotnuva Baltic“	Pavaldžioji bendrovė		UAB „Dotnuva Baltic“ valdo 100 % akcijų	100 %
AS „Dotnuva Baltic“	Pavaldžioji bendrovė		UAB „Dotnuva Baltic“ valdo 100 % akcijų	100 %
SIA „PFK Trader“	Pavaldžioji bendrovė		AS „Putnu fabrika Kekava“ valdo 100 % akcijų	97,11 %
UAB „Kekava Foods LT“	Pavaldžioji bendrovė		SIA „PFK Trader“ valdo 100 % akcijų	97,11 %
UAB „Paberžėlė“	Pavaldžioji bendrovė		Užupės ŽŪB valdo 100 % akcijų	100 %
ŽŪK „KUPIŠKIO GRŪDAI“	Pavaldžioji Įmonė		Šakių rajono Lukšių ŽŪB, Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB ir Sidabravo ŽŪB valdo po 6,29 %, Biržų rajono Medeikių ŽŪB – 31,45 %, o AB „Linas Agro“ – 49,69 % pajų	99,13 %
Karčemos kooperatinė bendrovė***	Pavaldžioji bendrovė		UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB valdo 20 %, o Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB – 4 % pajų	24 %

Grupės įmonių veikla ir kontaktiniai duomenys*

* Neįtrauktos veiklos nevykdančios bei likviduojamos įmonės:

1. UAB „Gerera“, uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1993-01-15, juridinio asmens kodas 147676584, buveinės adresas Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva, registro tvarkytojo pavadinimas – Valstybės įmonė Registrų centras;
2. UAB „Dotnuvos technika“, uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1998-06-25, juridinio asmens kodas 161452398, buveinės adresas Parko g. 6, Akademija, 58351 Kėdainių r., Lietuva, registro tvarkytojo pavadinimas – Valstybės įmonė Registrų centras.
3. Likviduojama Linas Agro A/S, ribotos atsakomybės bendrovė, įregistruota 1994-03-15, juridinio asmens kodas CVR 17689037, buveinės adresas Vinkel Alle 1, DK-9000 Aalborg, Danija, registro tvarkytojo pavadinimas – Danijos verslo ir bendrovių departamentas.

Lietuvoje veikiančios pavaldžiosios bendrovės

Įmonės pavadinimas	Pagrindinės veiklos pobūdis	Įregistravimo data, juridinio asmens kodas, teisinė forma ir registro tvarkytojo pavadinimas	Kontaktiniai duomenys
AB „Linus Agro“	Didmeninė prekyba grūdais, aliejinių augalų sėklomis, žaliavomis pašarams ir prekėmis augalininkystei	1991-07-08, juridinio asmens kodas 147328026, akcinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 333 Faksas (8 45) 507 444 E. p. info@linasagro.lt www.linasagro.lt , www.rapsai.lt
UAB „Linus Agro“ Grūdų centras	Valdymo paslaugos	2002-07-05, juridinio asmens kodas 148450944, uždaroji akcinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 365 Faksas (8 45) 507 344 E. p. grudai@linasagro.lt
UAB „Linus Agro“ Grūdų centras KŪB	Grūdų paruošimas ir sandėliavimas	2002-07-10, juridinio asmens kodas 148451131, komanditinė ūkinė bendrija, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 343 Faksas (8 45) 507 344 E. p. grudu.centras@linasagro.lt
UAB „Linus Agro“ Konsultacijos	Pavaldžiųjų įmonių, užsiimančių žemės ūkio veikla, valdymas	2003-06-23, juridinio asmens kodas 248520920, uždaroji akcinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Žibuoklių g. 14, 57125 Kėdainiai, Lietuva Tel. 8 688 67 429 E. p. konsultavimas@linasagro.lt
ŽŪB „Landvesta 1“	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2005-10-21, juridinio asmens kodas 300501060, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 406 Faksas (8 45) 507 404 E. p. info@landvesta.lt
ŽŪB „Landvesta 2“	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2005-10-21, juridinio asmens kodas 300501085, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 406 Faksas (8 45) 507 404 E. p. info@landvesta.lt

Įmonės pavadinimas	Pagrindinės veiklos pobūdis	Įregistravimo data, juridinio asmens kodas, teisinė forma ir registro tvarkytojo pavadinimas	Kontaktiniai duomenys
ŽŪB „Landvesta 3“	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2005-10-21, juridinio asmens kodas 300501092, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 406 Faksas (8 45) 507 404 E. p. info@landvesta.lt
ŽŪB „Landvesta 4“	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2007-04-23, juridinio asmens kodas 300709428, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 406 Faksas (8 45) 507 404 E. p. info@landvesta.lt
ŽŪB „Landvesta 5“	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2007-08-16, juridinio asmens kodas 301019661, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 406 Faksas (8 45) 507 404 E. p. info@landvesta.lt
ŽŪB „Landvesta 6“	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2008-01-14, juridinio asmens kodas 301520074, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 406 Faksas (8 45) 507 404 E. p. info@landvesta.lt
UAB „Dotnuva Baltic“	Prekyba žemės ūkio technika, įranga grūdų elevatoriams ir fermoms, sėklų gamyba	1996-03-05, juridinio asmens kodas 261415970, uždaroji akcinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Parko g. 6, Akademija, 58351 Kėdainių r., Lietuva Tel. (8 347) 37 030 Faksas (8 347) 37 040 E. p. info@dotnuvabaltic.lt www.dotnuvabaltic.lt
Noreikiškių ŽŪB	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2012-08-16, juridinio asmens kodas 302841649, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Žibartonių g. 70, Žibartonių k. 38323 Panevėžio r., Lietuva Tel. (8 45) 507 333 Faksas (8 45) 507 444 E. p. noreikiskes@linasagro.lt
Užupės ŽŪB	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2011-04-06, juridinio asmens kodas 302612561, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Liaudės g. 81, Užupės k. 58311 Kėdainių r., Lietuva Tel. 8 698 58583 E. p. uzupe@linasagro.lt
UAB „Paberžėlė“	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2008-06-30, juridinio asmens kodas 301772627, uždaroji akcinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Liaudės g. 81, Užupės k. 58311 Kėdainių r., Lietuva Tel. 8 698 58583 E. p. paberzele@linasagro.lt

Įmonės pavadinimas	Pagrindinės veiklos pobūdis	Įregistravimo data, juridinio asmens kodas, teisinė forma ir registro tvarkytojo pavadinimas	Kontaktiniai duomenys
UAB „Lineliai“	Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas	2012-03-09, juridinio asmens kodas 302740714, uždaroji akcinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Smėlynės g. 2C, 35143 Panevėžys, Lietuva Tel. (8 45) 507 406 Faksas (8 45) 507 404 E. p. lineliai@liniasagro.lt
Šakių rajono Lukšių ŽŪB	Mišri žemės ūkio veikla	1992-10-30, juridinio asmens kodas 174317183, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Lukšių k. 2, 71176 Šakių r., Lietuva Tel. (8 345) 44 288 Faksas (8 345) 44 225 E. p. luksiai@liniasagro.lt
Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB	Mišri žemės ūkio veikla	1992-02-25, juridinio asmens kodas 161228959, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Barupės g. 9, Labūnavos k. 58173 Kėdainių r., Lietuva Tel. (8 347) 34 166 Faksas (8 347) 34 180 E. p. labunava@liniasagro.lt
Biržų rajono Medeikių ŽŪB	Augininkystė	1992-10-05, juridinio asmens kodas 154771488, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Biržų g. 32, Medeikių k. 41462 Biržų r., Lietuva Tel. (8 450) 58 422 Faksas (8 450) 58 412 E. p. medeikiai@liniasagro.lt
ŽŪK „KUPIŠKIO GRŪDAI“	Grūdų paruošimas ir sandėliavimas	1999-04-08, juridinio asmens kodas 160189745, kooperatinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Technikos g. 6D, 40122 Kupiškis, Lietuva Tel./faks. (8 459) 529 16 E. p. info@kupiskiogrudai.lt
Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB	Mišri žemės ūkio veikla	1993-03-09, juridinio asmens kodas 168573274, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Pirties g. 3, Aukštadvario k., 38255 Panevėžio r., Lietuva Tel./faks. (8 45) 592 651 E. p. aukstadvaris@liniasagro.lt
Sidabravo ŽŪB	Mišri žemės ūkio veikla	1993-04-20, juridinio asmens kodas 171331516, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Pergalės g. 1A, Sidabravas 82251 Radviliškio r., Lietuva Tel. (8 422) 47 727 Faksas (8 422) 47 618 E. p. sidabravas@liniasagro.lt
UAB „Jungtinė ekspedicija“	Logistikos ir ekspedijavimo paslaugos	1998-02-17, juridinio asmens kodas 141642963, uždaroji akcinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Nemuno g. 2A, 91199 Klaipėda, Lietuva Tel. (8 46) 310 163 Faksas (8 46) 312 529 E. p. info@je.lt www.je.lt

Įmonės pavadinimas	Pagrindinės veiklos pobūdis	Įregistravimo data, juridinio asmens kodas, teisinė forma ir registro tvarkytojo pavadinimas	Kontaktiniai duomenys
Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB	Mišri žemės ūkio veikla	1992-05-22, juridinio asmens kodas 168521815, žemės ūkio bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Žibartonių g. 74, Žibartonių k. 78323 Panevėžio r., Lietuva Tel. (8 45) 557 444 Faksas (8 45) 557 486 E. p. zibartoniai@linasagro.lt
Karčemos kooperatinė bendrovė	Grūdų paruošimas ir sandėliavimas	2010-03-09, juridinio asmens kodas 302487798, kooperatinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Šiaulių g. 72, Gustonių k. 38355 Panevėžio r., Lietuva Tel. (8 45) 454 051 Faksas (8 45) 454 054 E. p. priemimas@karcemoskb.lt
UAB „Kekava Foods LT“	Mažmeninė prekyba maisto produktais	2018-03-08, juridinio asmens kodas 304784428, uždaroji akcinė bendrovė, Valstybės įmonė Registrų centras	Subačiaus g. 5, 01302 Vilnius, Lietuva Tel. 8 612 03 958 E. p. kekava.foods@linasagro.lt

Užsienyje veikiančios pavaldžiosios bendrovės

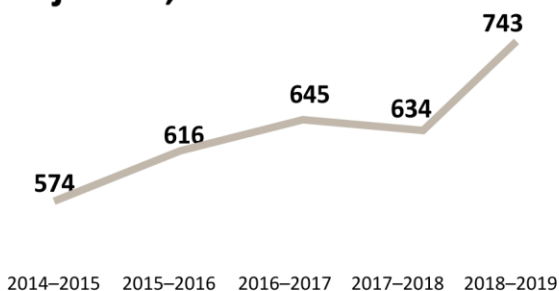
Įmonės pavadinimas	Pagrindinės veiklos pobūdis	Įregistravimo data, juridinio asmens kodas, registro tvarkytojo pavadinimas	Kontaktiniai duomenys
SIA „Linus Agro“	Didmeninė prekyba grūdais, aliejinių augalų sėklomis, prekių tiekimas augalininkystei	2003-04-23, juridinio asmens kodas 53603019011, Latvijos Respublikos įmonių registras	„Iecavas baze“, Iecavas novads, LV-3913 Jelgava, Latvija Tel. +371 630 840 24 Faksas +371 630 842 24 E. p. info@linasagro.lv www.rapsim.lv
SIA „Linus Agro“ Graudu centrs	Grūdų paruošimas ir sandėliavimas	2013-05-02, juridinio asmens kodas 43603059101, Latvijos Respublikos įmonių registras	„Jaunsalieši“, LV-5202 Jekabpils, Latvija Tel. +371 220 001 82 E. p. graudu.centrs@linasagro.lv
TOV „LINAS AGRO UKRAINA“	Atstovybės veikla	2018-07-30, juridinio asmens kodas 42340549, Ukrainos vieningas juridinių asmenų, individualių verslininkų ir viešųjų įstaigų valstybinis registras	Juridinis adresas: Verhniy Val g. 28, Kijevas, 04071, Ukraina Tel. + 380 96 634 24 02 E. p. info.ukraine@linasagro.lt
SIA „Dotnuva Baltic“	Prekyba žemės ūkio technika ir įranga grūdų elevatoriams	2010-04-26, juridinio asmens kodas 43603041881, Latvijos Respublikos įmonių registras	Jurmalas g. 13C, Pinki, LV-2107 Babites regionas, Latvija Tel. +371 679 131 61 Faksas +371 677 602 52 E. p. info@dotnuvabaltic.lv www.dotnuvabaltic.lv

Įmonės pavadinimas	Pagrindinės veiklos pobūdis	Įregistravimo data, juridinio asmens kodas, registro tvarkytojo pavadinimas	Kontaktiniai duomenys
AS „Dotnuva Baltic“	Prekyba žemės ūkio technika ir įranga grūdų elevatoriams	2010-11-11, juridinio asmens kodas 12019737, Centrinis Estijos Respublikos vertybinių popierių registras (Eesti Väärtpaberikeskus AS)	Savimae 7, 60534 Vahi, Tartu regionas, Estija Tel. + 372 661 2800 Faksas + 372 661 8004 E. p. info@dotnuvabaltic.ee www.dotnuvabaltic.ee
AS „Putnu fabrika Kekava“	Paukščių auginimas, paukštienos ir jos produktų gamyba bei pardavimas	1991-06-11, juridinio asmens kodas 50003007411, Latvijos Respublikos įmonių registras	Kekava, Kekavos regionas, LV-2123 Latvija Tel. +371 6787 4000 Faksas +371 6787 4001 E. p. info@pfkekava.lv www.vistas.lv
SIA „PFK TRADER“	Mažmeninė prekyba maisto produktais	2013-08-26, juridinio asmens kodas 40103703853, Latvijos Respublikos įmonių registras	Kekava, Kekavos regionas, LV-2123 Latvija Tel. +371 6787 4000 Faksas +371 6787 4001 E. p. info@pfkekava.lv www.vistas.lv
SIA „Lielzeltini“	Paukščių auginimas, paukštienos ir jos produktų gamyba, pašarų gamyba	1994-07-07, juridinio asmens kodas 40003205232, Latvijos Respublikos įmonių registras	„Mazzeltini“, Janeikas, Bauskas regionas, Latvija Tel. +371 6396 0770 Faksas +371 6396 0768 E. p. lielteltini@lielteltini.lv www.lielteltini.lv
SIA „Broileks“	Viščiukų auginimas ir pardavimas	2009-12-07, juridinio asmens kodas 50103262981, Latvijos Respublikos įmonių registras	Gaismas g. 2A-48, Ķekava LV-2123, Latvija Tel./Faksas +371 67313182
SIA „Cerova“	Kiaušinių inkubavimas ir viščiukų pardavimas	2003-10-08, juridinio asmens kodas 43603019946, Latvijos Respublikos įmonių registras	Centra g. 11, Musa, Ceraukstes par., Bauskas regionas, Latvija Tel. +371 2633 4110 Faksas +371 6392 6234 E. p. cerova@latnet.lv

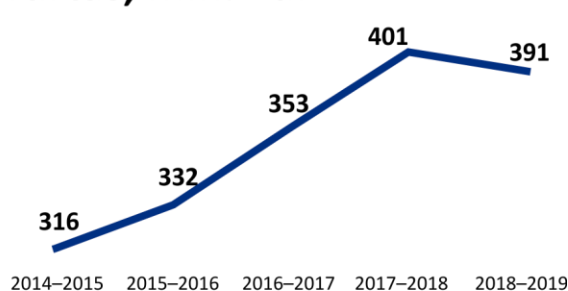
5. Grupės veiklos rezultatų ir finansų apžvalga

- AB „Linus Agro Group“ 2018–2019 finansinių metų konsoliduotos pajamos siekė 743 mln. Eur ir buvo 17 proc. didesnės, lyginant su ankstesniais metais (634 mln. Eur).
- Grupė pardavė 2,53 mln. tonų įvairios produkcijos, arba beveik 15 proc. daugiau nei ankstesniais metais (2,2 mln. tonų).
- Bendrasis pelnas siekė 29 mln. Eur ir buvo 37 proc. mažesnis, nei ankstesniais metais (46 mln. Eur).
- Konsoliduotas pelnas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (EBITDA) siekė 5,6 mln. Eur ir buvo 73 proc. mažesnis nei ankstesniais metais (20,3 mln. Eur).
- Grupės veiklos nuostolis siekė 3,3 mln. Eur, palyginus su 9,6 mln. Eur veiklos pelnu, uždirbtu ankstesniais metais.
- Nuostolis prieš mokesčius siekė 6,4 mln. Eur (palyginti su 7,5 mln. Eur pelnu ankstesniais metais).
- Grynasis nuostolis, tenkantis Bendrovės akcininkams, siekė 4,9 mln. Eur (ankstesniais metais 9,0 mln. Eur grynasis pelnas).

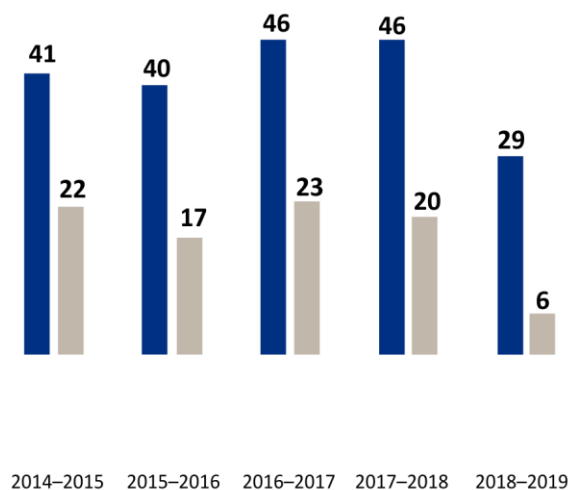
Pajamos, mln. Eur



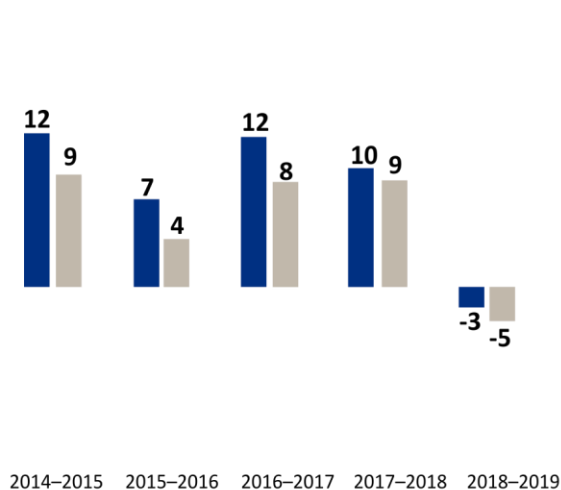
Turtas, mln. Eur



Bendrasis pelnas ir EBITDA, mln. Eur



Veiklos ir grynasis pelnas, mln. Eur



■ Bendrasis pelnas ■ EBITDA

■ Veiklos pelnas ■ Grynasis pelnas

5.1. Finansiniai rodikliai

	2015–2016	2016–2017	2017–2018	2018–2019	Pasikeitimas 2018–2019 lyg. su 2017–2018 (tūkst. EUR)	Pasikeitimas 2018–2019 lyg. su 2017–2018 (%)
Pajamos, tūkst. EUR	615 961	644 952	634 423	742 542	108 119	17,0
Viso tonos	2 187 388	2 364 713	2 206 745	2 529 711	322 966	14,6
Bendrasis pelnas, tūkst. EUR	39 881	46 276	45 848	28 871	-16 977	-37,0
EBITDA, tūkst. EUR	17 135	22 716	20 300	5 578	-14 722	-72,5
Veiklos pelnas, tūkst. EUR	7 232	12 054	9 597	-3 336	-12 933	-134,8
Pelnas prieš mokesčius (EBT), tūkst. EUR	5 316	10 045	7 523	-6 430	-13 953	-185,5
Grynasis pelnas, tūkst. EUR	3 944	8 408	9 463	-4 830	-14 293	-151,0
Maržos, %						
Bendrojo pelno marža	6,47	7,18	7,23	3,89	-2,93	-46,2
EBITDA marža	2,78	3,52	3,20	0,75	-2,45	-76,6
Veiklos pelno marža	1,17	1,87	1,51	-0,45	-1,96	-129,6
Pelno prieš mokesčius marža	0,86	1,56	1,19	-0,86	-2,05	-172,7
Grynojo pelno marža	0,64	1,30	1,49	-0,65	-2,14	-143,4
Mokumo ir grąžos finansiniai rodikliai						
Einamasis mokumas	1,42	1,43	1,38	1,26	-0,12	-8,5
Skolos / Nuosavybės santykis	0,59	1,09	1,26	1,30	0,04	3,3
Grynoji finansinė skola / EBITDA	5,13	4,40	7,02	28,26	21,24	302,6
Koreguota Grynoji finansinė skola / EBITDA *	2,01	2,06	3,31	17,0	13,69	413,6
Nuosavybės grąža (ROE), %	2,43	4,98	5,34	-2,84	-8,18	-153,1
Naudojamo kapitalo įmonės veikloje grąža (ROCE), %	2,82	4,33	2,90	-1,04	-3,94	-135,9
Turto grąža (ROA), %	1,19	2,38	2,36	-1,23	-3,59	-152,3
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai	0,03	0,05	0,06	-0,03	-0,09	-150,0
Pelno ir kainos santykis (P/E)* *	22,17	12,88	12,34	-20,83	-33,17	-268,8
Už finansinius metus išmokėti dividendai, Eur. už akciją	0,0076	0,0076	0,0076			

*Koreguotos grynosios finansinės skolos / EBITDA rodiklio paskaičiavimas yra aprašomas skyriuje „Piniginiai srutai ir likvidumas“. Tai yra Grupės vadovybės išvestinis rodiklis

**Paskutinės AB „Linus Agro Group“ ataskaitinio laikotarpio dienos uždarymo kaina

5.2. Apžvalga

Patikslintais duomenimis, bendras 2018 metų javų derlius Lietuvoje buvo 21 proc. mažesnis nei 2017 m. ir buvo beveik 4 mln. tonų, rapsų derlius susitraukė 20 proc. iki 0,43 mln. tūkst. tonų. Latvijoje javų derlius buvo 2 mln. tonų arba 24 proc. mažesnis, rapsų derlius krito 30 proc. Estijoje kviečių ir miežių derlius sumažėjo 43 proc. iki 0,8 mln. tonų, rapsų derlius sumažėjo 31 proc.

Sumažėjęs grūdinių, ankštinių ir aliejinių kultūrų derlius Baltijos šalyse aštrino konkurenciją grūdų supirkimo veikloje ir mažino prekybines maržas. Pasaulinės grūdų kainos ataskaitiniu laikotarpiu šuoliavo, jas buvo sunku prognozuoti. Jei pirmąjį Grupės finansinių metų pusmetį kviečių kaina Euronext biržoje buvo išaugusi iki 180–205 eurų už toną nuo ankstesniais metais buvusių 150–180 eurų už toną, tai antrąjį pusmetį kviečių kainos jau vėl krito nuo 190 iki 165 eurų už toną. Atitinkamai reagavo ir kitų grūdų kainos. Tarptautinės grūdų ir aliejinių sėklų rinkos buvo sudėtingos visą ataskaitinį laikotarpį, ir tai neigiamai atsiliepė Grupės veiklos rezultatams. Ypač tai paveikė tradicinių prekių – kviečių, miežių ir rapsų – prekybos rezultatus. Be to, dėl kiaulių maro sumažėjusi grūdų paklausa Kinijoje bei didžiausio miežių pirkėjo – Saudo Arabijos – sprendimas mažinti pereinamąsias miežių atsargas ir nebepirkti miežių iki naujo derliaus pradžios stipriai atsiliepė miežių realizacijai, o kartu ir Grupės pelningumui. Dalį produkcijos teko parduoti su neigiamomis maržomis.

Dėl pablogėjusios finansinės žemdirbių situacijos prekių žemdirbiams rinka susitraukė visose Baltijos šalyse, tai aštrino konkurenciją parduodant prekes žemdirbiams, neigiamai įtakojo parduodamų prekių kiekius bei prekybines maržas, kurios sumažėjo iki minimumo.

Didelis produktų asortimentas leido padidinti bendrą per ataskaitinį laikotarpį parduotos produkcijos kiekį nuo 2,2 mln. tonų iki 2,5 mln. tonų. Kai kurių produktų pardavimai augo, kai kurių – mažėjo. Krito tradicinių kultūrų – kviečių ir rapsų – grūdų pardavimai: jų prekybos apimtis tonomis sumažėjo 6,3 proc. iki 1,08 mln. tonų. Sumažėję derliai neigiamai atsiliepė ir Grupės valdomų grūdų elevatorių veiklai, kurie paruošė virš 356 tūkst. tonų arba beveik 27 proc. mažiau grūdų, lyginant su ankstesniais metais. Tuo tarpu išaugusi paklausa ir geras derlius tiekimo regionuose – Rusijoje, Ukrainoje – teigiamai įtakojo prekybą žaliavomis pašarams, jų pardavimo apimtis tonomis išaugo 50 proc.

Per ataskaitinį laikotarpį Grupės konsoliduotos pajamos išaugo 17 proc. nuo 634 mln. Eur iki 743 mln. Eur. Pagrindinio Grupės veiklos segmento „Grūdų ir žaliavų pašarams paruošimas ir pardavimas“ pardavimai augo 29 proc. iki 513 mln. Eur. Augimą lėmė 64 proc. išaugusi prekyba žaliavomis pašarams, kurios pajamos siekė 162 mln. Eur. Pajamas augino ir 8 proc. pakilę pasaulinės grūdų kainos. Pardavimai „Prekės ir paslaugos žemdirbiams“ veiklos segmente sumažėjo 7,5 proc. Trąšų bei augalų apsaugos priemonių pardavimai išaugo atitinkamai 18 ir 2 proc., tačiau žemės ūkio technikos pardavimai krito 18 proc. dėl rinkos sąstingio, kurį lėmė sumenkęs derlius ir prastesnė finansinė žemdirbių padėtis. Veiklos segmente „Maisto produktai“ pardavimų augimas sudarė 12 proc., tačiau išaugusios energetikos ir žaliavų kainos sumažino veiklos pelningumą. Dėl sausros Grupės valdomos žemės ūkio bendrovės užaugino ir pardavė 24 proc. mažiau augalinės produkcijos nei pernai. Tačiau dėl išaugusių grūdų kainų jų veiklos pajamos krito ne taip smarkiai kaip kiekiai – 15 proc. bei siekė 26 mln. Eur.

Grupės produktų ir paslaugų savikaina padidėjo nuo 589 mln. Eur iki 714 mln. Eur (21,4 proc.). Pagrindinė priežastis, įtakojusi savikainos padidėjimą, buvo nuo 2 iki 10 proc. padidėjusios pasaulinės grūdų kainos ir išaugusios prekybos apimtys tonomis nuo 2,2 mln. iki 2,5 mln. tonų. Logistikos sąnaudų, sudarančios 6 proc. visos savikainos, dėl padidėjusių prekybinių apimčių padidėjo 3,9 proc. nuo 41,2 mln. Eur iki 42,8 mln. Eur. AB „Linas Agro Group“ bendrasis pelnas sumažėjo 37 proc. ir siekė 28,9 mln. Eur (45,8 mln. Eur ankstesniais metais).

Siekdama optimizuoti kaštus, Grupė vykdė keletą pertvarkų organizacinėje struktūroje: uždarė veiklos nevykdžiusią įmonę Latvijoje SIA „Erfolg Group“, prijungė trąšų sandėliavimo įmonę SIA „Paleo“ Latvijoje prie grūdų saugyklos valdančios įmonės SIA „Linas Agro“ Graudu centrs, uždaro Danijoje registruotą įmonę Linas Agro A/S. Grupėje vykdomos ir kitos vidaus procesų efektyvinimo bei veiklos kaštų mažinimo programos, tai leido sumažinti AB „Linas Agro Group“ veiklos kaštus 8 proc. arba 3,1 mln. Eur iki 35,2 mln. Eur.

AB „Linus Agro Group“ veiklos pelną, kuris praėjusiais metais siekė 9,6 mln. Eur, pakeitė 3,3 mln. Eur. veiklos nuostolis. Finansinių metų pabaigoje vertinamų Grupės turimų pasėlių, gyvulių ir paukščių rinkos vertės pokytis buvo teigiamas ir siekė 1,7 mln. Eur. Ankstesniais metais biologinio turto įtaka buvo teigiama ir siekė 1,4 mln. Eur.

Grupės konsoliduotas pelnas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (EBITDA) siekė 5,6 mln. Eur, palyginus su 20,3 mln. Eur 2017–2018 finansiniais metais.

Kitos Grupės veiklos pajamos siekė 4,9 mln. Eur, palyginus su 3,5 mln. 2017–2018 finansiniais metais (kitos veiklos pajamos pagrinde padidėjo dėl Grupėje naudojamo ilgalaikio turto pardavimo ir subsidijų, kurias gavo Grupės valdomos žemės ūkio bendrovės). Kitos veiklos sąnaudos sudarė 1,9 mln. Eur, jei lyginti su 2017–2018 finansiniais metais (1,5 mln. Eur).

Iš finansinės ir investicinės veiklos Grupė patyrė 3,0 mln. Eur dydžio nuostolį, palyginus su 2017–2018 finansiniais metais (2,0 mln. Eur nuostolis). Finansiniai kaštai per ataskaitinį laikotarpį siekė 3,7 mln. Eur ir padidėjo 38 proc., jei lyginti su 2017–2018 finansiniais metais (2,6 mln. Eur). Viena iš pagrindinių priežasčių, nulėmusių finansinių kaštų padidėjimą, buvo išaugusios bankinės palūkanų normos Grupėje.

Finansinių skolų apimtys (įskaitant ir lizingo įsipareigojimus) sumažėjo nuo 154 mln. Eur iki 150 mln. Eur. Finansinės skolos pagrinde sumažėjo 4 mln. Eur, lyginant su finansinių metų pradžia, daugiausia dėl sumažėjusių atsargų (sumažėjimas 6 mln. Eur) ir debitorinio įsiskolinimo (sumažėjimas 5 mln. Eur).

Grupės grynas nuostolis siekė 4,8 mln. Eur palyginus su 9,5 mln. Eur grynuoju pelnu 2017–2018 finansiniais metais. Grynas nuostolis, tenkantis Bendrovės akcininkams, siekė 4,9 mln. Eur (9,0 mln. Eur 2017–2018 finansiniais metais).

5.3. Piniginiai srautai ir likvidumas

Grupės tikslas yra turėti pakankamai finansinių išteklių, išlaikyti aukštą likvidumo lygį ir balanso kokybę, turėti lankstumo ir erdvės skolinantis bei patenkinti Grupės apyvartinio kapitalo ir investicijų poreikius.

Balanso sudarymo datai Grupė turėjo beveik 7,6 mln. Eur pinigų ir pinigų ekvivalentų (2017–2018 finansiniais metais jie siekė 10,5 mln. Eur), jos einamojo mokumo rodiklis siekė 1,26. Skolos ir nuosavybės santykis (visos skolos / visos nuosavybės) siekė 1,30 (praėjusiais metais jis buvo lygus 1,26).

Grupės grynosios finansinės skolos ir konsoliduoto pelno prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (EBITDA) santykinis rodiklis padidėjo nuo 7,02 iki 25,5. Grupės skaičiuojamas santykinis koreguotas finansinės skolos ir EBITDA rodiklis, kuris įvertina Grupės likvidžias atsargas ir atitinkamai jų suma mažina finansines skolas, padidėjo nuo 3,3 iki 17. Skaičiuojant šį rodiklį daroma prielaida, kad įvairūs grūdai ir kitos likvidžios atsargos greito pardavimo atveju, pritaikius tam tikrą diskontą nuo jų balansinės vertės, gali būti paverčiami pinigais, ir tai sumažina finansines skolas. Grūdams ir žaliavoms taikomas 25 proc. diskonto koeficientas, o žemės ūkio technikai ir atsarginėms detalėms bei įrengimams – 35 proc. Greitas prekių pardavimas galėtų sumažinti finansines skolas atitinkamai 28,8 mln. Eur ir 26,4 mln. Eur. Tokiu būdu Grupės finansinė skola galėtų sumažėti 55,2 mln. Eur. Grupės vadovybė mano, kad santykinis koreguotas finansinės skolos ir EBITDA rodiklis daug tiksliau atspindi Grupės finansinio įsiskolinimo dydį.

Grupės finansinės skolos (neįskaitant lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų) siekė 147 mln. Eur (2017–2018 finansiniais metais buvo 152 mln. Eur) ir sumažėjo 3 proc. Grupės trumpalaikių paskolų dalis siekė 86 proc., jų didžioji dalis buvo skirta apyvartinio kapitalo finansavimui ir yra padengtos atsargomis ir gautinomis sumomis. Finansinės skolos pagrinde sumažėjo dėl sumažėjusių atsargų (sumažėjimas 6 mln. Eur) ir debitorinio įsiskolinimo (sumažėjimas 5 mln. Eur). Ilgalaiškės finansinės skolos sumažėjo beveik 7 mln. Eur, dėl einamųjų grąžinimų.

Grupės pinigų srautai iš pagrindinės veiklos prieš apyvartinio kapitalo pasikeitimus buvo teigiami ir siekė 4,9 mln. Eur, palyginti su 20,6 mln. Eur per atitinkamą ankstesniųjų metų laikotarpį. Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos po apyvartinio kapitalo pasikeitimo buvo teigiami ir sudarė 20,3 mln. Eur (neigiami 20,0

mln. Eur per atitinkamą 2017–2018 finansinių metų laikotarpį), nes Grupės atsargų, debitorinio įsiskolinimo ir išankstinių apmokėjimų pokytis buvo teigiamas ir siekė apie 16 mln. Eur.

Grupės pinigų srautai iš investicinės veiklos buvo neigiami ir siekė 10,8 mln. Eur (17,6 mln. Eur 2017–2018 finansiniais metais). Visos Grupės valdomos bendrovės aktyviai vykdė plėtrą: buvo plečiamas grūdų saugyklų tinklas, atnaujinamas žemės ūkio bendrovių ilgalaikis turtas, investuojama į paukštininkystės įmonių įrangos įsigijimą ir paukštidžių atnaujinimą.

Grupės pinigų srautai iš finansinės veiklos buvo neigiami ir siekė 12,4 mln. Eur, tokius srautus iš esmės sąlygojo finansinių paskolų sumažėjimas (šių skolų pokytis 5,3 mln. Eur).

Grupės pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 7,6 mln. Eur, t. y. palyginus su 10,5 mln. Eur 2017–2018 finansiniais metais.

AB „Linus Agro Group“ yra pilnai pajėgi finansuoti savo pagrindinę ir investicinę veiklą. Grupė savo apyvartinį kapitalą ir ilgalaikes investicijas finansuoja pagrinde keturiuose bankuose – AB SEB bankas, ABN AMRO Bank N.V., Swedbank AB, AB Luminor. Bendras kredito limitų dydis minėtuose bankuose viršija 185 mln. Eur.

5.4. Investicijos

Grupės pavaldžiosios įmonės per ataskaitinį laikotarpį investavo virš 17 mln. Eur. Pagrindinės Grupės įmonių investicijos pagal jų pobūdį:

Investicijų objektas	Investicijų suma, tūkst. Eur
Grūdų saugyklų įranga, sandėliai, pastatai, įvairūs prietaisai ir kita technika	5 360
Žemės ūkio technikos, transporto priemonės, įrangos, statinių įsigijimas ir atnaujinimas bei žemių įsigijimas	7 477
Paukštynų modernizavimas ir atnaujinimas	4 211

Virš 2,4 mln. eurų investuota į grūdų saugyklų tinklo plėtrą ir turimos infrastruktūros gerinimą. Per ataskaitinį laikotarpį pradėjo veiklą du grūdų elevatoriai Latvijoje – Gruobinioje ir Rėzeknėje. Viso Grupės elevatoriai Latvijoje paruošė beveik 26 proc. daugiau grūdų nei ankstesniais metais.

Virš 277 tūkst. investuota eurų į trąšų sandėliavimo ir sėklų paruošimo infrastruktūros gerinimą, beveik 2,7 mln. eurų – į bendro „Dotnuva Baltic“ ir „Linus Agro“ biuro ir žemdirbių aptarnavimo centro pastato Latvijoje statybos darbus. Dotnuvoje paleista žolių sėklų maišymo ir fasavimo linija, kuri pagerino mišinių kokybę ir fasavimo našumą.

Apie 5,9 mln. Eur investuota į žemės ūkio bendrovėse esančios technikos ir transporto priemonių bei fermų atnaujinimą ir beveik 2 mln. Eur žemės įsigijimui gyvulininkystės veiklos plėtrai. Šakių rajono Lukšių žemės ūkio bendrovėje dalis karvių bandos perkelta į naują ir modernią fermą su melžimo aikštele. Panevėžio rajono Žibartonių žemės ūkio bendrovėje pastatytas naujas sрутų rezervuaras, vykdoma fermų rekonstrukcija. Panevėžio rajono Aukštadvario žemės ūkio bendrovė įsirengė naują grūdų džiovyklą, kartu su partneriais numelioravo 126 ha žemės bei sutvarkė virš 3 km griovių. Sidabravo žemės ūkio bendrovėje rekonstruotas galvijų prieauglio tvartas.

Beveik 4 mln. eurų investuota į paukštynų plėtrą ir atnaujinimą: naujus paukščių auginimo pastatus, paukščių laikymo sąlygų pagerinimą, vandens kokybės gerinimą, mėsos perdirbimo įrangos atnaujinimą. Atnaujinta 21 paukštėdė bei pastatytos 6 naujos, jos leis kasmet papildomai pagaminti 1 500 tonų vištienos.

5.5.Segmentų veiklos rezultatai

Grupės veikla skirstoma į keturis pagrindinius veiklos segmentus bei kitą smulkiają veiklą, kurios negalima priskirti nei vienam iš pagrindinių segmentų :

1. „Grūdų ir žaliavų pašarams paruošimas ir pardavimas“;
2. „Prekės ir paslaugos žemdirbiams“;
3. „Žemės ūkio produktų gamyba“;
4. „Maisto produktai“;
5. „Kitos veiklos“.

Veiklos pelnas (tūkst. Eur) pagal segmentus

	2014–2015	2015–2016	2016–2017	2017–2018	2018–2019
Grūdų ir žaliavų pašarams paruošimas ir pardavimas	7 484	9 583	7 989	3 984	-8 640
Prekės ir paslaugos žemdirbiams	965	2 816	3 806	5 657	2 950
Žemės ūkio produktų gamyba	3 532	758	3 329	3 146	3 230
Maisto produktai	3 193	-1 246	1 545	3 904	2 431
Kitos veiklos	97	-176	-196	-92	471

Grūdų ir žaliavų pašarams paruošimas ir pardavimas

Šis, didžiausias Grupės veiklos segmentas, apima prekybą grūdais, aliejinėmis sėklomis bei žaliavomis pašarams, taip pat grūdų saugyklų bei logistikos paslaugas.

„Grūdais“ vadinami kviečiai, miežiai, kukurūzai ir kai kurios kitos grūdų rūšys. Didelę šio segmento veiklos dalį sudaro prekyba Lietuvoje bei Latvijoje užaugintais grūdais.

„Aliejinės sėklos“ – rapsai, saulėgrąžų bei linų sėklos.

„Žaliavos pašarams“ – tai prekyba maisto pramonės antriniais produktais (tokiais kaip saulėgrąžų išspaudos, saulėgrąžų rupiniai, rapsų išspaudos, sojų rupiniai, cukrinių runkelių granulės, ir pan.). Čia taip pat patenka kiti su pašarais susiję produktai, tokie kaip sojų pupelės bei augaliniai aliejai.

Prie šio segmento taip pat priskiriamas grūdų paruošimas eksportui grūdų saugyklose (valymas, džiovinimas, saugojimas, perkrovimas) ir logistikos paslaugas.

Minėtoje srityje Grupė veikia nuo 1991 metų, ši veikla generuoja didžiąją jos pajamų dalį. Šioje srityje veikia įmonės AB „Linas Agro“, UAB „Linas Agro Grūdų centras KŪB (Lietuva), kooperatyvas „Kupiškio grūdai“, Karčemos kooperatinė bendrovė, UAB „Jungtinė ekspedicija“ (Lietuva); SIA „Linas Agro“, SIA „Linas Agro“ Graudu centras (Latvija).

Grupės įmonė AB „Linas Agro“ turi Geros prekybos praktikos (European Good Trading practice) sertifikatą. AB „Linas Agro“ ir SIA „Linas Agro“ turi ISCC (Tarptautinius tolydžios plėtos ir šiltnamio dujų valdymo) sertifikatus. Taip pat AB „Linas Agro“ turi VŠĮ „Ekoagros“ išduotą ekologinių augalininkystės produktų prekybos sertifikatą, GMP+ (Geros gamybos praktikos) sertifikatą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupės grūdų ir kitų žemės ūkio žaliavų saugojimo talpa Lietuvoje ir Latvijoje buvo beveik 331

tūkst. tonų, o saugojimo pajėgumai uostuose siekė 184 tūkst. tonų. Siekdama sustiprinti produkcijos užpirkimus Ukrainoje, AB „Linus Agro“ per ataskaitinį laikotarpį įsteigė antrinę įmonę TOV „LINAS AGRO UKRAINA“.

Dėl sausros nukentėjęs ir dėl to mažesnis kviečių, rapsų, pupų derlius Baltijos šalyse bei tarptautinės grūdų prekybos tendencijos stipriai įtakojo superkamų ir parduodamų žaliavų apimtį, o išaugintų grūdų kokybė – sumažėjusius džiovavimo paslaugų poreikius Grupės valdomose grūdų saugyklose. Be to, šiemet Grupės grūdų prekybininkai susidūrė su keliais iššūkiais tarptautinėje kviečių, miežių ir žirnių prekyboje. Sudėtinga buvo parduoti aukštos kokybės kviečius, kurie įprastai turi paklausą rinkoje, nes du dideli tokių kviečių importuotojai – Ispanija ir Turkija – jų atsisakė. Ispanija pati yra užsiauginusi reikiamą kviečių kiekį ir tik nedidelius kiekius importuoja iš Kazachstano; o Turkija, pagerinusi santykius su Rusija, atnaujino rusiškų kviečių importą per Juodąją jūrą. Tačiau su didžiausiu iššūkiu susidurta miežių prekyboje, kadangi dėl uždėtų muitų miežių importui į Kiniją ir sumažėjusios jų paklausos Saudo Arabijoje pasaulinė šio produkto paklausa krito, ir tai neigiamai atsiliepė prekybos pelningumui. Indija, stambiausia žirnių vartotoja, draudė importuoti žirnius iš ES, todėl žirnių realizacija buvo sudėtinga, nes kiti pirkėjai (pvz., Skandinavijos šalys) pirkė žirnius mažomis partijomis.

Grupės parduotas grūdų, aliejinių sėklų ir žaliavų pašarams kiekis per ataskaitinį laikotarpį padidėjo beveik 17 proc. iki 2,1 mln. tonų. Tradicinių kultūrų (kviečių, rapsų, miežių) grūdų pardavimai augo 11 proc. iki 1,7 mln. tonų. Dėl išaugusių grūdų kainų minėtų produktų pardavimo pajamos augo 19 proc. ir siekė 348 mln. Eur, tačiau kainų svyravimai sumažino prekybos maržas iki minimumo. Grupės valdomi grūdų elevatoriai paruošė eksportui 356 tūkst. tonų grūdų arba 27 proc. mažiau nei pernai, jų veiklai stipriai atsiliepė gerokai mažesni derliai bei išaugę grūdų priėmimo galimybės Baltijos šalių uostuose.

Dėl nederliaus išaugusi pašarinių grūdų paklausa Vakarų Europoje ir Baltijos šalyse, rekordinis kukurūzų derlius Ukrainoje bei šioje šalyje įsteigta pavaldžioji Grupės įmonė TOV „LINAS AGRO UKRAINA“ buvo pagrindiniai veiksniai, išauginę prekybą žaliavomis pašarams, jų pardavimo apimtį tonomis išaugo 50 proc. iki 441 tūkst. tonų, o prekybos pajamos augo 64 proc. iki 162 mln. Eur.

Bendros šio veiklos segmento pajamos išaugo nuo 397 mln. Eur iki 513 mln. Eur, tačiau ankstesnių metų 3,9 mln. Eur veiklos pelną pakeitė 8,6 mln. Eur veiklos nuostolis.

	2014–2015	2015–2016	2016–2017	2017–2018	2018–2019	Pasikeitimas 2018–2019 lyg. su 2017–2018 (%)
Prekybos apimtis tonomis	1 596 754	1 815 937	2 023 794	1 833 359	2 146 893	17,1
Prekybos pajamos (tūkst. Eur)	388 313	386 906	415 333	397 425	513 304	29,2
Bendrasis pelnas (tūkst. Eur)	13 318	15 835	15 561	11 343	37	-99,7
Bendrojo pelno marža, proc.	3,4	4,1	3,7	2,9	0,01	-99,7



Prekės ir paslaugos žemdirbiams

Šis veiklos segmentas apima prekybą sėklomis, augalų apsaugos priemonėmis, trąšomis, žemės ūkio technika, grūdų valymo, džiovinimo ir sandėliavimo kompleksų bei gyvulininkystės fermų įrengimas.

Prekių žemės ūkio veiklai tiekimas žemdirbiams – ilgalaikė Grupės veikla nuo 1993 metų, šiuo metu vykdoma Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje. Šioje srityje veikia įmonės AB „Linus Agro“ (Lietuva), SIA „Linus Agro“, UAB „Dotnuva Baltic“ (Lietuva) bei jos antrinės įmonės Latvijoje bei Estijoje.

Grupė atstovauja gerai žinomus tarptautinius prekių ženklus. Grupės sėklų, trąšų ir augalų apsaugos priemonių sandėliavimo galimybės per ataskaitinį laikotarpį išaugo 6 000 tonų ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viršijo 104 tūkst. tonų. Per ataskaitinį laikotarpį Grupė pardavė mažai naudojamą sandėlį Tukums mieste, Latvijoje.

Grupės įmonė AB „Linus Agro“ yra vienas stambiausių trąšų, augalų apsaugos priemonių, sertifikuotų sėklų tiekėjų Lietuvos žemdirbiams, o SIA „Linus Agro“ tiekia prekes Latvijos žemdirbiams.

Įmonių grupė „Dotnuva Baltic“ yra žemės ūkio mašinų ir grūdų saugyklų didmenininkė ir mažmenininkė, turi žemės ūkio technikos tinklą Baltijos šalyse bei sėklų paruošimo fabriką. Grupės ruošiamos „Dotnuva Seeds“ sėklos per ataskaitinį laikotarpį užėmė 30 proc. sertifikuotų sėklų rinkos Lietuvoje. Įmonė turi VŠĮ „Ekoagros“ išduotą ekologinių sėklų ruošimo ir prekybos sertifikatą. Per ataskaitinį laikotarpį Dotnuvos sėklų fabrike paleista žolių sėklų maišymo ir fasavimo linija dar pagerins mišinių kokybę ir fasavimo našumą. „Dotnuva Baltic“ yra vienintelė prekės ženklų „Case IH“, „Kverneland“, „Agrifac“, „Jeantil“ ir kt. atstovė Baltijos šalyse. „Dotnuva Baltic“ yra Lietuvoje lyderiaujanti plūgų ir savaeigių purkštuvų pardavėja bei viena didžiausių naujų vakarietiško traktorių pardavėjų. Siekdama užtikrinti aukštus klientų aptarnavimo standartus ir rinkai teikti kokybiškas serviso paslaugas, „Dotnuva Baltic“ yra prisijungusi prie „Case IH“ tarptautinio kokybės tinklo „Red Excellence“, kuris vienija Europoje „Case IH“ prekės ženklą atstovaujančias įmones.

Siekiant pagerinti žemdirbių aptarnavimą ir išvengti vidinės konkurencijos tarp valdomų įmonių, buvo vykdomi pokyčiai prekių ir paslaugų žemdirbiams veiklos organizacinėje struktūroje. Sėklų prekyba perkelta iš UAB „Dotnuva Baltic“ į AB „Linus Agro“. Planuojama, kad ateinančiais finansiniais metais „Dotnuva Baltic“ ir „Linus Agro“ biurais Latvijoje dirbs bendrė šiuo metu statomame žemdirbių aptarnavimo centre, kurį planuojama atidaryti spalio mėnesį. Jame įsikurs įmonių administracijos, technikos padalinys su produktų ekspozicija, serviso dirbtuvės, atsarginių dalių sandėliai, bus prekiaujama prekėmis augalininkystei.

Išaugę žieminių augalų pasėlių plotai ir sėkmingas peržiemojimas, taip pat geras Grupės prekybininkų pasiruošimas pavasario sezonui darė teigiamą įtaką trąšų, augalų apsaugos priemonių bei mikroelementų prekybai. Trąšų prekybos pajamos augo 18 proc. iki 54 mln. Eur. Nors pavasarį prasidėjusi sausra mažino augalų apsaugos produktų rinkos dydį, Grupei pavyko išlaikyti savo rinkos dalį tame pačiame lygyje ar net šiek tiek ją padidinti: augalų apsaugos priemonių ir mikroelementų bendros pajamos augo 2 proc. iki 17 mln. Eur.

Augo Grupės prekyba vasarinių miežių, žolių, sideralių augalų sėklomis bei jų eksportas, tuo tarpu tradicinių augalų – žieminių ir vasarinių kviečių bei žirnių – sėklų paklausa ir pardavimai traukėsi, nes žemdirbiai dėl pablogėjusios finansinės padėties taupė kaštus ir naudojo savo nesertifikuotą sėklą, kurios buvo gana geros kokybės. Per ataskaitinį laikotarpį Lietuvoje sertifikuotų sėklų rinka susitraukė 16 proc. Dotnuvoje esantis Grupės sėklų fabrikas per ataskaitinį laikotarpį pagamino beveik 22 tūkst. tonų arba 10 proc. mažiau sertifikuotų sėklų nei ankstesniais metais, tačiau jo užimama Lietuvos rinkos dalis beveik nesikeitė ir siekė 30,4 proc. Grupė pardavė beveik 22 proc. mažiau sertifikuotų sėklų nei ankstesniais metais – beveik 22 tūkst. tonų, tačiau parduota daugiau brangių sėklų, todėl sėklų pardavimo pajamos krito mažiau – 10 proc. iki 18,7 mln. Eur.

Kelinti iš eilės nepalankūs augalininkystei metai atsispindi prekybos žemės ūkio technika rezultatuose. Antrus metus iš eilės mažesnis derlius Baltijos šalyse bei pasunkėjusi ūkių finansinė ir ekonominė padėtis ženkliai mažino ūkininkų investicijas į grūdų paruošimo kompleksus, naują žemės ūkio techniką bei kitą įrangą.

Lietuvoje pavasarį užsitęsusi sausra neleido tikėtis gero būsimo derliaus, todėl ūkininkai visiškai stabdė daugelį investicijų į žemės dirbimo techniką, juolab kad gauti bankų finansavimą tapo sudėtinga. Beveik nebeinvestuota į grūdų paruošimo įrangą, tik maža dalis ūkininkų tikisi ES paramos ir investuoja. Siekdami įsigyti žemės dirbimo technikos, Lietuvoje kovo ir balandžio mėnesiais ūkininkai teikė paraiškas ES paramai gauti, todėl tikimasi prekybos pagyvėjimo kitais finansiniais metais. Nedideli pieno ūkiai investicijas į fermų įrangą planuoja labai minimaliai, į pieno gamybos plėtrą investuojama tik gavus ES fondų paramą. Todėl Grupė planuoja didesnius fermų įrangos pardavimus tik kitais finansiniais metais.

Latvijoje yra didelis ūkininkų susidomėjimas grūdų apdorojimo įranga bei turimų sandėlių rekonstravimu, tačiau investicijos vėlgi priklausys nuo ES paramos, o patys projektai bus įgyvendinami tik 2020–2021 metais. Žemės dirbimo technikos įsigijimus latvių žemdirbiai taipogi planuoja tik gavę ES paramą.

Estijoje pardavimus stabdo jau anksčiau minėta kelerių metų nederliaus situacija ir kartu pablogėjusi ekonominė žemdirbių padėtis, ES paramos vėlavimas bei bankų sprendimai apriboti žemės ūkio technikos lizingo galimybes, priskiriant ūkininkavimą rizikingam verslui. Žemdirbiai aktyviai domisi žemės ūkio technikos nuoma, o ne įsigijimu.

Grupės naujos žemės ūkio technikos pardavimai nagrinėjamu laikotarpiu traukėsi visose trijose Baltijos šalyse. Bendros Grupės pajamos iš prekybos nauja technika sumažėjo 25 proc. iki beveik 32 mln. Eur. Tuo tarpu naudotos technikos paklausa augo, prekybos naudota technika pajamos didėjo 14 proc. iki 2,4 mln. Eur. Pajamos iš prekybos atsarginėmis dalimis augo 16 proc. iki 8,2 mln. Eur. Iš prekybos elevatorių įranga gauta 11 mln. Eur pajamų arba 46 proc. mažiau nei ankstesniais metais (21 mln. Eur). Dalis Grupės planuotų įgyvendinti grūdų paruošimo kompleksų projektų bus baigti kitais finansiniais metais dėl išaugusios objektų apimtys: montuojami didesni objektai nei ankstesniais metais.

Veiklos segmento pajamos sumažėjo 8 proc. iki 149 mln. Eur. Bendrasis pelnas sumažėjo 11 proc. iki 16 mln. Eur, tuo tarpu veiklos pelnas krito 48 proc. iki 2,95 mln. Eur.

	2014–2015	2015–2016	2016–2017	2017–2018	2018–2019	Pasikeitimas 2018–2019 lyg. su 2017–2018 (%)
Prekybos apimtis tonomis	215 947	224 184	203 541	218 110	247 884	13,7
Prekybos pajamos (tūkst. Eur)	125 376	168 071	164 945	160 779	148 662	-7,5
Bendrasis pelnas (tūkst. Eur)	12 426	16 286	17 256	18 918	16 162	-14,6
Bendrojo pelno marža, proc.	9,9	9,7	10,5	11,8	10,9	-7,6



Žemės ūkio produktų gamyba

Šis veiklos segmentas apima javų, rapsų, cukrinių runkelių bei kitų kultūrų auginimą, pieno gamybą bei mėsinių galvijų auginimą. Grupei priklauso šešios žemės ūkio gamybos bendrovės, įsikūrusios derlingose Lietuvos vietovėse – Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB, Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB, Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB, Šakių rajono Lukšių ŽŪB, Biržų rajono Medeikių ŽŪB ir Sidabravo ŽŪB.

Bendrovės dirbo 17 266 ha žemės. Viso ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė turėjo 7 655 ha nuosavos žemės ūkio paskirties žemės. Iš rudenį pasėtų 9 398 ha žiemkenčių ataskaitinio laikotarpio 33 ha iššalo, likusių pasėlių būklė skirtingose žemės ūkio bendrovėse buvo nevienoda: nuo labai geros iki prastos. Ypač stiprus neigiamas sausros poveikis jaučiamas Panevėžio rajono Žibartonių bei Aukštadvario, o taip pat Sidabravo žemės ūkio bendrovėse.

Pavasarij 4 711 ha apsėta vasarinėmis kultūromis, iš jų 2 394 ha miežiais. Miežių būklė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo gera, tačiau kviečių, žirnių bei pupų pasėliai dėl sausros reti, gero derliaus nesitikima.

Parduota virš 69 tūkst. tonų augalinės produkcijos arba 24 proc. mažiau nei ankstesniais metais. Apie 59 proc. produkcijos parduota kitoms Grupės įmonėms, 41 proc. realizuota trečiosioms šalims.

Grupės žemės ūkio bendrovėse ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo laikomos 3 206 melžiamos karvės, jų skaičius per metus keitėsi nežymiai, tačiau karvių pieningumas išaugo. Pastebimai primilžis padidėjo Kėdainių rajono Labūnavos ir Panevėžio rajono Žibartonių bendrovėse – atitinkamai 9,6 ir 12,2 proc., o bendro Grupės primilžio augimas sudarė 5,6 proc. Daug dėmesio Grupėje skiriama gyvulininkystės specialistų mokymams bei naujų produktų įsisavinimui, todėl pienininkystės veiklos efektyvumas didėja.

Per ataskaitinį laikotarpį parduota beveik 32 tūkst. tonų žaliavinio pieno arba 5,5 proc. daugiau nei pernai. Pieno supirkimo kaina per metus sumažėjo beveik 8 proc. nuo 295 Eur iki 272 Eur/t. Pieno pardavimo pajamos sumažėjo 1 proc. iki 11 mln. Eur. Mėsos parduota 1 489 tonos gyvo svorio (ankstesniais metais – 1455 tonos).

Veiklos segmento pajamos sumažėjo beveik 15 proc. nuo 31 mln. Eur iki 26 mln. Eur, o veiklos pelnas iš esmės nepakitęs ir siekė 3,2 mln. Eur, palyginus su 3,1 mln. Eur pelnu ankstesniais metais.

	2014–2015	2015–2016	2016–2017	2017–2018	2018–2019	Pasikeitimas 2018–2019 lyg. su 2017–2018 (%)
Prekybos apimtis tonomis	113 531	117 219	107 875	122 699	102 548	-16,4
Prekybos pajamos (tūkst. Eur)	25 153	27 153	26 815	31 011	26 238	-15,4
Bendrasis pelnas (tūkst. Eur)	6 049	3 525	6 450	6 194	3 109	-49,1
Bendrojo pelno marža, proc.	24,0	13,0	24,1	20,0	11,9	-40,5



Maisto produktai

Šis veiklos segmentas apima pilną paukštinkystės ciklą: viščių perinimą, broilerių auginimą, paukštienos ir jos produktų gamybą, pašarų savoms reikmėms gamybą, mažmeninę prekybą vištiena ir jos produktais. Veiklą vykdo Latvijos įmonės AS „Putnu fabrika Kekava“ bei jos antrinė įmonė SIA „PFK Trader“, SIA „Lielzeltini“, SIA „Broileks“ ir SIA „Cerova“. Kartu jos užima apie 60 % Latvijos paukštienos rinkos, 15 % Lietuvos rinkos, o užimama rinkos dalis Švedijoje pasiekė 5 %.

AS „Putnu fabrika Kekava“ (PFK) – Latvijos paukštienos gamintojas Nr. 1, jos veikla apima visą gamybos ciklą: viščių perinimą, jų auginimą, šviežios vištienos ir jos gaminių su prekinio ženklu „Kekava“ gamybą. Eksporto rinkose įmonės produkcija parduodama su prekės ženklu „Top choice poultry“. Įmonės pavaldžioji įmonė SIA „PFK Trader“ turi 21 mažmeninę parduotuvę Latvijoje ir turėjo 1 prekybos vietą Vilniuje, Lietuvoje, kurį dėl nepateisusių lūkesčių uždarė finansinių metų pabaigoje. AS „Putnu fabrika Kekava“ turi teisę žymėti gaminamą vištieną žyma „Užauginta be antibiotikų“. Per ataskaitinį laikotarpį AS „Putnu fabrika Kekava“ gavo A kategorijos BRC (Britų mažmeninės prekybos konsorciumo) sertifikatą (anksčiau turėjo B arba žemesnės kategorijos įvertinimą), turi ISO 50001:2012 ir ISO 22000:2006 sertifikatus bei „Halal“ sertifikatą.

SIA „Lielzeltini“ – Latvijos paukštienos gamintojas Nr. 2; įmonės veikla apima nepilną gamybos ciklą – nuo broilerių auginimo iki šviežios vištienos ir jos gaminių, parduodamų su prekinio ženklu „Bauska“, gamybos, taip pat įmonė vykdo pašarų gamybą. Įmonė turi ISO 22000:2006, ISO 50001:2012 bei „Halal“ sertifikatus.

SIA „Broileks“ augina ir parduoda gyvus viščiukus. SIA „Cerova“ perina kiaušinius ir parduoda vienadienius viščiukus.

Paukštienos kainas ES įtakoja lenkų gamintojai, kurie pagamina 17 proc. vištienos, bei importas iš trečiųjų šalių, mat vidutinė brazilškos vištienos kaina 57 proc. žemesnė už vištienos kainą ES. Išaugęs paukštienos importas iš trečiųjų šalių – Brazilijos, Tailando ir Ukrainos – neleido kilti paukštienos kainoms. Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiuoju, vidutinė ES paukštienos kaina beveik nesikeitė ir siekė 1,866 Eur/kg. O vištienos krūtinėlės kaina pastaruosius mėnesius netgi krito. Tuo tarpu paukštienos gamybos savikaina padidėjo 8 proc., jei palyginti su ankstesniais metais, pagrinde dėl pabrangusių grūdų, pašarų bei išaugusių energetikos kaštų.

Paukštinkystės įmonės per ataskaitinį laikotarpį užaugino virš 42 tūkst. tonų gyvo svorio mėsos arba 3,6 proc. daugiau nei ankstesniais metais. Parduota virš 32,6 tūkst. tonų paukštienos ir jos gaminių arba beveik tiek kiek ir ankstesniais metais.

Segmento pajamos išaugo beveik 12 proc. nuo 69 mln. Eur iki 77 mln. Eur, o veiklos pelnas krito 38 proc. nuo 3,9 mln. Eur iki 2,4 mln. Eur. Veiklos pelno marža sumažėjo nuo 5,6 proc. iki 3,9 proc., tokį sumažėjimą lėmė išaugusios energetikos ir žaliavų pašarams kainos.

	2014–2015	2015–2016	2016–2017	2017–2018	2018–2019	Pasikeitimas 2018–2019 lyg. su 2017–2018 (%)
Prekybos apimtis tonomis	40 881	30 048	29 503	32 577	32 655	0,2
Prekybos pajamos (tūkst. Eur)	62 180	60 334	61 032	69 078	77 029	11,6
Bendrasis pelnas (tūkst. Eur)	9 642	4 496	6 987	9 375	9 793	4,5
Bendrojo pelno marža, proc.	15,5	7,5	11,4	13,6	12,8	-5,8



Kitos veiklos

Šis veiklos segmentas apima smulkias veiklas, nepriskirtinas kitiems segmentams, pvz. grūdų saugyklų paslaugos tretiesiems asmenims, smulkaus turto pardavimai ir kt.

Segmento veiklos pelnas siekė 471 tūkst. Eur, palyginus su 92 tūkst. Eur veiklos nuostoliu, gautu ankstesniais metais.

	2014–2015	2015–2016	2016–2017	2017–2018	2018–2019	Pasikeitimas 2018–2019 lyg. su 2017–2018 (%)
Prekybos apimtis tonomis	1 356	0	0	0	0	0
Prekybos pajamos (tūkst. Eur)	21	-246	73	114		
Bendrasis pelnas (tūkst. Eur)	21	-261	22	18	-231	-1382
Bendrojo pelno marža	100	-6,1	30,1	16		

5.7. Grupės strateginiai tikslai

Grupės strategija yra augti pelningai, plėtoti visas pagrindines veiklas ir pasiekti sinergijos efektą tarp veiklos sričių.

Kadangi Grupės veikla yra skirstoma į keturis pagrindinius veiklos segmentus, tikslai kiekviename jų yra skirtingi:

- Didžiausia Grupės veikla yra tarptautinė prekyba grūdais, aliejinėmis sėklomis bei žaliavomis pašarams. Grupė yra vienas didžiausių grūdų eksportuotojų Baltijos šalyse. Grupės vadovybės tikslas yra tvariai eksportuoti grūdus iš Baltijos šalių, siekiant didesnio pelningumo šioje veikloje. Didinti veiklos efektyvumą, mažinti veiklos kaštus. Toliau stiprinti prekybinę veiklą Ukrainoje.
- Prekės ir paslaugos žemdirbiams yra antra pagal pajamų dydį Grupės veikla. Šioje veikloje svarbiausias tikslas yra augti pelningai, kartu užtikrinant geras pajamas žemdirbiui. Ieškoti ir siūlyti rinkai sprendimus, kurie padėtų augalams prisitaikyti prie besikeičiančio klimato sąlygų. Turėti vieną geriausių žemės ūkio technikos servisų tinklų Baltijos šalyse. Auginti sėklų prekės ženklo „Dotnuva Seeds“ pardavimus, padidinus sėklų sandėliavimo pajėgumus bei sukūrus maksimaliai efektyvią sėklų logistikos grandinę.
- Paukštininkystės verslas yra trečia pagal dydį Grupės veikla. Bendrovės vadovybė planuoja toliau plėsti paukščių auginimo pajėgumus bei iki 2020 metų padidinti paukščių skerdimo pajėgumus, modernizuoti lesalų gamybos cechą, įdiegti naują paukštienos fasavimo įrangą, efektyvinti logistikos sprendimus paukštininkystės versle.
- Žemės ūkio produktų gamyba yra veikla, kurios plėtrą riboja valdomos žemės plotas. Strateginiai Grupės tikslai yra toliau didinti augalininkystės ir pieno ūkių produktyvumą bei plėsti žaliavinio pieno gamybos apimtį, modernizuojant gamybą bei didinant laikomų karvių skaičių.

6. Viešai paskelbta informacija ir kiti ataskaitinio laikotarpio įvykiai

6.1. Viešai paskelbta informacija

Per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., Bendrovė viešai paskelbė tiek per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos „GlobeNewswire“ informacinę sistemą, tiek savo tinklapyje išplatino šią informaciją:

2019-05-31 15:00 EEST	Patikslinimas: AB „Linus Agro Group“ pranešimas apie 2018-2019 finansinių metų 9 mėnesių veiklos rezultatus	Tarpinė informacija	Lt, En
2019-05-31 10:00 EEST	AB „Linus Agro Group“ pranešimas apie 2018-2019 finansinių metų 9 mėnesių veiklos rezultatus	Tarpinė informacija	Lt, En
2019-02-28 16:00 EET	AB „Linus Agro Group“ pranešimas apie 2018-2019 finansinių metų 6 mėnesių veiklos rezultatus	Tarpinė informacija	Lt, En
2018-12-03 16:15 EET	AB „Linus Agro Group“ 2019 m. investuotojo kalendorius	Kita informacija	Lt, En
2018-11-30 08:00 EET	AB „Linus Agro Group“ pranešimas apie 2018-2019 finansinių metų 3 mėnesių veiklos rezultatus	Tarpinė informacija	Lt, En
2018-10-31 17:17 EET	AB „Linus Agro Group“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2018 m. spalio 31 d., sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En
2018-10-31 16:48 EET	Dividendų už finansinius metus, pasibaigusius 2018 m. birželio 30 d. mokėjimo tvarka	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En
2018-10-31 16:37 EET	AB „Linus Agro Group“ pranešimas apie 2017-2018 finansinių metų metinę informaciją	Metinė informacija	Lt, En
2018-10-18 18:14 EEST	Papildyta AB „Linus Agro Group“ visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En
2018-10-10 10:30 EEST	Correction: Šaukiamas AB „Linus Agro Group“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En
2018-10-09 20:27 EEST	Šaukiamas AB „Linus Agro Group“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En
2018-09-19 15:26 EEST	CORRECTION: AB „Linus Agro Group“ 2018 m. investuotojo kalendorius	Kita informacija	Lt, En
2018-08-31 16:12 EEST	AB „Linus Agro Group“ pranešimas apie 2017–2018 finansinių metų 12 mėnesių veiklos rezultatus	Tarpinė informacija	Lt, En
2018-07-13 09:42 EEST	AB „Linus Agro Group“ pasirašė akcijų opcijų sutartis su darbuotojais	Kita informacija	Lt, En

6.2. Kiti įvykiai per ataskaitinį laikotarpį

2019 m. sausis- birželis	UAB „Linas Agro“ Konsultacijos įstatinis kapitalas padidintas 1 213 000 eurų suma.
2018 m. liepa–2019 m. birželis	Noreikiškių ŽŪB kapitalas padidintas 30 000 Eur suma.
2019 m. gegužė– birželis	ŽŪB „Landvesta 5“ kapitalas padidintas 45 000 Eur suma.
2019-05-31	Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB kapitalas padidintas 1 009 605 Eur suma.
2018 m. lapkritis - 2019 m. gegužė	UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB kapitalas padidintas 1 300 000 Eur suma.
2019-03-14	SIA „Paleo“ prijungta prie SIA „Linas Agro“ Graudu centrs.
2018 m. spalio-2019 m. kovas	TOV „LINAS AGRO UKRAINA“ įstatinis kapitalas padidintas 6 500 000 grivinų (apie 205 000 eurų) suma.
2019-01-30	Likviduota SIA „Erfolg Group“.
2019-01-21	Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB pajinis kapitalas padidintas 200 000 eurų suma.
2018-09-19	UAB „Lineliai“ įstatinis kapitalas padidintas 50 000 eurų suma.
2018-12-05	SIA „Linas Agro“ įstatinis kapitalas padidintas 1 000 000 Eur suma.
2018-12-06	UAB „Gerera“ įstatinis kapitalas padidintas 30 000 Eur suma.
2018-10-31	Sumažintas Užupės ŽŪB pajinis kapitalas, išmokant pajininkams 140 000 Eur.
2018 m. spalio mėn.	Bendrovė perleido Grupės darbuotojams 9 000 vnt. savų akcijų pagal AB „Linas Agro Group“ akcijų suteikimo taisyklės.
2018-07-30	AB „Linas Agro“ įregistravo Ukrainoje pavaldžiąją įmonę TOV „LINAS AGRO UKRAINA“.

6.3. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2019-09-26	Noreikiškių ŽŪB kapitalas padidintas 35 000 Eur suma.
2019-09-03	Atsistatydino AB „Linas Agro Group“ valdybos narys Darius Jaloveckas.
2019-09-16	UAB „Lineliai“ įstatinis kapitalas padidintas 30 000 eurų suma.
2019-08-06	TOV „LINAS AGRO UKRAINA“ įstatinis kapitalas padidintas 2 600 000 grivinų (apie 102 970 eurų) suma.

7. Rizikos mastas ir jos valdymas

7.1. Rinkos rizika

Rinkos rizika suprantama kaip rizika gauti mažesnį pelną nei planuota, jei rinkos kainų konjunktūra yra nepalanki. Tai atsitiktų tuomet, jei rinkos kainos nukristų žemiau intervencinių kainų (valstybės nustatytų minimalių grūdų supirkimo kainų), nes tai neleistų Grupei gauti viršpelnio. Esant situacijai rinkoje, kai dėl tam tikrų priežasčių krenta grūdų supirkimo kainos, intervencinėmis kainomis bandoma palaikyti tam tikrą kainų lygį ir tuo būdu užtikrinti garantuotas pajamas ūkininkams. Kai intervencinės kainos yra didesnės ar identiškos rinkos kainai, Grupės bendrovės nupirktus grūdus parduoda agentūrai ir taip gauna tam tikras pajamas, kurios normaliomis rinkos sąlygomis būtų mažesnės, nei rinkos kainos. Nuo 2005 metų intervencines kainas nustato ES, ir jos yra apskaičiuotos dvejiems metams į priekį. Kol kas mechanizmas dar nebuvo pradėtas taikyti, tačiau, jei atsitiktų taip, kad būtų taikomos intervencinės kainos, Grupė netektų papildomų pajamų.

2018–2019 finansiniais metais ši rizika Bendrovei ir Grupei nepasireiškė.

7.2. Rizika, susijusi su pavaldžiųjų įmonių veikla

Grupės pavaldžiosios įmonės užsiima prekyba žemės ūkio žaliavomis, žemės ūkio produkcijos gamyba, paukščių auginimu ir paukštienos produkcijos gamyba, žemės ūkio produkcijos sandėliavimo ir kitomis veiklomis. Paukštienos sektoriaus įmonės susiduria su šio sektoriaus veiklos rizika, kuri apima gamybos proceso sustabdymo, ligų, aplinkos apsaugos ir kitokią riziką. Nors dauguma pavaldžiųjų įmonių dirba pelningai, tačiau neigiami pokyčiai rinkose, kuriose veikia kontroliuojanti ir pavaldžiosios bendrovės, gali įtakoti jų pelningumą. Grupės atitinkami veiklų vadovai nuolatose seka ir analizuoja Grupei pavaldžiųjų įmonių veiklą, esminius sudaromus sandorius, teikia Grupės valdybai pavaldžiųjų įmonių veiklos biudžetus, kontroliuoja jų vykdymą ir esminius pokyčius.

2018–2019 finansiniais metais ši rizika Bendrovei ir Grupei nepasireiškė.

7.3. Politinė rizika

Žemės ūkis yra stipriai reguliuojama ir prižiūrima ūkio šaka Europos Sąjungoje. Nors šis reguliavimas ir priežiūra yra orientuoti, kad užtikrintų pakankamas pajamas žemės ūkio veikla užsiimantiems subjektams, tačiau politiniai pokyčiai gali įtakoti situaciją rinkoje, kurioje veikia Grupė, pvz., subsidijų žemės ūkiui mažinimas gali neigiamai atsiliiepti Grupės valdomų žemės ūkio bendrovių bei joms prekes tiekiančių bendrovių veiklai. Taip pat žemės ūkio produktų paklausai turi įtakos politiniai sprendimai – embargai, importo ar eksporto draudimai.

2018–2019 finansiniais metais ši rizika Bendrovei ir Grupei nepasireiškė.

7.4. Socialinė rizika

Grupės gebėjimą išlaikyti konkurencinę padėtį ir įgyvendinti augimo strategiją lemia vadovybės patirtis ir žinios. Tačiau nėra garantijų, kad visi pagrindiniai darbuotojai ateityje liks Grupėje. Tokių darbuotojų netekimas ar Grupės nesugebėjimas pasamdyti naujų darbuotojų, turinčių atitinkamų žinių, gali turėti nemažą neigiamą įtaką Grupės veiklos perspektyvoms ir finansinei padėčiai. Su tam tikrais Grupės vadovais yra sudarytos nekonkuravimo sutartys.

2018–2019 finansiniais metais ši rizika Bendrovei ir Grupei nepasireiškė.

7.5. Sutarčių nevykdymo rizika

Grupė sudaro išankstinius produkcijos pristatymo sandorius su žemdirbiais, kurie įsipareigoja pristatyti produkciją sutartomis sąlygomis ir terminais. Augant produktų kainoms, atsiranda išankstinių sutarčių nevykdymo ir produktų nepristatymo rizika. Kuo didesnis kainų skirtumas tarp numatytosios išankstinės sutartyse bei prekės pristatymo dieną realioje fizinėje rinkoje esančios prekės kainos, tuo rizika didesnė.

Grupė pagal savo patvirtintą rizikos valdymo politiką draudžia išankstinius produkcijos supirkimo sandorius biržoje. Nuostolių buvo išvengta, kadangi kainų tendencija buvo palanki išankstiniams sandoriams.

Grupė nuolat analizavo ir stebėjo rinkos situaciją, peržiūrino ir koregavo pirkimo sutarčių sąlygas, vertino galimus nuostolius ir priėmė atitinkamus sprendimus rizikai valdyti (pvz., buvo nustatyti išankstinių sandorių limitai, įvertinamas ir nustatomas kliento kredito reitingas, dirbamos žemės našumas ir t. t.).

Siekdama valdyti tam tikrų produktų kainų riziką Grupė sudaro ateities sandorius biržoje NYSE Euronext Paris SA. Grupė prekiauja ateities sandoriais, kad valdytų kainų riziką, atsirandančią dėl rapsų sėklų, kviečių pirkimo ir pardavimo. Yra patvirtinta vidinė prekybos rizikos valdymo sistema, veikia kreditų valdymo komitetas, analizuojantis sudarytus bendrovės prekybinius sandorius, jų dydžius ir limitus. Dalies pirkėjų (pirkėjų mokumo rizika) yra draudžiama tarptautinėse draudimo kompanijose.

Ši rizika Bendrovei ir Grupei iš dalies pasireiškė 2018–2019 finansinių metų pirmąjį pusmetį, nes Grupė turėjo persitarti su ūkininkais dėl jų įsipareigojimų vykdymo.

7.6. Finansinė rizika

Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita. Taip pat Grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai Grupė naudoja finansines priemones, o tai yra svarbu vertinant Grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas, yra atskleista Grupės Finansinėse ataskaitose, 29 pastaboje.

8. Darbuotojai

AB „Linas Agro Group“ ir jos pavaldžiosiose įmonėse 2019-06-30 dirbo 2 113 darbuotojų arba 86 darbuotojais mažiau nei 2018-06-30 (tuo metu dirbo 2 199 žmonių).

Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 8 (2018-06-30 darbuotojų skaičius buvo 9).

Grupės darbuotojų pasiskirstymas pagal pareigas bei vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, neatskaičius mokesčių:

	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai		Vidutinis mėnesinis atlyginimas EUR	
	2019-06-30	2018-06-30	2019-06-30	2018-06-30
Vadovai	135	133	3 276	2 777
Specialistai	558	543	1 296	1 232
Darbininkai	1 420	1 523	1 180	1 101
Iš viso	2 113	2 199		

Grupės darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą:

	2019-06-30	2018-06-30
Aukštasis	469	457
Aukštesnysis	291	350
Vidurinis	1 067	1 026
Pagrindinis	286	366
Iš viso	2 113	2 199

Grupės darbuotojų pasiskirstymas pagal šalis:

	2019-06-30	2018-06-30
Lietuva	945	983
Latvija	1 131	1 178
Estija	35	35
Danija	-	3
Ukraina	2	-
Iš viso	2 113	2 199

AB „Linus Agro Group“ neturi kolektyvinės sutarties.

Visos Grupės ir Bendrovės su darbuotojais sudarytos darbo sutartys atitinka Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus ir atitinkamus teisės aktus Latvijoje, Estijoje, Ukrainoje ir Danijoje. Darbuotojai tiek priimami į darbą, tiek atleidžiami iš jo laikantis Darbo kodekso reikalavimų. Darbo sutartyse nėra numatyta ypatingų darbuotojų teisių ar pareigų.

Darbuotojai yra įsipareigoję neatskleisti konfidencialios informacijos. Dalis Bendrovės valdybos narių bei vadovaujančio personalo yra pasirašę susitarimus dėl konfidencialumo ir nekonkuravimo.

9. Bendrovės įstatinis kapitalas ir akcijos

2019 m. birželio 30 d. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis buvo 46 092 715,42 Eur. Bendrovės įstatinis kapitalas yra padalintas į 158 940 398 vienetų paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 Eur. Vertybinių popierių ISIN kodas LT0000128092.

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė (EUR)	Bendra nominali vertė (EUR)	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	158 940 398	0,29	46 092 715,42	100
Iš viso	158 940 398	–	46 092 715,42	100

Visos Bendrovės akcijos yra apmokėtos ir joms netaikomi jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

Visos Bendrovės išleistos akcijos suteikia vienodas teises Bendrovės akcininkams. Bendrovė nėra išleidusi kitos klasės akcijų nei aukščiau nurodytos paprastosios akcijos. Viena paprastoji vardinė Bendrovės akcija suteikia vieną balsą visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime (išskyrus Bendrovės įgytas paprastąsias vardines savo akcijas, kurios nesuteikia balso teisės).

Bendrovės įstatuose nėra nustatyta Bendrovės akcijų suteikiamų teisių apribojimų ar specialių kontrolės teisių akcininkams.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovei priklausė 772 972 vnt. Bendrovės akcijų.

Bendrovės pavaldžiosios įmonės nėra įsigijusios Bendrovės akcijų.

Bendrovė, laikydamasi 2018 m. birželio 1 d. patvirtintų Akcijų opcionų suteikimo taisyklių ir veikdama pagal 2018 m. birželio 1 d. visuotinio akcininkų susirinkimo priimto sprendimo, pasirašė pasirinkimo sandorius su Bendrovės ir jos patronuojamųjų bendrovių, kurių 50 proc. ar daugiau akcijų priklauso Bendrovei, darbuotojais dėl 4 610 180 paprastųjų vardinių akcijų. Daugiau informacijos atskleista Finansinėse ataskaitose, 28 pastaboje.

10. Akcininkai

Pagal AB „Linas Agro Group“ vertybinių popierių apskaitos tvarkytojo AB „Šiaulių bankas“ pateiktą paprastųjų vardinių akcijų savininkų sąrašą (2019 m. birželio 30 d. pabaigos duomenys), Bendrovės akcininkų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso buvo 648.

Akcininkų pasiskirstymas pagal rezidavimo šalį ir juridinę formą:

Investuotojai	Turimų akcijų skaičius, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, %
Užsienio šalių investuotojai		
Juridiniai asmenys	118 213 290	74,37 %
Fiziniai asmenys	3 764 207	2,37 %
Vietiniai investuotojai		
Juridiniai asmenys	7 962 584	5,01 %
Fiziniai asmenys	29 000 317	18,25 %
Iš viso	158 940 398	100,00 %

Akcininkai, 2019 m. birželio 30 d. valdę daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo ir (arba) balsų:

	Turimų akcijų skaičius, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, %
Akola ApS (akcinė bendrovė, kodas 25174879, registracijos adresas Thistedvej 68, st., 9400 Norresundby, Danija)	109 909 167	69,15
Darius Zubas	17 049 995	10,73

Bendrovės akcininkai turi visas Akcinių bendrovių įstatymo 15 ir 16 straipsniuose nustatytas turtines ir neturtines teises.

Bendrovėje nėra akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, Bendrovės paprastosios nematerialios akcijos suteikia lygias teises visiems Bendrovės akcininkams.

Bendrovė neturi informacijos apie akcininkų tarpusavio susitarimus, dėl kurių gali būti ribojama akcijų perleidimas ir (ar) balsavimo teisės.

11. Bendrovės organai ir jų kompetencija

Pagal AB „Linas Agro Group“ įstatus, Bendrovės organai yra:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Valdyba;
- Bendrovės vadovas (generalinis direktorius).

Bendrovėje Stebėtojų taryba nesudaroma.

Visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas yra aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo sušaukimo, organizavimo bei sprendimų priėmimo tvarka yra nustatyta Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme.

Bendrovės valdybą renka visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas. Bendrovės valdybą sudaro septyni nariai, renkami ketverių metų laikotarpiui. Valdybos narių kadencijų skaičius neribojamas. Bendrovės valdyba yra atsakinga už strateginį vadovavimą Bendrovei ir kitas esmines valdymo funkcijas.

Bendrovės vadovas yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas. Bendrovės vadovas savo veikloje vadovaujasi įstatymais, kitais teisės aktais, įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo bei valdybos sprendimais ir pareiginiais nuostatais.

Nuo 2010 m. spalio 28 d. Bendrovėje veikia Audito komitetas, kurio nariai renkami 4 (ketverių) metų kadencijai. Audito komitetas yra atsakingas už rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, įgyvendinimą. Audito komitetą sudaro trys asmenys.

AB „Linus Agro Group“ valdymo organų nariai nėra ir nebuvo teisti už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai bei finansinius pažeidimus.

11.1. Visuotinis akcininkų susirinkimas

Per ataskaitinį laikotarpį, 2018 m. spalio 31 d., surengtas vienas eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas, jame dalyvavo Bendrovės akcininkai, turintys 84,84 proc. visų Bendrovės akcijų suteikiamų balsų. Akcininkų susirinkime ketverių metų kadencijai išrinktas Audito komitetas.

11.2. Bendrovės valdyba

Bendrovės valdyba buvo išrinkta neeiliniame visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime 2018 m. birželio 1 d. Bendrovės valdybos narių skaičius 2019 m. birželio 30 d. buvo 7 (septyni). Bendrovėje nėra nepriklausomų Valdybos narių.

Bendrovės 2018–2019 finansiniais metais buvo organizuoti ir įvyko 8 (aštuoni) valdybos posėdžiai, kuriuose Bendrovės valdybos nariai dalyvavo 100 procentų, įskaitant Bendrovės valdybos narių iš anksto pateikiamus balsavimo biuletenius.

Valdybos nariai (2019 m. birželio 30 d.):



Darius
Zubas

Andrius
Pranckevičius

Dainius
Pilkauskas

Tomas
Tumėnas

Arūnas
Zubas

Darius
Jaloveckas

Jonas
Bakšys

Vardas, pavardė	Turimų akcijų skaičius ir dalyvavimas Bendrovės įstatiniame kapitale	Statusas valdyboje	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Darius Zubas	17 049 995 vnt. arba 10,73 % akcijų	Pirmininkas	2018-06-01	2022-05-31
Andrius Pranckevičius	Neturi akcijų	Pirmininko pavaduotojas	2018-06-01	2022-05-31
Dainius Pilkauskas	480 281 vnt. arba 0,3 % akcijų	Narys	2018-06-01	2022-05-31
Tomas Tumėnas	2 200 vnt. arba 0,001 % akcijų	Narys	2018-06-01	2022-05-31

Vardas, pavardė	Turimų akcijų skaičius ir dalyvavimas Bendrovės įstatiniame kapitale	Statusas valdyboje	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Arūnas Zubas	480 281 vnt. arba 0,3 % akcijų	Narys	2018-06-01	2022-05-31
Darius Jaloveckas	Neturi akcijų	Narys	2018-06-01	2022-05-31
Jonas Bakšys	3 400 000 vnt. arba 2,14 % akcijų	Narys	2018-06-01	2022-05-31

Darius Zubas (g. 1965 m.) – pagrindinis Grupės įkūrėjas. 1988 metais baigė Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Veterinarijos Akademiją.

Andrius Pranckevičius (g. 1976 m.) 1998 metais Kauno technologijos universitete įgijo Verslo administravimo bakalauro laipsnį, o 2000 metais – Rinkodaros valdymo magistro laipsnį. Grupėje pradėjo dirbti 1999 metais.

Dainius Pilkauskas (g. 1966 m.) 1991 metais įgijo gyvulininkystės technologijos magistro laipsnį Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Veterinarijos Akademijoje. Grupėje pradėjo dirbti 1991 metais.

Tomas Tumėnas (g. 1972 m.) 1995 metais Vilniaus universitete įgijo ekonomikos magistro išsilavinimą ir gavo Alborgo Universiteto Tarptautinio verslo ekonomikos studijų pažymėjimą. 2011 metais įgijo verslo administravimo magistro laipsnį Mančesterio Universiteto verslo mokykloje. Grupėje pradėjo dirbti 2001 metais.

Arūnas Zubas (g. 1962 m.) 1985 metais baigė Kauno Technologijos Universiteto Cheminės technologijos fakultetą. Grupėje dirbo 1995–2005 metais AB „Linus Agro“ komercijos direktoriumi.

Darius Jaloveckas (g. 1971 m.) 1994 metais įgijo ekonomikos magistro išsilavinimą Aleksandro Stulginskio universitete. Grupėje pradėjo dirbti 2015 metais.

Jonas Bakšys (g. 1975 m.) 1997 metais Konkordija Universitete (JAV) įgijo Tarptautinės ekonomikos bakalauro laipsnį, o 2003 metais Surrey Universitete (JK) – Verslo administravimo magistro laipsnį. Grupėje pradėjo dirbti 2004 metais.

Bendrovės valdybos nariai, turintys daugiau kaip 5 proc. kitų įmonių kapitalo ir balsų dalies:

Vardas pavardė	Dalyvavimas kitų įmonių įstatiniame kapitale
Darius Zubas	Akola ApS 95 %; UAB „MESTILLA“ 14,3 %.
Jonas Bakšys (bendrąja jungtine nuosavybe su sutuoktine kartu)	UAB „Vividum“ 100 %

Andrius Pranckevičius, Arūnas Zubas, Dainius Pilkauskas, Tomas Tumėnas bei Darius Jaloveckas neturi daugiau kaip 5 proc. kitų įmonių akcijų.

Valdybos narių veikla kitose įmonėse 2019-06-30

Asmuo/įmonės	Pareigos valdymo organuose	Nuo
Darius Zubas		
<i>Grupės įmonės:</i>		
AB „Linas Agro“	Generalinis direktorius	1991
	Valdybos pirmininkas	2006
AS „Putnu fabrika Kekava“	Tarybos pirmininkas	2014
SIA „Lielzeltini“	Tarybos pirmininkas	2015
<i>Kitos įmonės:</i>		
Žemės ūkio mokslo taryba prie Žemės ūkio ministerijos	Narys	2018
Lietuvos grūdų perdirbėjų asociacija	Viceprezidentas	2018
UAB „MESTILLA“	Valdybos pirmininkas	2006
Andrius Pranckevičius		
<i>Grupės įmonės:</i>		
AB „Linas Agro“	Valdybos pirmininko pavaduotojas	2018
	Valdybos narys	2006
AS „Putnu fabrika Kekava“	Valdybos pirmininkas	2015
SIA „Lielzeltini“	Valdybos pirmininkas	2015
SIA „Cerova“	Valdybos pirmininkas	2015
SIA „Broileks“	Valdybos pirmininkas	2015
<i>Kitos įmonės:</i>		
AB „Lietuvos energija“	Stebėtojų tarybos narys	2017
Lietuvos žemės ūkio bendrovių asociacija	Prezidiumo narys	2008
Dainius Pilkauskas		
<i>Grupės įmonės:</i>		
AB „Linas Agro“	Prekybos direktorius Baltijos šalims	2006
	Valdybos narys	2006
Tomas Tumėnas		
<i>Grupės įmonės:</i>		
AB „Linas Agro“	Valdybos narys	2009
UAB „Gerera“	Generalinis direktorius	2018
<i>Kitos įmonės:</i>		
Akola ApS	Direktorius	2018
UAB „Baltic Fund“ Investments“	Direktorius	2003
Arūnas Zubas		
<i>Grupės įmonės:</i>		
AB „Linas Agro“	Valdybos narys	2006
AS „Putnu fabrika Kekava“	Tarybos pirmininko pavaduotojas	2018
	Tarybos narys	2015
SIA „Lielzeltini“	Tarybos pirmininko pavaduotojas	2018

Asmuo/įmonės	Pareigos valdymo organuose	Nuo
	Tarybos narys	2015
<i>Kitos įmonės:</i>		
UAB „MESTILLA“	Valdybos pirmininko pavaduotojas	2018
	Generalinis direktorius	2005
Darius Jaloveckas		
<i>Grupės įmonės:</i>		
AB „Linas Agro“	Vykdytysis direktorius	2017
	Valdybos narys	2018
UAB „Dotnuva Baltic“	Generalinis direktorius	2015
	Valdybos pirmininko pavaduotojas	2018
	Valdybos narys	2018
SIA „Linas Agro“	Tarybos pirmininko pavaduotojas	2018
AS „Dotnuva Baltic“	Tarybos narys	2015
Jonas Bakšys		
<i>Grupės įmonės:</i>		
AB „Linas Agro“	Verslo plėtros direktorius	2018
	Valdybos narys	2018
SIA „Lielzeltini“	Tarybos narys	2018
AS „Putnu fabrika Kekava“	Tarybos narys	2018
UAB „Dotnuva Baltic“	Valdybos narys	2019
SIA „Linas Agro“	Tarybos narys	2019
AS „Dotnuva Baltic“	Tarybos narys	2019
<i>Kitos įmonės:</i>		
UAB „MESTILLA“	Valdybos narys	2018
Lobiu Sala AS	Valdybos narys	2017

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė neskyrė Valdybos nariams paskolų, nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių įvykdymas, taip pat neperleido jiems turto.

Atskirų susitarimų tarp Bendrovės ir Valdybos narių, numatančių kompensacijas jiems atsistatydinus ar juos atleidus be pagrįstos priežasties, nėra.

11.3. Bendrovės vadovas

Bendrovės vadovas (generalinis direktorius) yra Darius Zubas, jis kartu yra ir Bendrovės valdybos pirmininkas.

Bendrovės vadovas per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d., nesikeitė.

11.4. Audito komitetas

Audito komiteto narių kadencijos pradžia 2018 m. spalio 31 d., pabaiga – 2022 m. spalio 30 d. Audito komitetą sudaro 3 nariai, du iš jų – nepriklausomi:

Andrius Drazdys – nepriklausomas Audito komiteto narys. Dirba UAB „Vilniaus margarino gamykla“ vyriausiuoju finansininku. Bendrovės akcijų neturi.

Agnė Preidytė – nepriklausoma Audito komiteto narė. Dirba PricewaterhouseCoopers, UAB verslo konsultante. Bendrovės akcijų neturi.

Irma Antanaitienė – Audito komiteto narė. Darbovietė – AB „Linas Agro“ buhalterė. Bendrovės akcijų neturi.

12. Bendrovės vadovybė

Duomenys apie Bendrovės vadovybę per ataskaitinį laikotarpį nepakito. Bendrovės vadovybė (2019 m. birželio 30 d.):



Darius
Zubas

Andrius
Pranckevičius

Tomas
Tumėnas

Ramutė
Masiokaitė

Pareigos	Vardas, pavardė	Pareigas eina nuo
Generalinis direktorius	Darius Zubas	1996-09-01
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	Andrius Pranckevičius	2009-11-19
Finansų direktorius	Tomas Tumėnas	2009-11-19
Vyriausioji finansininkė	Ramutė Masiokaitė	2009-11-19

Bendrovės vadovybė Bendrovėje dirba pagal neterminuotas darbo sutartis.

Informacija apie Darių Zubą, Andrių Pranckevičių ir Tomą Tumėną yra pateikta skyriuje **Valdyba**.

Ramutė Masiokaitė (g. 1971 m.) – Vyriausioji finansininkė. Bendrovės akcijų neturi. 1994 metais baigė Vilniaus Universitetą ir įgijo ekonomikos, finansų ir kredito specialisto kvalifikaciją. Grupėje pradėjo dirbti 1998 metais.

Bendrovės vadovams per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas darbo užmokestis sudarė 13 tūkst. eurų (neįvertinus tantjemų).

Atskirų susitarimų tarp Bendrovės ir Valdybos narių, taip pat darbuotojų, numatančių kompensacijas jiems atsistatydinus ar juos atleidus be pagrįstos priežasties, nėra.

Bendrovės vadovybės veikla kitose įmonėse

Informacija apie Darių Zubą, Andrių Pranckevičių ir Tomą Tumėną yra pateikta skyriuje „Bendrovės valdyba“.

Ramutė Masiokaitė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitose Gupės įmonėse nedirbo.

13. Duomenys apie prekybą Bendrovės vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Ataskaitiniu laikotarpiu nuo 2018 m. liepos 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. visos 158 940 398 paprastosios vardinės Bendrovės akcijos buvo įtrauktos į vertybinių popierių biržos AB Nasdaq Vilnius Oficialųjį sąrašą (akcijų ISIN kodas LT0000128092). Akcijų prekybinis kodas vertybinių popierių biržoje AB Nasdaq Vilnius yra LNA1L. Bendrovės akcijomis AB Nasdaq Vilnius prekiaujama nuo 2010 m. vasario 17 d.

13.1. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

Bendrovė yra 2017 m. liepos 24 d. pasirašiusi Emitento vertybinių popierių apskaitos tvarkymo sutartį su AB „Šiaulių bankas“, atstovaujama Operacijų vertybiniais popieriais skyriaus (kodas 112025254, adresas – Šeimyniškių g. 1A, LT-09312 Vilnius).

Bendrovės pavaldžiųjų įmonių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose nėra prekiaujama.

13.2. Prekyba bendrovės akcijomis

Informacija apie automatinio įvykdymo sandorius, parduotų akcijų AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržoje kainas ir apyvartas per 2018 m. liepos 1 d. – 2019 m. birželio 30 d. laikotarpį:

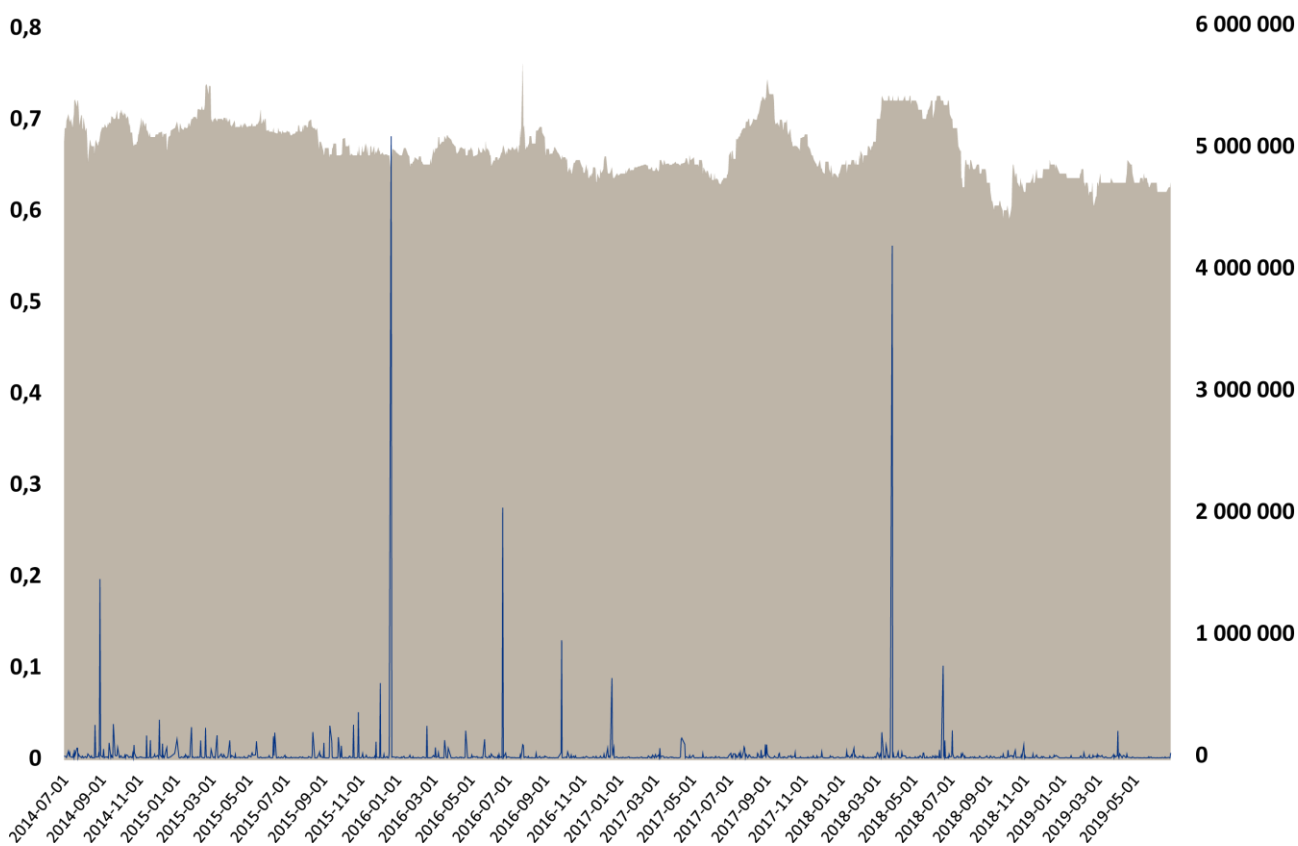
Metai ir ketvirtis	Kaina, EUR		Apyvarta, EUR		Paskutinės laikotarpio prekybos dienos			Bendra apyvarta	
	Maksimali	Minimali	Maksimali	Minimali	Kaina EUR	Apyvarta EUR	Data	Vnt.	EUR
2018 III	0,700	0,595	224 500,00	0,00	0,600	1 926,00	2018-09-28	918 060	605 214,76
2018 IV	0,655	0,590	105 274,17	0,00	0,640	0,00	2018-12-28	914 247	572 789,26
2019 I	0,645	0,600	41 556,50	0,00	0,630	7 170,03	2019-03-29	661 283	414 538,42
2019 II	0,655	0,615	221 107,32	0,00	0,630	39 277,07	2019-06-28	744 186	468 977,19

13.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Data	Kapitalizacija, EUR	Akcijos kaina, EUR
2018-09-30	96 158 940,79	0,605
2018-12-31	104 105 960,69	0,655
2019-03-31	100 132 450,74	0,630
2019-06-30	100 927 152,73	0,635

13.4. AB „Linus Agro Group“ akcijų kaina ir apyvarta

Informacija apie Bendrovės akcijų kainos bei apyvartos pokytį nuo 2014-07-01 iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos, t. y. iki 2019 m. birželio 30 d., pateikiama grafike:



13.5. Bendrovės akcininkams išmokėti dividendai

Bendrovės akcininkams už 2017–2018 finansinius metus išmokėti dividendai sudarė 2 926 097 Eur, arba 0,0185 Eur vienai Bendrovės akcijai, neatskaičius mokesčių (apskaičiuota neįskaitant Bendrovės įsigytų savų akcijų).

14. Bendrovės įstatų pakeitimo tvarka

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas numato, kad įstatų keitimas yra išimtinė visuotinio akcininkų susirinkimo teisė. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio akcininkų susirinkimo 2/3 kvalifikuota balsų, dalyvaujančių visuotiniame akcininkų susirinkime, dauguma, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytas imtis.

15. Reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie gali būti svarbūs, pasikeitus bendrovės kontrolei

Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, keistųsi ar pasibaigtų pasikeitus Bendrovės kontrolei, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

16. Didesni sandoriai su susijusiomis šalimis

Didesni Bendrovės sandoriai (bendromis sumomis) su susijusiomis šalimis yra pateikti 2018–2019 finansinių metų konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 31 pastaboje.

17. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Bendrovė laikosi Lietuvos Respublikoje akcinių bendrovių įstatymo nustatytos bendrovių valdymo tvarkos. Bendrovė laikosi Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekse numatytų esminių valdymo principų. Bendrovės organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, Valdyba ir Bendrovės vadovas (generalinis direktorius). Bendrovėje Stebėtojų taryba nesudaroma. Valdybą sudaro septyni Valdybos nariai, renkami ketveriems metams, tačiau Valdybos pirmininkas kartu yra ir Bendrovės vadovas (generalinis direktorius). Bendrovėje veikia Audito komitetas.

Vertybinių popierių biržoje AB Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymasis yra atskleistas šio metinio pranešimo 1 priede.

18. Socialinė ir aplinkosauginė atsakomybė

Grupė siekia tapti Baltijos šalių žemės ūkio vystymosi varikliu bei geidžiamiausiu agroverslo srities darbdaviu Baltijos šalyse. Remdamasi savo misija bei vertybėmis, Grupė realizuoja savo socialinę atsakomybę per kryptingą veiklą rinkoje ir socialinius projektus.

Grupės veikla apima sritis, susijusias su žemės ūkiu bei maisto pramone. Grupės verslo modelis aprašytas šio pranešimo 4.1 punkte, o veikloje dalyvaujančios įmonės, produktai bei paslaugos detalizuojami 5.5 punkte.

Per ataskaitinį laikotarpį Grupė pasitvirtino Socialinės atsakomybės politiką, kurios privalo laikytis visos Grupės įmonės ir jų darbuotojai. Jos santrauka skelbiama AB „Linas Agro Group“ interneto svetainėje. Grupės Socialinės atsakomybės politika numato, kaip Grupės darbuotojai bendrauja ir derina interesus su įvairiomis suinteresuotomis šalimis: klientais, darbuotojais, verslo partneriais, konkurentais, akcininkais, vyriausybėmis ir reguliavimo institucijomis, vietos bendruomenėmis. Ji remiasi šiais principais: darbuotojų teisių, saugos ir sveikatos užtikrinimu, pagarba žmogaus teisėms ir privatumui, etišku ir skaidriu veiklos vykdymu, atsakomybe už aplinką, žmonių ir gyvūnų gerovės užtikrinimu, antikoruacija bei darniais santykiais su partneriais bei visuomene.

Grupės Socialinės atsakomybės politiką sudaro:

- *Darbuotojų saugos ir sveikatos politika,*
- *Nediskriminavimo politika,*
- *Žmogaus teisių, vaikų darbo ir priverstinio darbo politika,*
- *Antikybšininkavimo ir antikoruacijos politika,*
- *Gyvūnų gerovės politika,*
- *Aplinkos apsaugos politika,*
- *Asmens duomenų apsaugos politika,*
- *Verslo etikos kodeksas,*
- *Partnerių etikos kodeksas.*

Per ataskaitinį laikotarpį Grupėje nebuvo užfiksuota kyšininkavimo bei korupcijos apraiškų.

18.1. Socialinė atsakomybė santykiuose su darbuotojais

Santykiuose su darbuotojais Grupė vadovaujasi įstatymais bei savo vertybėmis ir politikomis: Darbuotojų saugos ir sveikatos politika, Nediskriminavimo politika, Žmogaus teisių, vaikų darbo ir priverstinio darbo politika bei Asmens duomenų apsaugos politika.

Per ataskaitinį laikotarpį Grupėje nebuvo užfiksuota žmogaus teisių ar asmens duomenų saugos pažeidimų, taip pat pažeidimų dėl diskriminacijos dėl darbuotojų rasės, lyties, religijos, politinių įsitikinimų, tautybės, socialinės kilmės ar kitų priežasčių.

Grupės darbuotojams sudaromos sąlygos mokytis, kelti kvalifikaciją, dalyvauti įvairiuose seminaruose, bei mokymuose Lietuvoje ir už jos ribų. Organizuojami vidiniai vadybos, klientų aptarnavimo, pardavimų, buhalteriniai, vadovavimo mokymai, MS office programų žinių gilinimo kursai, kalbų tobulinimo kursai, saugaus darbo ir kiti mokymai. Skatinamas ir kryptingas kvalifikacijos kėlimas pagal kiekvieno specializaciją.

Grupės įmonių darbuotojams yra teikiamos socialinės garantijos. Jos šiek tiek skiriasi skirtingose įmonėse, tačiau pagrindinės yra panašios: išmokama pašalpa mirus šeimos nariui arba darbuotojo artimiesiems, jei netenkama darbuotojo; dovana darbuotojui, gimus vaikui; darbuotojo jubiliejinio gimtadienio proga. Nepertraukiamai 20 metų Grupėje išdirbusiems darbuotojams dovanojama 1 000 vnt. Bendrovės akcijų.

Grupė savo lėšomis prisideda prie darbuotojų ateities stabilumo, nemažai jos darbuotojų dalyvauja pensijų kaupimo programoje – yra sudarę individualias pensijų kaupimo sutartis. Darbdavys skiria darbuotojams analogišką įmokų sumą pensijų kaupimui.

Grupė siekia užtikrinti darbuotojų fizinę, psichologinę ir socialinę sveikatą darbo vietose, kurti sveiką, saugią ir produktyvią darbo aplinką. Grupės įmonių darbuotojams suteikta galimybė naudotis reikiamomis medicininėmis paslaugomis, metus Grupėje išdirbę darbuotojai yra apdraudžiami savanorišku sveikatos draudimu. Kai kuriose įmonėse nemokamai tikrinama darbuotojų sveikata, darbuotojai skiepijami nuo gripo, o dirbantys laukuose skiepijami nuo erkinio encefalito. Nemažai daliai darbuotojų per ataskaitinį laikotarpį įrengti ergonomiški stalai ir kėdės, tobulinamas darbo vietų apšvietimas.

Paukštininkystės įmonėse beveik 100 darbuotojų turi galimybę gyventi įmonės bendrabutyje, nemaža dalis darbuotojų kasdien vežami į darbą 8 autobusais, 60 žmonių turi darbinius dviračius judėjimui didelėje teritorijoje. Skatinamas aktyvus gyvenimo būdas – dukart per metus kompensuojamas starto mokestis visiems, norintiems dalyvauti sporto renginiuose („VeloMaratonas“ Kekavoje, bėgimo maratonas Rygoje).

Paukštininkystės įmonėse, kuriose dirba 1 042 darbuotojų, yra įvykę 13 nelaimingų atsitikimų, tačiau rimtų sveikatos pažeidimų ar mirtinų sužalojimų nepatirta. Vienas lengvo pobūdžio nelaimingas atsitikimas yra įvykęs įmonėje UAB „Dotnuva Baltic“, kurioje dirba 193 darbuotojai. Kad sumažintų nelaimingų atsitikimų skaičių, įmonės analizuoja kiekvieną atsitikimą, tobulina įrangą, vykdo mokymus, darbuotojams suteikia darbo drabužius bei apsaugines priemones, papildomai juos instruktuoja darbo vietoje.

Per ataskaitinį laikotarpį 6 paukštininkystės darbuotojams nustatyti profesiniai susirgimai. Tam, kad profesinių susirgimų kiekis būtų sumažintas iki minimumo, yra analizuojami gamybos procesai ir darbo grafikai, įdiegtas privalomasis sveikatos patikrinimas. Per ataskaitinį laikotarpį buvo sutvarkytos buitinės patalpos darbuotojams broilerių auginimo vietose, jos pagerino 75 darbuotojų darbo sąlygas.

Žemės ūkio bendrovėse, kuriose dirba 460 darbuotojų, profesinis susirgimas nustatytas vienam darbuotojui. Bendrovės kasmet atlieka darbuotojų sveikatos patikrinimus darbo vietoje, reikalui esant darbuotojai nuvežami patikrinimui pas specialistus. Per ataskaitinį laikotarpį Šakių rajono Lukšių ŽŪB įrengė poilsio patalpas 60 darbuotojų, o Panevėžio rajono Žibartonių žemės ūkio bendrovėje pagerintos darbuotojų poilsio patalpos.

Latvijoje, Skrudos biure, įrengta nauja kondicionavimo ir šildymo sistema pagerino darbo sąlygas 6 darbuotojams.

Įmonėje AS „Putnu fabrika Kekava“ veikia profsąjunga, įmonėse AB „Linas Agro“, UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB ir UAB „Dotnuva Baltic“ yra aktyvios darbuotojų tarybos.

18.2. Socialinė veikla

Grupė aktyviai bendradarbiauja su vietos bendruomenėmis, dalyvauja jų vykdomuose kultūriniuose, pilietinio ugdymo, švietimo projektuose, taip pat tęsia ilgalaikę draugystę su žemdirbių organizacijoms. Grupė turi paramos politiką, jos santrauka skelbiama AB „Linus Agro Group“ interneto svetainėje.

Grupė turi nuolatinių socialinių partnerių bei kasmet dalyvauja kai kuriuose socialiniuose projektuose. Nuolatiniai Grupės socialiniai partneriai yra VDU Žemės ūkio akademija (nuo 2004 m.), Lietuvos agrarinių ir miškų mokslų centras, Panevėžio miesto ir Kėdainių bei Joniškio rajonų savivaldybės, Žagarės regioninio parko direkcija, Lietuvos Invalidų biliardo asociacija, Lukšių kultūros centras, ISM vadybos ir Ekonomikos universiteto fondas, Gasčiūnų mokykla, Panevėžio 5-oji gimnazija.

Pavyzdžiui, su Panevėžio 5-ąja gimnazija jau penkioliktą kartą surengtas pilietiškumą skatinantis kasmetinis konkursas „Mokyklos pilietis“, kuriame renkami moksleivių lyderiai ir puikiai besimokantys visuomeniniai aktyvistai. Jau keletą metų iš eilės Grupė skiria stipendijas ISM Universiteto „100 Talentų“ programos dalyviams.

Grupė trečią kartą rėmė respublikinį tęstinį mokymo suteikti pirmąją pagalbą bei gaivinti žmones nelaimingų atsitikimų metu projektą „Aukštinės minutės“, kurį organizuoja Jaunųjų Gydytojų Asociacija. Šiemet lėšos buvo skirtos akcijos Kėdainių mieste „Kėdainiai – saugi Lietuvos širdis“ organizavimui ir įgyvendinimui.

Grupė yra ir nuolatimis aplinkos tvarkymo akcijos „Darom“ rėmėjas, ir šiemet pakvietė visų įmonių darbuotojus būti aktyviais akcijos dalyviais bei dalį darbo dienos skirti aplinkos tvarkymui savo regione.

Iš viso per ataskaitinį laikotarpį Grupės įmonės skyrė virš 283 tūkst. eurų įvairių projektų paramai. Skirdamos paramą, AB „Linus Agro Group“ įmonės pirmenybę teikė šiems projektams ir partneriams:

- Vietos bendruomenėms skirta 118 250 eurų;
- Žemdirbių organizacijoms skirta 79 260 eurų;
- Ugdymo ir mokslo įstaigoms bei jų renginiams skirta 14 050 eurų;
- Edukaciniams ir pilietiškumą skatinantiems projektams skirta 6 260 eurų;
- Aplinkosaugos ir visuomenės sveikatinimo projektams skirta 5 200 eurų;
- Skurstantiems, neįgaliesiems, vaikų globos namų vaikams, vaikų gydymo įstaigoms skirti 4 886 eurai;
- Stipendijoms skirti 4 928 eurai;
- Vaikų ir jaunimo užimtumo projektams skirta 3 300 eurų.

Likusieji 47 tūkst. eurų buvo skirti sveiką gyvenseną skatinančioms sporto organizacijoms, darbuotojų pašalpoms artimųjų netekties atvejais bei kitiems smulkiems projektams.

Grupė ir toliau planuoja įgyvendinti ilgalaikius socialinius projektus.

18.3. Aplinkosauginė atsakomybė

Grupės įmonės daro nemažą įtaką tose srityse, kuriose veikia, todėl joms rūpi veiklos poveikis aplinkai. Vykdydama savo veiklą, Grupė vadovaujasi šalių, kuriose ji veikia, aplinkosaugos įstatymais bei savo Aplinkos apsaugos politika.

Grupės įmonės negavo kokių nors nuobaudų ar įspėjimų, susijusių su aplinkosaugos įstatymų ar kitų šios srities teisės aktų normų nesilaikymu.

Grupės įmonėse rūšiuojamas popierius, plastikas, pavojingos atliekos, šios antrinės žaliavos pridodamos jas tvarkančioms organizacijoms. Vedama antrinių žaliavų apskaita per GPAIS (Vieninga gaminių, pakuočių ir atliekų apskaitos informacinė sistema). Kelios gamybinės įmonės rūšiuoja ir medieną bei statybines medžiagas.

Didžioji dalis Grupės įmonių seka, analizuoja ir kontroliuoja visų rūšių kuro, elektros energijos, vandens naudojimą, tačiau ne visos įmonės skaičiuoja popieriaus sunaudojimą. Tačiau popieriaus sąnaudos Grupėje mažėja, nes dokumentacija perkeliama į elektronines laikmenas. Kai kurios įmonės nuomojasi biuro patalpas ir neturi elektros energijos, šildymo bei vandens apskaitos, todėl Grupė neskaičiuoja bendro jos sunaudojamo žaliavų ir energijos kiekio. Visos gamybinės įmonės, kurios naudoja daugiau resursų, juos skaičiuoja, seka, kai kurios turi galimybę palyginti savo rezultatus su kitomis pramonės šakos įmonėmis.

Latvijos paukštininkystės įmonė AS „Putnu fabrika Kekava“ turi A kategorijos taršos leidimą. Paukštininkystės įmonės SIA „Lielzeltini“ paukščių auginimo padalinys turi A kategorijos teršimo leidimą, o jo mėsos perdirbimo cechą Rygoje bei Lesalų gamyklą turi B kategorijos teršimo leidimą. SIA „Cerova“ turi C kategorijos taršos leidimą. Įmonės atitinka visus keliamus reikalavimus ir baudų nėra gavę.

Grupės grūdų elevatoriai nuolat rūpinasi aplinkosauga: periodiškai valomi oro filtrai, naftos gaudyklės. Visi neekonomiški lauko šviestuvai keičiami LED šviestuvais.

Grupė skyrė lėšų asfaltuoti keliui šalia Kartenos grūdų saugyklos, kad sumažėtų autotransporto keliamas dulkių kiekis aplinkiniams gyventojams.

Šiaulių elevatoriuje pradėti naudoti elektriniai vežimėliai, kurie sumažins kuro sąnaudas ir mažiau terš aplinką nei tradiciniai šakiniai krautuvai, taip pat chemijos prekių sandėlyje renovuota šildymo sistema, kuri kurui naudoja grūdų valymo atliekas, to pasekoje šildomas plotas padidėjo 5 kartus su tomis pačiomis energijos sąnaudomis.

Sėklų fabrike bei grūdų elevatoriuose susidarančios gamybinės atliekos parduodamos, kaip žaliava biokurui, taip prisidedant prie žaliosios energijos gamybos.

Šiomet Grupės darbuotojai labai aktyviai dalyvavo aplinkos tvarkymo akcijoje „Darom“. Grupė pati rėmė šią akciją, o darbuotojų kolektyvai tvarkė aplinką miestų, miestelių ir kaimų teritorijose. Buvo tvarkomos Panevėžio, Šiaulių, Joniškio, Kupiškio, Kėdainių, Vilkaviškio miestų ir priemiesčių teritorijos, dviračių ir pėsčiųjų takai bei pakelės prie VIA BALTICA kelio greta Pasvalio bei prie kelio Panevėžys-Šiauliai, Panevėžio rajono Aukštadvario bei Žibartonių gyvenviečių teritorijos, Lukšių, Dotnavos ir Jungėnų miesteliai, Šakių rajono Dauginčių piliakalnis ir Minijos upės slėnyje esanti atodanga, savanoriai dirbo ir Biržų rajono Medekių vaikų globos namų teritorijoje.



**1 priedas prie
AB „Linas Agro Group“
2018–2019 finansinių metų
konsoliduotojo metinio pranešimo**

**Pranešimas
apie AB Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių
Valdymo kodekso laikymąsi**



Turinys

I	Pagrindinės nuostatos	1
II	Bendrovės valdymo sistema	2
III	Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka	4
IV	Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė	8
V	Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka	16
VI	Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės	17
VII	Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas	19
VIII	Bendrovės atlyginimų politika	20
IX	Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme	27
X	Informacijos atskleidimas	28
XI	Bendrovės audito įmonės parinkimas	30

AB „Linas Agro Group“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 12 straipsnio 3 dalies ir AB Nasdaq Vilnius listingavimo taisyklių 24.5 punkto nuostatomis, laikosi AB Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jeigu šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai nurodoma, kokių konkrečių nuostatų ir dėl kokių priežasčių nesilaikoma.

I principas: pagrindinės nuostatos

Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.

1.1. Rekomendacija:

Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.

Bendrovės komentaras:

Pagrindinės Bendrovės plėtros kryptys viešai skelbiamos metiniuose ir tarpiniuose Bendrovės pranešimuose. Bendrovės plėtros kryptis taip pat atskleidžia Bendrovės skelbiami esminiai įvykiai bei pranešimai investuotojams apie Bendrovės veiklą ir pranešimai, pateikiami Bendrovės vadovų pasisakymuose žiniasklaidoje.

1.2. Rekomendacija:

Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdyba yra suformavusi ilgalaikius ir trumpalaikius Bendrovės veiklos plėtros strateginius tikslus. Bendrovės vadovybė, atitinkamų kuruojamų veiklų vadovai deda visas pastangas šių tikslų įgyvendinimui. Bendrovės ir Grupės įmonių vadovai atsakingi už šių tikslų įgyvendinimą ir akcininkų nuosavybės didinimą.

1.3. Rekomendacija:

Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.

Bendrovės komentaras:

Bendrovėje sudaroma valdyba, kuri atstovauja Bendrovės akcininkų interesams. Bendrovės valdyba priima strateginius sprendimus, tvirtina Bendrovės veiklos strategiją, metinį biudžetą, esminius materialius sandorius ir kita. Valdybos priimtus sprendimus įgyvendina valdybai tiesiogiai atskaitingas Bendrovės generalinis direktorius bei jam pavaldūs atitinkamų veiklų atsakingi vadovai. Bendrovės valdyba tuo pačiu vykdo minėtų strateginių sprendimų įgyvendinimo priežiūrą. Akcininkų interesus atstovaujanti valdyba posėdžiauja pagal poreikį.

1.4. Rekomendacija:

Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdymo organai savo veikloje siekia užtikrinti visų su Bendrovės veikla susijusių asmenų interesų įgyvendinimą. Bendrovės vadovybė bei atskirų veiklų ir Grupės įmonių vadovai skiria daug laiko bendravimui su klientais, tiekėjais, kreditoriais, siekiant rasti optimaliausius sprendimus. Bendrovė laikosi prisiimtų ir teisės aktuose numatytų pareigų bei įsipareigojimų, ir tai padeda išlaikyti ilgalaikius santykius su savo verslo partneriais, užtikrinti ilgalaikę Bendrovės veiklos plėtrą. Bendrovės darbuotojus vadovybė bei atskirų veiklų vadovai nuolatos informuoja apie naujienas Bendrovės veikloje, pasiekimus, netekimus ar kitus vidinius pasikeitimus Bendrovės vidinės komunikacijos kanalais.

II principas: bendrovės valdymo sistema

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.

2.1. Rekomendacija:

Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.

Bendrovės komentaras:

Bendrovėje yra vienas kolegialus valdymo organas – Bendrovės valdyba, kurią sudaro 7 (septyni) nariai.

Kolegialus priežiūros organas – Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.

Bendrovės valdyba, neprieštaraujant Akcinių bendrovių įstatymo nuostatoms, atlieka kai kurias Stebėtojų tarybos funkcijas, kiek tai susiję su Bendrovės veiklos priežiūra.

Bendrovės generalinis direktorius yra atskaitingas valdybai ir periodiškai informuoja bei atsiskaito valdybai dėl Bendrovės veiklos, strateginių sprendimų įgyvendinimo eigos.

2.2. Rekomendacija:

Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią Bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdyba vykdo šias funkcijas kaip nurodyta 2.1 punkte.

2.3. Rekomendacija:

Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.

Bendrovės komentaras:

Bendrovei vykdant veiklą įvairiose srityse, Bendrovės valdyba, kaip kolegialus valdymo organas, yra būtinas, be to Bendrovės valdyba iki šiol sėkmingai tiek priima sprendimus, tiek atlieka priimtų strateginių sprendimų įgyvendinimo priežiūrą bei Bendrovės valdymo kontrolę.

Esant poreikiui Stebėtojų taryba gali būti sudaroma ateityje.

2.4. Rekomendacija:

Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹

¹ III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (pavyzdžiui, komitetų formavimas), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktą dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktą dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktą dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

Bendrovės komentaras:

Nustatyti principai taikomi valdybai, kaip nurodyta 2.1 ir 2.3 punktuose. Esminiai reikalavimai nėra pažeidžiami.

2.5. Rekomendacija:

Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.²

² Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybą sudaro 7 (septyni) nariai, atsakingi už skirtingas veiklos sritis. Bendrovės valdyba gali priimti sprendimus tik kai jos posėdyje dalyvauja 2/3 valdybos narių, o sprendimas priimamas, kai už jį balsuojant gauta daugiau „už“ negu „prieš“.

2.6. Rekomendacija:

Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamais maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.

2.7. Rekomendacija:

Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės vadovas – generalinis direktorius ir Bendrovės valdybos pirmininkas yra tas pats asmuo.

Bendrovės vadovas atsiskaito Bendrovės valdybai, taip siekiama užtikrinti sprendimų priėmimo nešališkumą. Sprendimai priimami Akcinių bendrovių įstatymo ir Bendrovės įstatų nustatyta tvarka, kuriuose aiškiai apibrėžtos vadovo sprendimų priėmimo kompetencijos ir ribos.

III principas: visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka

Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.

³ *Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.*

3.1. Rekomendacija:

Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybos sudarymo mechanizmas, nustatytas Bendrovės įstatuose, užtikrina objektyvią valdymo organų priežiūrą.

3.2. Rekomendacija:

Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.

Bendrovės komentaras:

Šios nuostatos įtvirtintos Bendrovės įstatuose ir vykdomos. Informacija apie valdybos narius yra nuolat atnaujinama ir pateikiama Bendrovės rengiamuose pranešimuose ir Bendrovės interneto tinklalapyje.

3.3. Rekomendacija:

Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.

Bendrovės komentaras:

Visuotiniam akcininkų susirinkimui yra pateikiami kandidatų į valdybos narius gyvenimo aprašymai, kuriuose nurodoma visa informacija apie atitinkamo kandidato išsilavinimą, darbinę patirtį ir kompetenciją.

3.4. Rekomendacija:

Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybos sudėtis ir narių skaičius atitinka Bendrovės veiklos apimtį ir esamos struktūros dydį.

Bendrovės valdybos nariai turi pakankamai patirties srityse, kuriose Bendrovė vykdo savo pagrindinę veiklą, taip pat visi nariai kartu turi įvairiapusių žinių finansų, ekonomikos, investicijų valdymo srityse bei priežiūros srityse.

Audito komiteto nariai turi patirties listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos srityse.

Bendrovėje Atlyginimų komitetas nėra sudarytas.

3.5. Rekomendacija:

Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.

Bendrovės komentaras:

Tai nėra aktualu. Bendrovės valdybos nariai yra ilgamečiai Grupės įmonių darbuotojai, todėl jie yra puikiai susipažinę su Bendrovės veikla.

Bendrovės valdybos narių įgūdžiai ir žinios yra atnaujinami vykdant savo funkcijas.

Bendrovės valdybos nariu išrinkus ne Grupės įmonių darbuotoją, Bendrovė sudarytų visas galimybes susipažinti su reikiama informacija.

3.6. Rekomendacija:

Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.

⁴ Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formuluotė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁵ Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

Bendrovės komentaras:

Nepriklausomų narių ir jų pakankamo skaičiaus kolegialiaame valdymo organe (valdyboje) klausimas bus svarstomas ateityje. Audito komitete du nepriklausomi nariai.

3.7. Rekomendacija:

Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:

1) Jis/ji negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;

2) Jis/ji negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;

3) Jis/ji neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);

4) Jis/ji neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);

5) Jis/ji negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;

6) Jis/ji negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;

7) Jis/ji neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;

8) Jis/ji neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;

9) Jis/ji neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

Bendrovės komentaras:

Tai kol kas neaktualu (žiūrėti į 3.6 punkto komentarą).

3.8. Rekomendacija:

Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.

Bendrovės komentaras:

Tai kol kas neaktualu (žiūrėti į 3.6 punkto komentarą).

3.9. Rekomendacija:

Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdyba, teikdama naujo valdybos nario kandidatūrą, atskleidžia, ar laiko jį nepriklausomu.

3.10. Rekomendacija:

Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priešastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.

Bendrovės komentaras:

Tai kol kas neaktualu (žiūrėti į 3.6 punkto komentarą).

3.11. Rekomendacija:

Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų.⁶ Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formuluoatė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

Bendrovės komentaras:

Tai kol kas neaktualu (žiūrėti į 3.6 punkto komentarą).

IV principas: visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.

⁷ Žr. 3 išnašą.

4.1. Rekomendacija:

Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁸

⁸ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniui valdymo organui – vadovui.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybos narys, atsakingas už Bendrovės finansų politiką ir jos priežiūrą, nuolatos palaiko ryšį ir reguliariai susitinka su Bendrovės vyriausiuoju finansininku ir Grupės išdininku aptarti Bendrovės finansinę būklę bei paskutinius įvykusius esminius finansinius pasikeitimus, jeigu tokių yra. Bendrovės valdybos pirmininkas nuolatos palaiko ryšį ir reguliariai susitinka su veiklų vadovais aptarti Bendrovės veikloje įvykusius ar vykstančius pokyčius, esminius veiklos organizavimo klausimus, Bendrovės veiklos plėtrą. Bendrovės valdyba analizuoja ir vertina iš Bendrovės generalinio direktoriaus bei finansų direktoriaus gautą medžiagą apie Bendrovės veiklą ir finansus, esant reikalui pateikia rekomendacijas bei pasiūlymus, inicijuoja būtinus susirinkimus, susitikimus.

4.2. Rekomendacija:

Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų:

- a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą;
- b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą;
- c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei.

Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priešzastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybos nariai veikia atsakingai bei gera valia Bendrovės ir akcininkų naudai, siekia išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus ir atsižvelgdami į trečiųjų asmenų interesus.

4.3. Rekomendacija:

Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankantį kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybos nariai kiekvienas individualiai ir visi kartu skiria pakankamai laiko ir dėmesio, kad valdybos kompetencijai priskirtos funkcijos būtų vykdomos tinkamai. Valdybos nariai dalyvauja posėdžiuose, kurių laikas yra tarp narių suderinamas taip, jog posėdyje galėtų dalyvauti visi valdybos nariai. Jei dėl pateisinamų priežasčių vienas ar kitas narys negali dalyvauti posėdžiuose, sudaromos sąlygos balsuoti iš anksto raštu. Per Bendrovės 2018–2019 finansinius metus valdybos nariai visi 100 procentų dalyvavo priimant valdybos sprendimus.

4.4. Rekomendacija:

Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdyba savo darbe siekia elgtis sąžiningai ir nešališkai su visais Bendrovės akcininkais ir, Bendrovės turimais duomenimis, iki šiol nebuvo nė vieno atvejo, jog būtų įvykę priešingai. Bendrovės valdybos pirmininkas, derindamas bei koordinuodamas tarpusavio veiksmus su kitais valdybos nariais ir veiklų vadovais, yra įpareigotas ir įgaliotas valdybos vardu bendrauti su akcininkais, informuoti akcininkus apie Bendrovės veiklą, strategiją, kitus esminius reikalus, taip pat teikti oficialius įpareigojančius paaiškinimus.

4.5. Rekomendacija:

Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.

Bendrovės komentaras:

Visi šioje rekomendacijoje nurodyti sandoriai, jeigu jie yra materialiai reikšmingi, yra sudaromi esant Bendrovės valdybos sprendimui bei pritarimui. Valdybos sprendimai gali būti priimti tik esant reikalingam kvorumui bei vadovaujantis Bendrovės įstatuose nustatyta tvarka, kuri atitinka Akcinių bendrovių įstatymo nuostatas. Atitinkama praktika yra taikoma visose Grupės įmonėse.

4.6. Rekomendacija:

Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.

¹⁰ Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdyba sprendimus priima vadovaudamasi išvien Bendrovės interesais, todėl narių nepriklausomumas priimant sprendimus, turinčius reikšmės Bendrovės veiklai ir strategijai, turi būti vertinamas atsižvelgiant į Bendrovės bei jos akcininkų interesus. Valdybos nariams yra sudarytos visos galimybės bei jie turi teisę į visus išteklius, reikalingus tinkamai pareigoms atlikti, įskaitant galimybes kreiptis į nepriklausomus išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus. Bendrovės generalinis direktorius užtikrina, jog Bendrovės atskirų sričių vadovai ir (ar) darbuotojai tiesiogiai valdybai ar per generalinį direktorių suteiktą visą reikiamą informaciją valdybos nariams, kad jie galėtų tinkamai vykdyti savo funkcijas ir spręsti jų kompetencijai priskirtus klausimus.

4.7. Rekomendacija:

Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.

¹¹ Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

Bendrovės komentaras:

Bendrovėje sudarytas Audito komitetas.

Bendrovės veiklos apimtys, rezultatai, objektyvūs poreikiai bei tai, jog Bendrovės valdybą sudaro 7 (septyni) nariai, kol kas nesukuria poreikio šioje rekomendacijoje numatytų kitų komitetų steigimui, tačiau skyrimo ir atlyginimų komitetų steigimo galimybės gali būti svarstomos ateityje.

4.8. Rekomendacija:

Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekianti susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.

Bendrovės komentaras:

Audito komitetas savarankiškai pasirenka veiklos tvarką ir procedūras ir savo veikloje vadovaujasi Audito komiteto veiklos reglamentu.

4.9. Rekomendacija:

Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.

Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.

Bendrovės komentaras:

Audito komitetas susideda iš trijų narių, iš kurių du yra nepriklausomi.

4.10. Rekomendacija:

Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad priėti tokios išvados.

Bendrovės komentaras:

Audito komiteto veiklos reglamentas tvirtinamas Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime.

Audito komiteto veiklos ataskaita yra skelbiama kartą per finansinius metus. Taip pat Bendrovė kasmet savo metiniame pranešime skelbia apie audito komiteto sudėtį.

4.11. Rekomendacija:

Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.

Bendrovės komentaras:

Audito komitetui yra sudarytos visos sąlygos komiteto posėdžiams rengti, o taip pat, komiteto nuožiūra, į posėdžius gali būti kviečiami atitinkami darbuotojai, atsakingi už komitete svarstomas veiklos sritis, arba prašoma jų pateikti visą reikalingą informaciją.

4.12. Rekomendacija dėl skyrimo komiteto:

4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:

1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimai atlikti reikalingą laiką.

Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;

2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;

3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;

4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;

5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.

4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu, nes skyrimo komitetas nėra suformuotas atsižvelgiant į aplinkybes, išdėstytas 4.7 punkte.

4.13. Rekomendacija dėl atlyginimų komiteto:

4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:

1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;

2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;

3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;

4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;

5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;

6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);

7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.

4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:

1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;

2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;

3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.

4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.

4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu, nes atlyginimų komitetas nėra suformuotas atsižvelgiant į aplinkybes, išdėstytas 4.7 punkte.

4.14. Rekomendacija dėl audito komiteto:

4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:

1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);

2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;

3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;

4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatdynti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmy;

5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;

6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.

4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju

ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.

4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.

4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.

4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.

4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.

4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.

Bendrovės komentaras:

Audito komitetas vykdo jam priskirtas funkcijas.

4.15. Rekomendacija:

Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.

Bendrovės komentaras:

Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojama praktika Bendrovės valdybai vykdyti savo veiklos vertinimą bei apie tai atskirai informuoti akcininkus. Informacija apie kandidatus į Valdybos narius pateikiama Bendrovės akcininkams prieš renkant naują Valdybą ar atskirus jos narius tam, kad Bendrovės akcininkai galėtų įvertinti kiekvieno kandidato turimą patirtį, kompetenciją bei pasiryžimą veikti išvien Bendrovės interesais. Taip pat Bendrovė nuolat atnaujina informaciją apie Valdybos narius ir pateikia ją pusmetinėse ir metinėse Bendrovės ataskaitose.

Bendrovės metiniame pranešime taip pat yra paskelbiama Bendrovės valdymo struktūra.

V principas: bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

5.1. Rekomendacija:

Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka *kolegialūs organai* apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybai vadovauja valdybos pirmininkas, jis įgyvendina visus šiame punkte nustatytus reikalavimus.

5.2. Rekomendacija:

Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį¹².

¹² Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t. y. bent kartą per metų ketvirtį.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybos posėdžiai šaukiami vieną kartą per ketvirtį pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Esant poreikiui, valdybos posėdžiai organizuojami ir dažniau.

5.3. Rekomendacija:

Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinais reikiais reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybos darbo organizavimas numatytas Bendrovės valdybos darbo reglamente ir jis visiškai atitinka šio punkto nuostatas.

5.4. Rekomendacija:

Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas – Bendrovės valdyba.

VI principas: nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.

6.1. Rekomendacija:

Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės kapitalą sudaro tik paprastosios vardinės nematerialiosios akcijos, kurios visiems Bendrovės akcininkams suteikia vienodas teises.

6.2. Rekomendacija:

Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės įstatuose nustatytos Bendrovės išleistų akcijų suteikiamos teisės, kurios atitinka Akcinių bendrovių įstatyme nustatytosioms.

Bendrovės įstatatai yra viešai prieinami visiems investuotojams Bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalbomis.

6.3. Rekomendacija:

Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹³. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvarstomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

Bendrovės komentaras:

Nurodytų sprendimų priėmimas visuotiniame akcininkų susirinkime apsunksintų Bendrovės veiklos operatyvumą ir efektyvumą. Šie sprendimai priimami Bendrovės įstatuose nustatyta tvarka.

6.4. Rekomendacija:

Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.

Bendrovės komentaras:

Pranešimas apie visuotinius akcininkų susirinkimus skelbiamas per Nasdaq naujienų platinimo sistemą „GlobeNewswire“ lietuvių ir anglų kalbomis, taip pat Bendrovės interneto tinklalapyje ir Bendrovės įstatuose nurodytame šaltinyje.

Visuotinio akcininkų susirinkimo vieta parenkama taip, kad pageidaujantiems dalyvauti susirinkime akcininkams būtų sudarytos tinkamos sąlygos dalyvauti.

Susirinkimas vyksta darbo dieną 10.00 val., kad visiems akcininkams būtų patogiu atvykti ir dalyvauti.

6.5. Rekomendacija:

Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus sprendimų projektus ir kitus dokumentus paskelbia per Nasdaq naujienų platinimo sistemą „GlobeNewswire“ bei Bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių bei anglų kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai yra ne vėliau kaip per vieną dieną nuo jų priėmimo dienos paskelbiami per Nasdaq naujienų platinimo sistemą „GlobeNewswire“ lietuvių

bei anglų kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai skelbiami ir Bendrovės interneto tinklalapyje.

6.6. Rekomendacija:

Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas.

6.7. Rekomendacija:

Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė ateityje svarstys tokias galimybes, atsižvelgdama į tam reikalingus finansinius išteklius, esamą teisinį reguliavimą, objektyvų Bendrovės akcininkų pasiskirstymą bei jų pageidavimus. Iki šiol tokių pageidavimų iš Bendrovės akcininkų sulaukta nebuvo.

VII principas: interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.

7.1. Rekomendacija:

Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybos nariai vengia situacijų, kai jų asmeniniai interesai galėtų prieštarauti Bendrovės interesams. Bendrovės valdybos nariai susilaiko nuo balsavimo arba atsisako balsuoti, kai tai susiję su jo asmeniu.

7.2. Rekomendacija:

Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.

Bendrovės komentaras:

Valdybos nariai veikia Bendrovės interesais ir jų turima kompetencija bei asmeninės savybės leidžia teigti, jog jie elgiasi taip, kad interesų konfliktai nekiltų ir iki šiol praktikoje jų nepasitaikė.

7.3. Rekomendacija:

Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės valdybos nariai, per ataskaitinius metus, nėra sudarę didelės vertės arba nestandartinėmis sąlygomis sandorių su Bendrove.

7.4. Rekomendacija:

Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.

Bendrovės komentaras:

Akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, jog valdybos narys neturi teisės balsuoti, kai valdybos posėdyje sprendžiamas su jo veikla valdyboje susijęs ar jo atsakomybės klausimas. Bendrovės valdybos nariai šią nuostatą žino ir ją taiko plačiau nei to reikalauja įstatymas, t. y. susilaiko nuo balsavimo arba atsisako balsuoti, kai tai susiję su jo asmeniu ir Bendrove ar gali kilti kitoks interesų konfliktas.

VIII principas: bendrovės atlyginimų politika

Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.

8.1. Rekomendacija:

Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė neturi parengtos atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarkos, todėl nerengia atlyginimų politikos ataskaitos.

Informacija apie praėjusį laikotarpį Bendrovės išmokas emitento valdymo organų nariams, vyresniajai vadovybei skelbiama teisės aktų nustatyta tvarka. Bendrovės bei Bendrovės valdybos nuomone, atsižvelgus į Lietuvos rinkoje bei kitose rinkose, kuriose Bendrovė veikia, esančią konkurencinę aplinką bei veiklos ekonomines sąlygas, tokia informacija yra neskelbtina (konfidenciali), šiuo metu laikytina Bendrovės komercine paslaptimi.

Klausimą dėl valdymo kodekso rekomenduojamos atlyginimų politikos ataskaitos poreikio ir parengimo numatoma pradėti svarstyti ateityje, keičiantis rinkos sąlygoms, konkurencinei aplinkai.

8.2. Rekomendacija:

Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Bendrovėje nėra atlyginimų politikos ataskaitos dėl priežasčių, nurodytų 8.1 punkte.

8.3. Rekomendacija:

Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:

- 1) Direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;
- 2) Pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;
- 3) Paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams;
- 4) Metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;
- 5) Pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;
- 6) Pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;
- 7) Pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;
- 8) Pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;
- 9) Pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;
- 10) Pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;
- 11) Pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį;
- 12) Direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;
- 13) Atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Bendrovėje nėra atlyginimų politikos ataskaitos dėl priežasčių, nurodytų 8.1 punkte.

8.4. Rekomendacija:

Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, *inter alia*, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Bendrovėje nėra atlyginimų politikos ataskaitos dėl priežasčių, nurodytų 8.1 punkte.

8.5. Rekomendacija:

Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.

8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:

1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;

2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;

3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;

4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;

5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;

6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.

8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:

1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;

2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;

3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;

4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.

8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:

1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;

2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.

8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Bendrovėje nėra atlyginimų politikos ataskaitos dėl priežasčių, nurodytų 8.1 punkte.

8.6. Rekomendacija:

Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Bendrovėje nėra numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys.

8.7. Rekomendacija:

Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu dėl priežasčių, nurodytų 8.6 punkte.

8.8. Rekomendacija:

Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu dėl priežasčių, nurodytų 8.6 punkte.

8.9. Rekomendacija:

Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu dėl priežasčių, nurodytų 8.6 punkte.

8.10. Rekomendacija:

Išaitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kuri apriboja galimai maksimaliai mokėtiną išaitinės išmokos sumą.

8.11. Rekomendacija:

Išaitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Esant nuostolingiems veiklos rezultatams, kuriuos sąlygojo konkretaus veiklos direktoriaus ir generalinio direktoriaus ar valdybos nario veikla, išmokos, nutraukus darbo sutartį, nėra mokamos.

8.12. Rekomendacija:

Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Bendrovėje nėra atlyginimų politikos ataskaitos dėl priežasčių, nurodytų 8.1 punkte.

8.13. Rekomendacija:

Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Atlyginimai Bendrovėje nėra pagrįsti Bendrovės akcijų skyrimu.

8.14. Rekomendacija:

Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamas mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisė į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.

Bendrovės komentaras:

Vadovaujantis Bendrovės neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime 2018-06-01 patvirtintomis AB „Linas Agro Group“ akcijų suteikimo taisyklėmis, Bendrovės sudarytose Akcijų opciono sutartyse numatyta, kad darbuotojas įgys teisę pasinaudoti opcionu tik tuo atveju, jei nepertraukiamai dirbs Grupėje ne mažiau kaip 3 (trejus) metus nuo sutarties sudarymo.

8.15. Rekomendacija:

Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus kintamoji dalis) vertė.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu dėl priežasčių, nurodytų 8.13 punkte.

8.16. Rekomendacija:

Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu – Bendrovėje nėra direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių.

8.17. Rekomendacija:

Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Bendrovės valdyba turi teisę svarstyti ir tvirtinti Bendrovės atlyginimų politiką.

8.18. Rekomendacija:

Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamąjo pobūdžio.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu. Bendrovėje nėra atlyginimų politikos ataskaitos dėl priežasčių, nurodytų 8.1 punkte.

8.19. Rekomendacija:

Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas

turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.

Bendrovės komentaras:

Bendrovės neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime 2018-06-01 buvo patvirtintos AB „Linus Agro Group“ akcijų suteikimo taisyklės. Šios taisyklės nustato akcijų suteikimo tvarką Grupės darbuotojams, o jas įgyvendina Bendrovės vadovas. Bendrovės vadovas kiekvienų metų eiliniame visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime pateikia išsamią informaciją apie šių taisyklių taikymą ir jų įgyvendinimą per praėjusius finansinius metus. Taisyklės gali būti pakeistos arba atšauktos visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma.

8.20. Rekomendacija:

Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:

1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;

2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;

3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;

4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;

5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.

Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.

Bendrovės komentaras:

AB „Linus Agro Group“ akcijų suteikimo taisyklės buvo patvirtintos Bendrovės neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

8.21. Rekomendacija:

Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.

Bendrovės komentaras:

AB „Linus Agro Group“ akcijų suteikimo taisyklės buvo patvirtintos Bendrovės neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

8.22. Rekomendacija:

8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

Bendrovės komentaras:

Neaktualu.

8.23. Rekomendacija:

Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.

Bendrovės komentaras:

AB „Linus Agro Group“ akcijų suteikimo taisyklės buvo patvirtintos Bendrovės neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Šias taisykles įgyvendinti pavesta Bendrovės vadovui.

IX principas: interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietas bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

9.1. Rekomendacija:

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė savo veiklą vykdo ir yra valdoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais bei kitais norminiais aktais, atsižvelgiant į bendruomenės bei trečiųjų asmenų pagrįstus bei teisėtus interesus, kurie neprieštaruja ir nesudaro grėsmės pagrįstiems bei teisėtiems Bendrovės interesams.

9.2. Rekomendacija:

Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti

darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.

Bendrovės komentaras:

Su skelbtina vieša informacija apie Bendrovės veiklą visi suinteresuoti bei kiti tretieji asmenys gali susipažinti viešai vertybinių popierių biržos AB Nasdaq Vilnius ir Bendrovės interneto tinklalapiuose.

Visi suinteresuoti asmenys žodžiu arba raštu gali kreiptis į Bendrovės atstovą ryšiams su investuotojais.

9.3. Rekomendacija:

Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.

Bendrovės komentaras:

Su visa reikiama informacija galima susipažinti vertybinių popierių biržos AB Nasdaq Vilnius ir Bendrovės interneto tinklalapiuose.

X principas: informacijos atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.

10.1. Rekomendacija:

Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:

- 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;
- 2) bendrovės tikslus;
- 3) asmenis, nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;
- 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;
- 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;
- 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;
- 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;
- 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.

Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.

Bendrovės komentaras:

Šiame punkte nurodyta informacija apie Bendrovę skelbiama per vertybinių popierių biržos Nasdaq naujienų platinimo sistemą „GlobeNewswire“ Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka Bendrovės rengiamose ataskaitose (periodinėje informacijoje), taip pat Bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovė pateikdama šiame punkte nurodytą informaciją pateikia tiek Bendrovės, tiek visos įmonių grupės konsoliduotą informaciją.

10.2. Rekomendacija:

Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė pateikdama šiame punkte nurodytą informaciją pateikia tiek Bendrovės, tiek visos įmonių grupės konsoliduotą informaciją.

10.3. Rekomendacija:

Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė pateikia šiame punkte nurodytą informaciją metiniame pranešime.

10.4. Rekomendacija:

Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė pateikia šiame punkte nurodytą informaciją finansinėse ataskaitose ir metiniame pranešime.

10.5. Rekomendacija:

Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.

Bendrovės komentaras:

Šiame punkte nurodyta informacija skelbiama per vertybinių popierių biržos Nasdaq naujienų platinimo sistemą „GlobeNewswire“ bei Bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalbomis. Bendrovė stengiasi, kad visi esminiai įvykiai bei informacija investuotojams būtų pateikiami ne prekybos sesijos metu, o prekybos dieną prieš prasidedant sesijai arba po sesijos pabaigos.

Visa konfidenciali informacija, kuri gali turėti įtakos Bendrovės išleistų vertybinių popierių kainai, yra laikoma griežčiausioje paslapyje iki tol, kol tokia informacija paskelbiama viešai per vertybinių popierių biržos Nasdaq naujienų platinimo sistemą „GlobeNewswire“.

10.6. Rekomendacija:

Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintiną priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė užtikrina nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos, skelbdama ją lietuvių ir anglų kalbomis savo interneto tinklalapyje bei per Nasdaq naujienų platinimo sistemą „GlobeNewswire“.

10.7. Rekomendacija:

Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.

Bendrovės komentaras:

Bendrovė rekomendaciją įgyvendina pilna apimtimi.

XI principas: bendrovės audito įmonės parinkimas

Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.

11.1. Rekomendacija:

Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.

Bendrovės komentaras:

Ši rekomendacija įgyvendinama iš dalies.

Nepriklausoma audito įmonė vertina metinį pranešimą bei metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Kadangi Lietuvos Respublikos teisės aktuose nėra nustatyta atlikti tarpinių finansinių ataskaitų rinkinių auditą, taip pat tai sudarytų papildomas išlaidas bei laiko sąnaudas, Bendrovė tarpinių ataskaitų audito neatlieka.

Bendrovės tarpinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų, priimtu taikyti ES reikalavimais.

11.2. Rekomendacija:

Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba.

Bendrovės komentaras:

Ši rekomendacija įgyvendinama visiškai.

11.3. Rekomendacija:

Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Bendrovės komentaras:

2018–2019 finansiniais metais audito įmonė be audito paslaugų suteikė papildomų konsultacijų (už apie 11 800 EUR be PVM).