

AB „LINAS AGRO GROUP“

2013–2014 FINANSINIŲ METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ

KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS

(NEAUDITUOTOS)

linas agro

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





KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

| | Pastabos | 2013 m. rugsėjo 30 d. | 2013 m. birželio 30 d. |
|--|----------|--------------------------|---------------------------|
| TURTAS | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | |
| Nematerialusis turtas | 5 | 961 | 1 002 |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 6 | 223 935 | 196 203 |
| Investicinis turtas | 7 | 6 039 | 11 927 |
| Galvijai | | 28 101 | 19 471 |
| Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| Kitos investicijos ir išankstiniai apmokėjimai | 8 | 12 823 | 9 106 |
| Ilgalaikės gautinos sumos | | 2 644 | 3 233 |
| Ilgalaikės gautinos sumos iš susijusių šalių | 13 | 2 567 | 2 540 |
| Ilgalaikio finansinio turto iš viso | | 18 034 | 14 879 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | 5 222 | 5 845 |
| Ilgalaikio turto iš viso | | 282 292 | 249 327 |
| Trumpalaikis turtas | | | |
| Pasėliai | | 15 209 | 40 946 |
| Atsargos | | 402 640 | 168 116 |
| Išankstiniai apmokėjimai | | 16 874 | 9 009 |
| Per vienerius metus gautinos sumos | | | |
| Iš pirkėjų gautinos sumos | | 243 400 | 273 160 |
| Iš susijusių šalių gautinos sumos | 13 | 1 390 | 15 515 |
| Gautinas pelno mokestis | | 335 | 336 |
| Kitos gautinos sumos | | 60 139 | 28 536 |
| Per vienerius metus gautinų sumų iš viso | | 305 264 | 317 547 |
| Kitas finansinis turtas | | 5 615 | 2 202 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 20 451 | 34 240 |
| Trumpalaikio turto iš viso | | 766 053 | 572 060 |
| Turto iš viso | | 1 048 345 | 821 387 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

| | Pastabos | 2013 m. rugsėjo 30 d. | 2013 m. birželio 30 d. |
|---|----------|--------------------------|---------------------------|
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI | | | |
| Nuosavas kapitalas priskirtinas Bendrovės akcininkams | | | |
| Įstatinis kapitalas | 1 | 158 940 | 158 940 |
| Akcijų priedai | 1 | 79 545 | 79 545 |
| Privalomasis rezervas | | 7 851 | 7 851 |
| Rezervas savų akcijų įsigijimui | | 1 600 | 1 600 |
| Nuosavos akcijos (-) | | (1 581) | (1 581) |
| Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas | | (145) | (138) |
| Nepaskirstytasis pelnas | | 212 999 | 190 905 |
| Nuosavo kapitalo priskirtino Bendrovės akcininkams iš viso | | 459 209 | 437 122 |
| Mažumos dalis | | 3 859 | 3 374 |
| Nuosavo kapitalo iš viso | | 463 068 | 440 496 |
| Įsipareigojimai | | | |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Dotacijos ir subsidijos | | 14 512 | 14 360 |
| Ilgalaikės paskolos | 9 | 35 817 | 31 885 |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai | | 6 638 | 5 390 |
| Ilgalaikės prekybos skolos | | 5 862 | 648 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | 2 498 | 2 341 |
| Ilgalaikės išmokos darbuotojams | | 628 | 584 |
| Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso | | 65 955 | 55 208 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 9, 13 | 20 866 | 19 935 |
| Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 2 556 | 2 445 |
| Trumpalaikės paskolos | 9 | 309 831 | 146 634 |
| Prekybos skolos | | 136 099 | 96 053 |
| Susijusioms šalims mokėtinos sumos | 13 | 202 | 3 201 |
| Mokėtinas pelno mokestis | | 7 215 | 6 250 |
| Išvestinės finansinės priemonės | | 89 | 2 790 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 42 464 | 48 375 |
| Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso | | 519 322 | 325 683 |
| Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso | | 1 048 345 | 821 387 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

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

| | Pastabos | 2013–2014 1 ketv. | 2012–2013 1 ketv. |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| Pardavimo pajamos | 4 | 450 337 | 338 668 |
| Pardavimo savikaina | | (414 752) | (314 184) |
| Bendrasis pelnas | | 35 585 | 24 484 |
| Veiklos (sąnaudos) | 10 | (19 203) | (13 175) |
| Kitos pajamos | 11 | 9 686 | 21 380 |
| Kitos (sąnaudos) | 11 | (270) | (166) |
| Veiklos pelnas | | 25 798 | 32 523 |
| Finansinės veiklos pajamos | | 377 | 211 |
| Finansinės veiklos (sąnaudos) | | (1 564) | (1 807) |
| Asocijuotų įmonių pelno dalis | | – | (16) |
| Jungtinės veiklos įmonių pelno dalis | | – | 4 093 |
| Pelnas prieš apmokestinimą | | 24 611 | 35 004 |
| Pelno mokestis | | (2 357) | (2 333) |
| Grynasis pelnas | | 22 254 | 32 671 |
| Priskirtinas: | | | |
| Bendrovės akcininkams | | 22 094 | 32 392 |
| Mažumai | | 160 | 279 |
| | | 22 254 | 32 671 |
| Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (litais) | | 0,14 | 0,21 |
| Grynasis pelnas | | | |
| Kitos bendrosios pajamos | | | |
| Valiutų kurso skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo | | (7) | (11) |
| Viso bendrųjų pajamų | | 22 247 | 32 660 |
| Priskirtinos: | | | |
| Bendrovės akcininkams | | 22 087 | 32 381 |
| Mažumai | | 160 | 279 |
| | | 22 247 | 32 660 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams

| | Pastabos | Istatinis kapitalas | Nuosavos akcijos | Akcijų priedai | Privalomas rezervas | Rezervas savų akcijų įsigijimui | Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas | Nepaskirtasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso | Mažumos dalis | Iš viso |
|--------------------------------------|----------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------------------|---|-----------------------------------|---------|---------------|---------|
| 2012 m. liepos 1 d. | | | | | | | | | | | |
| likutis | | 158 940 | – | 79 545 | 4 401 | 1 600 | (44) | 106 809 | 351 251 | 4 805 | 356 056 |
| Grynasis metų pelnas | | – | – | – | – | – | – | 32 392 | 32 392 | 279 | 32 671 |
| Kitos bendrosios pajamos | | – | – | – | – | – | (11) | – | (11) | – | (11) |
| Bendrųjų pajamų iš viso | | – | – | – | – | – | (11) | 32 392 | 32 381 | 279 | 32 660 |
| Dukterinių įmonių įsigijimas | 3 | – | – | – | – | – | – | – | – | 582 | 582 |
| Nuosavų akcijų įsigijimas/pardavimas | | – | (4) | – | – | – | – | – | (4) | – | (4) |
| 2012 m. rugsėjo 30 d. | | | | | | | | | | | |
| likutis | | 158 940 | (4) | 79 545 | 4 401 | 1 600 | (55) | 139 201 | 383 628 | 5 666 | 389 294 |
| 2013 m. liepos 1 d. | | | | | | | | | | | |
| likutis | | 158 940 | (1 581) | 79 545 | 7 851 | 1 600 | (138) | 190 905 | 437 122 | 3 374 | 440 496 |
| Grynasis metų pelnas | | – | – | – | – | – | – | 22 094 | 22 094 | 160 | 22 254 |
| Kitos bendrosios pajamos | | – | – | – | – | – | (7) | – | (7) | – | (7) |
| Bendrųjų pajamų iš viso | | – | – | – | – | – | (7) | 22 094 | 22 087 | 160 | 22 247 |
| Dukterinių įmonių įsigijimas | | – | – | – | – | – | – | – | – | 332 | 332 |
| Mažumos dalies įsigijimas | | – | – | – | – | – | – | – | – | (7) | (7) |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. | | | | | | | | | | | |
| likutis | | 158 940 | (1 581) | 79 545 | 7 851 | 1 600 | (145) | 212 999 | 459 209 | 3 859 | 463 068 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

| | Pasta- bos | 2013–2014 1 ketv. | 2012–2013 1 ketv. |
|--|---------------|----------------------|----------------------|
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Grynasis pelnas (nuostoliai) | | 22 254 | 32 672 |
| Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas: | | | |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | | 4 854 | 3 947 |
| Subsidijų amortizacija | | (512) | (381) |
| Asocijuotų ir jungtinės veiklos įmonių pelno dalis (Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo | | – | (3 996) |
| Pelnas iš dukterinės įmonės įsigijimo | 3 | (8 044) | (19 608) |
| Sukauptų sąnaudų pasikeitimas | | (2 317) | 1 598 |
| Atsargų nurašymas iki grynosios realizavimo vertės | | (345) | – |
| Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimo pokytis | | 209 | (35) |
| Biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimas | | (734) | (224) |
| Investicijų vertės sumažėjimas | | – | (13) |
| Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas | | 613 | 766 |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos | | 1 743 | 1 566 |
| Sąnaudos (pajamos) iš finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimo | | (2 148) | 1 647 |
| Atidėjiniai nuostolingoms sutartims | | (56) | – |
| Dividendų (pajamos) | | (434) | (155) |
| Palūkanų (pajamos) | | (377) | (211) |
| Palūkanų sąnaudos | | 1 564 | 1 807 |
| | | 16 223 | 19 133 |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimai: | | | |
| Biologinio turto sumažėjimas | | 27 961 | 34 612 |
| Atsargų (padidėjimas) | | (222 836) | (350 652) |
| Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas | | (7 673) | 11 459 |
| Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) | | 16 733 | (28 171) |
| Apriboto naudojimo pinigų (padidėjimas) | | (691) | 1 381 |
| Prekybos ir kitų skolų padidėjimas | | 32 031 | 186 777 |
| (Sumokėtas) pelno mokestis | | (1 555) | (154) |
| Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | (139 807) | (125 615) |

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

| | Pastabos | 2013–2014 1 ketv. | 2012–2013 1 ketv. |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Nematerialiojo ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto (įsigijimas) | | (11 018) | (10 709) |
| Nematerialiojo ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo pajamos | | 193 | 1 181 |
| Dukterinių įmonių įsigijimas (atėmus įsigytą pinigų likutį Grupėje) | 3 | (12 412) | (19 479) |
| Mažumos dalies ir kitų investicijų (įsigijimas) | | (3 718) | (1 000) |
| Kitų investicijų išpirkimas | | – | 20 717 |
| (Suteiktos) paskolos | | (12 083) | (45) |
| Suteiktų paskolų grąžinimas | | 2 208 | 7 |
| Gautos palūkanos | | 207 | 226 |
| Gauti dividendai | | 434 | 155 |
| Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (36 189) | (8 947) |
| Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Nuosavų akcijų įsigijimas | | – | (4) |
| Paskolų gavimas | | 204 847 | 160 706 |
| Paskolų (grąžinimas) | | (40 269) | (17 449) |
| Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai) | | (818) | (340) |
| (Sumokėtos) palūkanos | | (1 553) | (1 740) |
| Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | 162 207 | 141 173 |
| Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (13 789) | 6 611 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 34 240 | 54 768 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 20 451 | 61 379 |
| Papildoma pinigų srautų informacija: | | | |
| Nepiniginė investicinė veikla: | | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingu | | 629 | 530 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.





FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

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

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

Pagrindinė Grupės veikla aprašyta 4 pastaboje.

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

2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. birželio 30 d. Bendrovės akcininkai buvo:

| | 2013 m. rugsėjo 30 d. | | 2013 m. birželio 30 d. | |
|---|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis |
| Akola ApS (Danija) | 87 784 443 | 55,23 % | 87 784 443 | 55,23 % |
| Skandinaviska Enskilda Banken (Švedija) | 14 996 006 | 9,43 % | 15 131 697 | 9,52 % |
| Darius Zubas | 17 049 995 | 10,73 % | 17 049 995 | 10,73 % |
| Swedbank AS klientai (Estija) | 10 334 669 | 6,50 % | 9 824 712 | 6,18 % |
| Kiti akcininkai (privatūs ir instituciniai investuotojai) | 28 775 285 | 18,11 % | 29 149 551 | 18,34 % |
| Iš viso | 158 940 398 | 100,00 % | 158 940 398 | 100,00 % |

Visos Bendrovės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2013 m. rugsėjo 30 d. yra 1 litas (2013 m. birželio 30 d. – 1 litas) yra paprastosios bei 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. birželio 30 d. buvo pilnai apmokėtos. 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. birželio 30 d. Bendrovė, jos dukterinės ir kitos susijusios įmonės Bendrovės akcijų neturėjo.

2013 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė buvo įsigijusi 790 972 Bendrovės akcijų, kas sudaro 0,50 % nuosavybės dalies. Dukterinės ir kitos susijusios įmonės Bendrovės akcijų 2013 m. birželio 30 d. neturėjo. Bendrovė, jos dukterinės įmonės ir kitos susijusios šalys nebuvo įsigijusios Bendrovės akcijų 2012 m. birželio 30 d.

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

2013 m. rugsėjo 30 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 150 (2013 m. birželio 30 d. – 1 039).

Įstatinio kapitalo pokyčiai per metus, pasibaigusius 2013 m. birželio 30 d.

Per metus, pasibaigusius 2013 m. birželio 30 d. įstatinio kapitalo pokyčių nėra.

Įstatinio kapitalo pokyčiai per metus, pasibaigusius 2013 m. rugsėjo 30 d.

Per metus, pasibaigusius 2013 m. rugsėjo 30 d. įstatinio kapitalo pokyčių nėra.

2. APSKAITOS PRINCIPAI

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos sąjungoje (toliau-ES), tarp jų – pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą (TAS). Įvertinant visus esminius aspektus, yra laikomasi tų pačių apskaitos principų, kaip ir rengiant 2012–2013 finansinių metų finansines ataskaitas.



3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE

2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo šias tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamas dukterines įmones (toliau – Grupė).

| | Registra- vimo vieta | Grupės efektyvi valdomų akcijų dalis | | Pagrindinė veikla |
|---|-------------------------|---|---------------------------|--|
| | | 2013 m. rugsėjo 30 d. | 2013 m. birželio 30 d. | |
| Investicijos į tiesiogiai valdomas dukterines įmones | | | | |
| AB „Linas Agro“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Didmeninė prekyba grūdais, aliejinių augalų sėklomis, žaliavomis pašarams ir prekėmis žemės ūkio gamybai |
| UAB „Linas Agro“ Konsultacijos | Lietuva | 100 % | 100 % | Dukterinių įmonių, užsiimančių žemės ūkio veikla, valdymas |
| UAB „Dotnuvos projektai“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Prekyba technika, įranga ir įrengimais elevatoriams, sertifikuotomis sėklomis |
| UAB „Jungtinė ekspedicija“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Logistikos ir ekspedijavimo paslaugos |
| ŽŪB „Landvesta 1“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas |
| ŽŪB „Landvesta 2“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas |
| ŽŪB „Landvesta 3“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas |
| ŽŪB „Landvesta 4“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas |
| ŽŪB „Landvesta 5“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas |
| ŽŪB „Landvesta 6“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas |
| Noreikiškių ŽŪB | Lietuva | 100 % | 100 % | Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas |
| UAB „Lineliai“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas |

Investicijos į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per AB „Linas Agro“)

| | | | | |
|------------------------------------|---------|-------|-------|---|
| SIA „Linas Agro“ | Latvija | 100 % | 100 % | Didmeninė prekyba grūdais, aliejinių augalų sėklomis ir prekėmis žemės ūkio gamybai |
| UAB „Gerera“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Veiklos nevykdo |
| UAB „Linas Agro“ Grūdų centras | Lietuva | 100 % | 100 % | Valdymo paslaugos |
| UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB | Lietuva | 100 % | 100 % | Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas |
| „Linas Agro“ A/S | Danija | 100 % | 100 % | Didmeninė prekyba grūdais, aliejinių augalų sėklomis, žaliavomis pašarams |
| UAB „Lignineko“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Lignino biokuro žaliavos gavyba |

Investicijos į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per UAB „Linas Agro“ Konsultacijos)

| | | | | |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---|
| ŽŪK „KUPIŠKIO GRŪDAI“ | Lietuva | 97,72 % | 97,72 % | Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas |
| Biržų rajono Medeikių ŽŪB | Lietuva | 98,39 % | 98,39 % | Augalininkystė |
| Šakių rajono Lukšių ŽŪB | Lietuva | 98,82 % | 98,82 % | Mišri žemės ūkio veikla |
| Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB | Lietuva | 96,92 % | 96,92 % | Mišri žemės ūkio veikla |
| Sidabravo ŽŪB | Lietuva | 87,23 % | 87,23 % | Mišri žemės ūkio veikla |
| Užupės ŽŪB | Lietuva | 100 % | 100 % | Augalininkystė |
| UAB „Paberžėlė“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Žemės ūkio paskirties žemės nuoma ir valdymas |
| Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB | Lietuva | 98,64 % | 98,64 % | Mišri žemės ūkio veikla |
| UAB „Žemės ūkio investicijos“ | Lietuva | 100 % | – | Valdymo paslaugos |
| Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB | Lietuva | 0,72 % | – | Mišri žemės ūkio veikla |





3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE (TĘSINYS)

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

| | | | | |
|--------------------------|---------|-------|-------|---|
| SIA „DOTNUVOS PROJEKTAI“ | Latvija | 100 % | 100 % | Prekyba technika, įranga ir įrengimais elevatoriams, sertifikuotomis sėklomis |
| AS „Dotnuvos Projektai“ | Estija | 100 % | 100 % | Prekyba technika, įranga ir įrengimais elevatoriams, sertifikuotomis sėklomis |
| UAB „Dotnuvos technika“ | Lietuva | 100 % | 100 % | Veiklos nevykdo |

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

| | | | | |
|--------------------------------|---------|-------|-------|---|
| Karčemos kooperatinė bendrovė | Lietuva | 20 %* | 20 %* | Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas |
| SIA „Linus Agro“ graudu Centrs | Latvija | 100 % | 100 % | Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas |

Investicijos į netiesiogiai valdomą dukterinę įmonę (per UAB „Žemės ūkio investicijos“)

| | | | | |
|---------------------------------|---------|---------|---|-------------------------|
| Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB | Lietuva | 98,07 % | – | Mišri žemės ūkio veikla |
|---------------------------------|---------|---------|---|-------------------------|

Investicijos į netiesiogiai valdomą dukterinę įmonę (per Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB)

| | | | | |
|-------------------------------|---------|---------|---|---|
| Karčemos kooperatinė bendrovė | Lietuva | 19,76 % | – | Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas |
|-------------------------------|---------|---------|---|---|

*Grupė netiesiogiai valdo 20 proc. Karčemos kooperatinės bendrovės akcijų, tačiau Grupė kontroliuoja šią įmonę ir ją konsoliduoja ruošiant šias finansines ataskaitas.

Pasikeitimai Grupėje per 3 mėnesius, pasibaigusius 2013 m. rugsėjo 30 d.

2013 m. rugsėjo 5 d. Grupė įsigijo 100 proc. uždarnosios akcinės bendrovės UAB „Žemės ūkio investicijos“ akcijų už 18 593 tūkst. litų. Po įsigijimo Grupė tiesiogiai valdo 100 proc. Įsigytos dukterinės įmonės finansinė informacija 2013 m. rugpjūčio 31 d. yra neauditauta ir pateikiama žemiau. Nuo 2013 m. rugsėjo 1 d. ši įmonė yra konsoliduojama Grupėje. Skirtumai tarp įsigijimo kainos ir įsigytos turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų preliminarių tikrųjų verčių įsigijimo dienai buvo tokie:

| Įsigijimo data | 2013 m. rugpjūčio 31 d. |
|---|-------------------------|
| Ilgalaikis materialus, finansinis turtas | 17 168 |
| Galvijai | 7 024 |
| Pasėliai | 2 594 |
| Atsargos | 9 092 |
| Išankstiniai mokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas | 2 271 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 968 |
| Turtas iš viso | 39 117 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | (470) |
| Dotacijos ir subsidijos | (556) |
| Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | (2 919) |
| Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | (2 056) |
| Prekybos skolos | (4 274) |
| Kiti įsipareigojimai | (1 873) |
| Įsipareigojimų iš viso | (12 148) |
| Pripažintas grynas turtas tikrąja verte iš viso | 26 969 |
| Grynas turtas tikrąja verte, priskirtinas mažumai proporcingai turimai daliai | (332) |
| Pelnas iš dukterinės įmonės įsigijimo, pripažintas Kitos veiklos pajamomis (Pastaba 12) | 8 044 |
| Pirkimo kaina iš viso | 18 593 |
| Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais | 13 380 |
| Atimti: įsigyti gryniesi pinigai | (968) |
| Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais, atėmus grynuosius pinigus | 12 412 |



3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE (TĘSINYS)

UAB „Žemės ūkio investicijos“ subgrupės pajamos ir pelnas (nuostoliai) nuo įsigijimo dienos ir nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios buvo:

| | Nuo įsigijimo dienos | Nuo 2013 m. liepos 1 d. |
|---------------------|----------------------|-------------------------|
| Pajamos | 1 995 | 6 712 |
| Pelnas (nuostoliai) | (70) | (71) |

Įsigyjant UAB „Žemės ūkio investicijos“ subgrupę buvo apskaitytas pelnas dėl tos priežasties, jog buvę akcininkai turėtų verslą vertino iš balansinės, o ne identifikuojamo grynojo turto vertės perspektyvos.

Pasikeitimai Grupėje per metus, pasibaigusius 2013 m. birželio 30 d.

2012 m. liepos 13 d. Grupė įsigijo 98,55 % Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB akcijų už 22 545 tūkst. litų iš ankstesnių akcininkų toliau plečiant verslą. Po įsigijimo Grupė tiesiogiai valdo 98,64 % akcijų. Prieš tai turėtos nuosavybės dalies tikroji vertė yra nereikšminga ir į ją nebuvo atsižvelgta skaičiavimuose. Įsigijimo datai Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB neturėjo gautinų sumų, kurioms būtų apskaitytas vertės sumažėjimas, arba tikėtinų neatgauti sutartinių pinigų srautų, gautinų sumų balansinė vertė atitinka jų tikrąją vertę. Skirtumai tarp įsigijimo kainos ir įsigyto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikrųjų verčių įsigijimo dienai buvo tokie:

| | |
|---|----------------|
| Ilgalaikis materialusis, nematerialusis ir investicinis turtas | 24 288 |
| Galvijai | 5 718 |
| Pasėliai | 9 456 |
| Atsargos | 2 770 |
| Išankstiniai mokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas | 2 058 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3 067 |
| Turtas iš viso | 47 357 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | (870) |
| Dotacijos ir subsidijos | (1 315) |
| Prekybos skolos | (1 326) |
| Kiti įsipareigojimai | (1 110) |
| Įsipareigojimų iš viso | (4 621) |
| Pripažintas grynas turtas tikrąja verte iš viso | 42 736 |
| Grynas turtas tikrąja verte, priskirtinas mažumai proporcingai turimai daliai | (581) |
| Pelnas iš dukterinės įmonės įsigijimo, pripažintas Kitos veiklos pajamomis (27 pastaba) | 19 608 |
| Pirkimo kaina iš viso | 22 547 |
| Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais | 22 547 |
| Atimti: įsigyti gryniesiems pinigais | (3 067) |
| Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais, atėmus įsigytus grynuosius pinigus | 19 480 |

Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB pajamos ir pelnas arba nuostoliai nuo įsigijimo dienos buvo:

| | Nuo įsigijimo datos |
|---------------------|---------------------|
| Pajamos | 17 978 |
| Pelnas (nuostoliai) | (346) |

Įsigyjant Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB buvo apskaitytas pelnas dėl tos priežasties, jog buvę akcininkai turėtų verslą vertino iš balansinės, o ne identifikuojamo grynojo turto vertės perspektyvos. Be to Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB nuosavybė prieš įsigijimą buvo išskaidyta į daugelį smulkių dalių, kas leido pirkėjui susitarti dėl palankesnės kainos.



3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE (TĘSINYS)

Pasikeitimai Grupėje per metus, pasibaigusius 2013 m. birželio 30 d. (tęsinys)

2012 m. spalio 11 d. Bendrovė įsigijo 50 proc. UAB „Dotnuvos projektai“ akcijų už 32 000 tūkst. litų, toliau plečiant verslą ir padidinant turimų akcijų skaičių nuo 50 proc. iki 100 proc. Iki šio įsigijimo Bendrovė turėjo 50 proc. UAB „Dotnuvos projektai“ akcijų (jungtinės veiklos įmonė) ir šią investiciją konsoliduotose finansinėse ataskaitose apskaitė naudodama nuosavybės metodą. Skirtumai tarp įsigijimo kainos ir įsigyto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų tikrųjų verčių įsigijimo dienai buvo tokie:

| | |
|---|------------------|
| Ilgalaikis materialusis, nematerialusis ir investicinis turtas | 38 977 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 9 225 |
| Atsargos | 58 675 |
| Išankstiniai mokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas | 73 413 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 2 976 |
| Turtas iš viso | 183 266 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | (6 851) |
| Dotacijos ir subsidijos | (885) |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | (999) |
| Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | (41 027) |
| Prekybos skolos | (38 740) |
| Kiti įsipareigojimai | (22 409) |
| Įsipareigojimų iš viso | (110 911) |
| Grynasis turtas tikrąją verte | 72 355 |
| Anksčiau turėtos investicijos įsigijimo savikaina (anksčiau apskaityta Nuosavybės metodu) | 33 890 |
| Grupės (nuostolis) dėl anksčiau turėtos investicijos pervertinimo tikrąją verte | (1 890) |
| Anksčiau turėtos investicijos tikroji vertė įsigijimo dieną | 32 000 |
| Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais | 32 000 |
| Pirkimo kaina iš viso | 64 000 |
| Investicijos įsigijimo pelnas | 8 355 |
| Grupės (nuostolis) dėl anksčiau turėtos investicijos pervertinimo tikrąją verte | (1 890) |
| Pelnas dėl dukterinės įmonės įsigijimo, pripažintas Kitos veiklos pajamomis (27 pastaba) | 6 465 |
| Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais | 32 000 |
| Atimti: įsigyti gryniesi pinigai | (2 976) |
| Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais, atėmus įsigytus grynuosius pinigus | 29 024 |

UAB „Dotnuvos projektai“ subgrupės gautinų sumų tikroji vertė įsigijimo dieną buvo:

| | Gautinos sumos | Kitos trumpalaikės gautinos sumos |
|---|----------------|-----------------------------------|
| Gautinos sumos pagal sutartis | 63 065 | 2 076 |
| Tikėtinų neatgauti gautinų sumų pagal sutartis vertės sumažėjimas įsigijimo dieną | (2 112) | (339) |
| Gautinų sumų tikroji vertė | 60 953 | 1 737 |

UAB „Dotnuvos projektai“ subgrupės pajamos ir pelnas ar nuostoliai nuo įsigijimo dienos ir nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios buvo:

| | Nuo įsigijimo dienos | Nuo 2012 m. liepos 1 d. |
|---------------------|----------------------|-------------------------|
| Pajamos | 201 449 | 274 032 |
| Pelnas (nuostoliai) | 4 104 | 12 128 |

Įsigyjant UAB „Dotnuvos projektai“ subgrupę buvo apskaitytas pelnas dėl tos priežasties, jog buvę akcininkai turėtą verslą vertino iš balansinės, o ne identifikuojamo grynojo turto vertės perspektyvos.



3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE (TĘSINYS)

Pasikeitimai Grupėje per metus, pasibaigusius 2013 m. birželio 30 d. (tęsinys)

2013 m. vasario 28 d. Bendrovė įsigijo 54,95 proc. UAB „Jungtinė ekspedicija“ akcijų už 1 045 tūkst. litų toliau plečiant verslą ir padidino savo turimų akcijų skaičių iki 100 proc. Įsigijimo datai UAB „Jungtinė ekspedicija“ neturėjo gautinų sumų, kurioms būtų apskaitytas vertės sumažėjimas, arba tikėtinų neatgauti sutartinių pinigų srautų, gautinų sumų balansinė vertė atitinka jų tikrąją vertę. Pajamos ir pelnas ar nuostoliai nuo įsigijimo dienos ir nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios neatskleisti, nes finansinėms ataskaitoms yra nereikšmingi.

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

| | |
|---|----------------|
| Ilgalaikis materialusis, nematerialusis ir investicinis turtas | 201 |
| Gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas | 917 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 867 |
| Turtas iš viso | 1 985 |
| | |
| Prekybos skolos | (905) |
| Kiti įsipareigojimai | (285) |
| Įsipareigojimų iš viso | (1 190) |
| | |
| Pripažintas grynasis turtas tikrąja verte iš viso | 795 |
| Anksčiau turėtos investicijos tikroji vertė | 358 |
| Pirkimo kaina iš viso | 1 045 |
| Skirtumas (nuostolis), apskaitytas tiesiogiai bendrųjų pajamų ataskaitoje (27 pastaba) | (608) |
| | |
| Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais | 1 045 |
| Atimti: įsigyti gryniesi pinigai | (867) |
| Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais, atėmus įsigytus grynuosius pinigus | 178 |

2012 m. rugpjūčio 16 d. Grupė įsteigė Noreikiškių ŽŪB, kurios įstatinis kapitalas 10 tūkst. litų, vėliau įstatinis kapitalas buvo padidintas iki 1 009 tūkst. litų.

2013 m. gegužės 2 d. AB „Linas Agro Group“ dukterinė įmonė UAB „Linas Agro“ Grūdų centras KŪB įregistravo dukterinę įmonę SIA „Linas Agro“ Graudu centrs, kurios įstatinis kapitalas 10 tūkst. litų.

Dukterinė įmonė UAB „Lineliai“ buvo įsigyta iš Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB už 9 tūkst. litų.

Per 12 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d., Grupė įsigijo 0,02 proc. Šakių rajono Lukšių ŽŪB pajinio kapitalo už 1 tūkst. litų, 16,95 proc. Sidabravo ŽŪB pajinio kapitalo už 423 tūkst. litų, 0,16 proc. Panevėžio rajono Aukštadvario ŽŪB pajinio kapitalo už 1 tūkst. litų. Visi pajai buvo įsigyti iš mažumos dalies pajininkų. Įsigyto grynojo turto balansinės vertės ir įsigijimo kainos skirtumas, lygus 1 768 tūkst. litų pelno, buvo pripažintas nuosavame kapitale.

Bendrovė padidino UAB „Linas Agro“ Konsultacijos, UAB „Lineliai“, ŽŪB „Landvesta 4“ ir ŽŪB „Landvesta 6“ įstatinį kapitalą, atitinkamai 7 036 tūkst. litų, 50 tūkst. litų, 11 tūkst. litų ir 9 tūkst. litų.

Mažumos dalies įsigijimas Šakių rajono Lukšių ŽŪB, ir Sidabravo ŽŪB turėjo įtakos Grupės valdomos ŽŪK „KUPIŠKIO GRŪDAI“ dalies 1,56 proc. padidėjimui iki 97,72 proc. 2013 m. birželio 30 d., ir gautas 32 tūkst. litų pelnas pripažintas tiesiogiai nuosavame kapitale.



4. INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS

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

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

Grupės finansavimas (įtraukiant finansines sąnaudas ir finansines pajamas) ir pelno mokesčiai yra valdomi Grupės lygiu dėl to nėra priskiriami veiklos segmentams.

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

| Grupė | Grūdų ir žaliavų pašarams paruošimas ir pardavimas | Žemės ūkio produktų gamyba | Prekės ir paslaugos žemdirbiams | Kitos veiklos | Nepriskirta jokiam segmentui | Koregavimai ir eliminavimai | Iš viso |
|---|--|----------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Finansiniai metai, pasibaigę 2013 m. rugsėjo 30 d. | | | | | | | |
| Pajamos | | | | | | | |
| Iš vieno kliento UAB „MESTILLA“ | 50 | – | 54 | – | – | – | 104 |
| Kitos trečiosios šalys | 301 621 | 8 579 | 139 917 | 116 | – | – | 450 233 |
| Sandoriai tarp segmentų | 803 | 19 309 | 8 566 | 264 | – | (28 942) ¹⁾ | – |
| Pajamų iš viso | 302 474 | 27 888 | 148 537 | 380 | – | (28 942)¹⁾ | 450 337 |
| Rezultatai | | | | | | | |
| Veiklos sąnaudos | 7 051 | 1 386 | 7 783 | 365 | 2 618 | – | 19 203 |
| Segmento veiklos pelnas (nuostoliai) | 10 070 | 7 015 | 10 855 | (407) | (1 735) | – | 25 798 |
| Finansiniai metai, pasibaigę 2012 m. rugsėjo 30 d. | | | | | | | |
| Pajamos | | | | | | | |
| Iš vieno kliento UAB „MESTILLA“ | 216 | – | – | – | – | – | 216 |
| Kitos trečiosios šalys | 267 118 | 9 664 | 61 127 | 543 | – | – | 338 452 |
| Sandoriai tarp segmentų | 571 | 17 092 | 3 789 | 1 074 | – | (22 526) ¹⁾ | – |
| Pajamų iš viso | 267 905 | 26 756 | 64 916 | 1 617 | – | (22 526)¹⁾ | 338 668 |
| Rezultatai | | | | | | | |
| Veiklos sąnaudos | 6 018 | 2 503 | 1 772 | 410 | 2 472 | – | 13 175 |
| Segmento veiklos pelnas (nuostoliai) | 11 642 | 19 336 | 3 760 | (67) | (2 148) | – | 32 523 |

1) Pajamos iš sandorių tarp segmentų yra eliminuojamos konsoliduojant.



4. INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS (TĘSINYS)

Žemiau pateikiama informacija susijusi su Grupės geografiniais segmentais:

| Pajamos iš išorinių pirkėjų | 3 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs | |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
| | 2013 m. rugsėjo 30 d. | 2012 m. rugsėjo 30 d. |
| Lietuva | 133 004 | 81 653 |
| Europa (išskyrus Skandinavijos šalis NVS ir Lietuvą) | 104 548 | 93 856 |
| Skandinavijos šalys | 99 790 | 93 746 |
| Afrika | – | 9 664 |
| Azija | 106 341 | 54 772 |
| NVS | 6 654 | 4 977 |
| | 450 337 | 338 668 |

Viršuje pateikta informacija apie pajamas paremta klientų buvimo vieta.

| Ilgalaikis turtas | 2013 m. rugsėjo 30 d. | 2013 m. birželio 30 d. |
|-------------------|-----------------------|------------------------|
| Lietuva | 217 629 | 196 140 |
| Latvija | 8 201 | 7 751 |
| Estija | 5 024 | 5 152 |
| Danija | 81 | 89 |
| | 230 935 | 209 132 |

Aukščiau pateiktas ilgalaikis turtas susideda iš ilgalaikio materialiojo turto investicinio turto ir nematerialiojo turto.

5. NEMATERIALUSIS TURTAS

| Grupė | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|--|-------------------|-----------------------------|--------------|
| Įsigijimo vertė: | | | |
| 2012 m. birželio 30 d. likutis | 1 807 | 170 | 1 977 |
| Įsigijimai | 219 | 242 | 461 |
| Dukterinių įmonių įsigijimai | 39 | 32 | 71 |
| Nurašymai | (2) | (100) | (102) |
| 2013 m. birželio 30 d. likutis | 2 063 | 344 | 2 407 |
| Nurašymai | – | (1) | (1) |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutis | 2 063 | 343 | 2 406 |
| Sukaupta amortizacija: | | | |
| 2012 m. birželio 30 d. likutis | 1 230 | 135 | 1 365 |
| Amortizacija per metus | 106 | 22 | 128 |
| Nurašymai | (2) | (86) | (88) |
| 2013 m. birželio 30 d. likutis | 1 334 | 71 | 1 405 |
| Amortizacija per metus | 34 | 6 | 40 |
| Nurašymai | 1 | (1) | – |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutis | 1 369 | 76 | 1 445 |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė | 694 | 267 | 961 |
| 2013 m. birželio 30 d. likutinė vertė | 729 | 273 | 1 002 |
| 2012 m. birželio 30 d. likutinė vertė | 577 | 35 | 612 |

Grupė neturi viduje sukurtą nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.



6. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

| Grupė | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|--|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|--|----------------|
| Įsigijimo vertė: | | | | | | | |
| 2012 m. birželio 30 d. likutis | 10 761 | 97 550 | 59 155 | 6 964 | 9 751 | 11 675 | 195 856 |
| Įsigijimai | 1 928 | 6 057 | 6 533 | 4 169 | 2 699 | 13 321 | 34 707 |
| Dukterinių įmonių įsigijimas | 4 568 | 31 182 | 18 744 | 4 694 | 1 502 | 2 247 | 62 937 |
| Pardavimai ir nurašymai | (2) | (8) | (3 397) | (1 288) | (827) | (41) | (5 563) |
| Pervedimai į/iš investicinį turtą | 427 | 2 317 | – | – | – | – | 2 744 |
| Perklasifikavimai | – | 12 838 | 5 913 | 19 | 608 | (19 378) | – |
| Valiutos keitimo skirtumai | – | (25) | (2) | (10) | (4) | – | (41) |
| 2013 m. birželio 30 d. likutis | 17 682 | 149 911 | 86 946 | 14 548 | 13 729 | 7 824 | 290 640 |
| Įsigijimai | 3 226 | 69 | 1 992 | 648 | 379 | 4 625 | 10 939 |
| Dukterinės įmonės įsigijimai | 2 746 | 6 835 | 6 683 | 543 | 60 | – | 16 867 |
| Pardavimai ir nurašymai | – | – | (69) | (593) | (31) | – | (693) |
| Pervedimai iš investicinio turto | 5 631 | 434 | – | – | – | – | 6 065 |
| Perklasifikavimai | 152 | 9 088 | 1 707 | 14 | 143 | (11 104) | – |
| Valiutos keitimo skirtumai | – | (3) | (2) | (3) | 1 | – | (7) |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutis | 29 437 | 166 334 | 97 257 | 15 157 | 14 281 | 1 345 | 323 811 |
| Sukauptas nusidėvėjimas: | | | | | | | |
| 2012 m. birželio 30 d. likutis | – | 28 717 | 32 896 | 4 113 | 7 384 | – | 73 110 |
| Nusidėvėjimas per metus | – | 9 271 | 9 666 | 2 069 | 1 225 | – | 22 231 |
| Pardavimai ir nurašymai | – | (8) | (1 573) | (990) | (620) | – | (3 191) |
| Pervedimai iš investicinio turto | – | 671 | – | – | – | – | 671 |
| Valiutos keitimo skirtumai | – | (1) | 2 | – | – | – | 1 |
| 2013 m. birželio 30 d. likutis | – | 38 650 | 40 991 | 5 192 | 7 989 | – | 92 822 |
| Nusidėvėjimas per metus | – | 2 527 | 2 350 | 685 | 388 | – | 5 950 |
| Pardavimai ir nurašymai | – | – | (69) | (517) | (29) | – | (615) |
| Pervedimai iš investicinio turto | – | 105 | – | – | – | – | 105 |
| Valiutos keitimo skirtumai | – | – | (1) | (1) | 1 | – | (1) |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutis | – | 41 282 | 43 271 | 5 359 | 8 349 | – | 98 261 |
| Vertės sumažėjimas: | | | | | | | |
| 2012 m. birželio 30 d. likutis | 18 | 449 | 19 | 3 | 1 | – | 490 |
| Vertės sumažėjimas (atstatymas) per metus | (26) | – | 16 | (3) | 2 | – | (11) |
| Pervedimai iš investicinio turto | 8 | 1 128 | – | – | – | – | 1 136 |
| 2013 m. birželio 30 d. likutis | – | 1 577 | 35 | – | 3 | – | 1 615 |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutis | – | 1 577 | 35 | – | 3 | – | 1 615 |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė | 29 437 | 123 475 | 53 951 | 9 798 | 5 929 | 1 345 | 223 935 |
| 2013 m. birželio 30 d. likutinė vertė | 17 682 | 109 684 | 45 920 | 9 356 | 5 737 | 7 824 | 196 203 |
| 2012 m. birželio 30 d. likutinė vertė | 10 743 | 68 384 | 26 240 | 2 848 | 2 366 | 11 675 | 122 256 |





7. INVESTICINIS TURTAS

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

| | Žemė | Pastatai | Iš viso |
|--|---------------|--------------|---------------|
| Įsigijimo vertė: | | | |
| 2012 m. birželio 30 d. likutis | 8 228 | 3 297 | 11 525 |
| Įsigijimai | 3 239 | 400 | 3 639 |
| Dukterinių įmonių įsigijimai | 456 | – | 456 |
| Pardavimai ir nurašymai | (716) | – | (716) |
| Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą | (427) | (2 317) | (2 744) |
| Valiutos keitimo skirtumai | (7) | – | (7) |
| 2013 m. birželio 30 d. likutis | 10 773 | 1 380 | 12 153 |
| Įsigijimai | 8 | 16 | 24 |
| Dukterinių įmonių įsigijimai | – | 60 | 60 |
| Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą | (5 631) | (434) | (6 065) |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutis | 5 150 | 1 022 | 6 172 |
| Sukauptas nusidėvėjimas: | | | |
| 2012 m. birželio 30 d. likutis | – | 790 | 790 |
| Nusidėvėjimas per metus | – | 107 | 107 |
| Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą | – | (671) | (671) |
| 2013 m. birželio 30 d. likutis | – | 226 | 226 |
| Nusidėvėjimas per metus | – | 12 | 12 |
| Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą | – | (105) | (105) |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutis | – | 133 | 133 |
| Vertės sumažėjimas: | | | |
| 2012 m. birželio 30 d. likutis | 94 | 1 128 | 1 222 |
| Vertės sumažėjimas (atstatymas) per metus | (86) | – | (86) |
| Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą | (8) | (1 128) | (1 136) |
| 2013 m. birželio 30 d. likutis | – | – | – |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutis | – | – | – |
| 2013 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė | 5 150 | 889 | 6 039 |
| 2013 m. birželio 30 d. likutinė vertė | 10 773 | 1 154 | 11 927 |
| 2012 m. birželio 30 d. likutinė vertė | 8 134 | 1 379 | 9 513 |

Grupės vadovybės nuomone, skirtumas tarp investicinio turto apskaitinės ir tikrosios vertės yra nereikšmingas. Tikroji vertė buvo nustatyta remiantis nepriklausomo vertintojo įvertinimais, atliktais darą, artimą balanso išleidimo datai, naudojant palyginamųjų kainų metodą.



8. KITOS INVESTICIJOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Grupės kitas investicijas sudaro:

| | Grupės valdoma dalis | 2013 m. rugsėjo 30 d. | 2013 m. birželio 30 d. |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------|
| Išankstinis apmokėjimas už numatomą įsigyti finansinį turtą | | 12 591 | 8 873 |
| Panevėžio rajono Ėriškių ŽŪB | 24,97% | 173 | 173 |
| Kitos investicijos | | 59 | 60 |
| | | 12 823 | 9 106 |

Investicija į Panevėžio rajono Ėriškių ŽŪB nėra klasifikuojama kaip investicija į asocijuotą įmonę ir dėl to nėra apskaityta taikant nuosavybės metodą, kadangi Grupė neturi balsavimo teisės šioje įmonėje ir neturi galimybės daryti reikšmingos įtakos.

9. PASKOLOS

| | 2013 m. rugsėjo 30 d. | 2013 m. birželio 30 d. |
|---|-----------------------|------------------------|
| Ilgalaikės paskolos | | |
| Bankų suteiktos paskolos, užtikrintos Grupės turtu | 35 817 | 31 742 |
| Kitos ilgalaikės paskolos | – | 143 |
| | 35 817 | 31 885 |
| Trumpalaikės paskolos | | |
| Bankų suteiktų paskolų einamųjų metų dalis | 20 866 | 19 935 |
| Trumpalaikės bankų suteiktos paskolos, užtikrintos Grupės turtu | 244 194 | 107 226 |
| Faktoringas su regresu teise | 59 896 | 34 106 |
| Kitos trumpalaikės paskolos | 5 741 | 5 302 |
| | 330 697 | 166 569 |
| | 366 514 | 198 454 |

Mokėtinos palūkanos paprastai yra mokamos kas mėnesį. Sukauptos išleistų obligacijų palūkanos yra mokamos kasmet.

10. VEIKLOS SĄNAUDOS

| | 2013–2014 1 ketv. | 2012–2013 1 ketv. |
|--|----------------------|----------------------|
| Darbo užmokestis atlyginimai ir socialinis draudimas | 10 505 | 6 606 |
| Konsultacijų sąnaudos | 375 | 283 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 1 244 | 1 710 |
| Kita | 7 079 | 4 576 |
| | 19 203 | 13 175 |



11. KITOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)

| | 2013–2014 1 ketv. | 2012–2013 1 ketv. |
|--|----------------------|----------------------|
| Kitos pajamos | | |
| Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo | – | 400 |
| Pajamos iš investicinio ir ilgalaikio turto nuomos | 213 | 227 |
| Pelnas iš investicinio turto ir ilgalaikio materialiojo turto pardavimo | 48 | 290 |
| Pelnas iš dukterinės įmonės įsigijimo | 8 044 | 19 608 |
| Finansinių priemonių tikrosios vertės pokytis | 758 | – |
| Kitos pajamos | 623 | 855 |
| | 9 686 | 21 380 |
| Kitos (sąnaudos) | | |
| Išnuomoto ir neišnuomoto investicinio turto tiesioginės veiklos sąnaudos | (74) | (129) |
| Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo | (1) | (7) |
| Valiutos kurso pasikeitimo sąnaudos | (189) | (38) |
| Kitos sąnaudos | (6) | 8 |
| | (270) | (166) |

12. NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTUMAI

2013 m. rugsėjo 30 d. Grupė yra įsipareigojusi nupirkti ilgalaikio materialiojo turto už 2 728 tūkst. litų (2013 m. birželio 30 d. – 2 826 tūkst. litų).

Keletas Grupės įmonių (Biržų rajono Medeikių ŽŪB, Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB, Šakių rajono Lukšių ŽŪB ir Sidabravo ŽŪB) yra gavusios Europos Sąjungos ir Nacionalinės mokėjimo agentūros paramą, skirtą sunkiosios žemės ūkio technikos įsigijimui. Biržų rajono Medeikių ŽŪB yra įsipareigojusi nenutraukti su žemės ūkiu susijusios veiklos iki 2014 m., Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB iki 2015 m., Šakių rajono Lukšių ŽŪB iki 2015 m., Sidabravo ŽŪB iki 2014 m. UAB „Linus Agro“ Grūdų centras KŪB ir Karčemos kooperatinė bendrovė yra gavusios Europos Sąjungos ir Nacionalinės mokėjimo agentūros paramą, skirtą grūdų apdorojimo ir sandėliavimo gamybos bazės modernizavimui. UAB „Linus Agro“ Grūdų centras KŪB yra įsipareigojęs nenutraukti grūdų ruošimo pardavimui ir sandėliavimo veiklos iki 2018 m., Karčemos kooperatinė bendrovė - iki 2020 m. Šioms Grupės įmonėms nesilaikant šių sąlygų, jos turės grąžinti Lietuvos valstybei gautas lėšas, kurios 2013 m. rugsėjo 30 d. sudarė 15 255 tūkst. litų (2013 m. birželio 30 d. – 15 255 tūkst. litų).

2013 m. liepos 2 d. AB „Linus Agro Group“ pasirašė kelis susitarimus su Latvijos fizinais ir juridinais asmenimis dėl 100 proc. Latvijos bendrovės AS „Broilkes“ akcijų įsigijimo; 100 proc. bendrovės SIA „Cerova“ ir 100 proc. SIA „Lielzeltini“ akcijų įsigijimo. Latvijos bendrovių akcijų įsigijimui planuojama išleisti 22 191 tūkst. litų. AB „Linus Agro Group“ yra įsipareigojusi suteikti paskolas Latvijos bendrovėms SIA „Cerova“ ir SIA „Lielzeltini“ bendroje sumoje 18 379 tūkst. litų gautų paskolų refinansavimui. Sandorius planuojama užbaigti įvykdžius sutarčių išankstines sąlygas 2014 m. sausio mėnesį.

Grupės įmonė „Linus Agro“ A/S 2013 m. liepos mėnesį gavo Danijos mokesčių inspekcijos (toliau – SKAT) sprendimą, kad SKAT pakoregavo įmonės mokesčių apskaičiavimą už 2007–2009 m. mokestinius metus. Sprendime nurodyta, kad už minėtą laikotarpį mokesčių suma padidėjo 509 tūkst. litų (1 100 tūkst. Danijos kronų). Pakeitimai susiję su SKAT nepripažintais paslaugų pirkimais iš Grupės įmonių. „Linus Agro“ A/S vadovybė su tokiais Danijos mokesčių inspekcijos apskaičiavimais nesutinka ir sprendimas yra apskustas nustatyta tvarka. Todėl, Grupė nėra pripažinusi jokių mokestinių įsipareigojimų ar palūkanų 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. birželio 30 d.

Papildomai „Linus Agro“ A/S iš SKAT gavo sprendimą dėl klientų duomenų bazės vertinimo, kuri buvo perleista Grupės įmonei AB „Linus Agro“ 2011–2012 metais. Sprendimas turi neigiamą efektą perkeliama mokestiniam nuostoliui, kuris turi įtakos apmokestinamųjų pajamų apskaičiavimui už 2012–2013 metus. SKAT nusprendė, kad klientų duomenų bazės vertė turi būti 16 853 tūkst. litų (36 414 tūkst. Danijos kronų), o ne 5 425 tūkst. litų (11 722 tūkst. Danijos kronų), kuria „Linus Agro“ A/S pardavė AB „Linus Agro“. Tai turėtų sumažinti „Linus Agro“ A/S sukauptus mokestinius nuostolius 11 428 tūkst. litų (24 692 tūkst. Danijos kronų) suma (mokesčio vertė 2 857 tūkst. litų (6 173 tūkst. Danijos kronų)). „Linus Agro“ A/S nėra pripažinusi atidėtojo pelno mokesčio turto nuo šios keliamų mokestinių nuostolių dalies. „Linus Agro“ A/S vadovybė nesutinka su SKAT sprendimu ir yra apskundusi nustatyta tvarka.



13. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

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

Bendrovės ir Grupės susijusios šalys 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. birželio 30 d. yra nurodytos žemiau:

Bendrovės valdybos nariai:

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

Dukterinės įmonės: Sąrašas pateiktas 3 pastaboje.

Akola ApS grupės įmonės:

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

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

3 mėnesių laikotarpyje, pasibaigusiame 2013 m. rugsėjo 30 d., Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis buvo šie:

| 2013 m. 1 ketv. | Pirkimai | Pardavimai | Gautinos sumos | | | Mokėtinos sumos |
|-------------------------|----------|------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | Iš pirkėjų gautinos sumos | Trumpalaikės gautinos paskolos | Ilgalaikės gautinos paskolos | |
| Akola ApS grupės įmonės | 3 127 | 187 | 133 | 1 257 | 2 567 | 202 |

2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. birželio 30 d. Grupės ilgalaikių gautinų paskolų iš susijusių šalių metinės palūkanos normos yra 4 proc. ir 3 mėn. EURIBOR + 2,45 proc. marža, Grupės trumpalaikių gautinų paskolų iš susijusių šalių metinės palūkanų normos yra 3,7 proc. ir 3 mėn. EURIBOR + 4,2 proc. marža.

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

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

Finansinio turto ir įsipareigojimų sąlygos yra tokios:

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

Grupės gautinos sumos iš susijusių šalių nebuvo pradelstos 2013 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. birželio 30 d.



14. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2013 m. spalio 24 d. eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas patvirtino Bendrovės finansines ataskaitas, pelno (nuostolių) paskirstymą už 2012–2013 finansinius metus.

2013 m. spalio 28 d. AB „Linas Agro Group“ įgijo 86,97 proc. AS „Putnu fabrika Kekava“ akcijų, su visomis suteikiamomis teisėmis. Bendrovė už akcijas buvo sumokėjusi išankstiniu mokėjimu 4 834 tūkst. litų. Sandoris buvo užbaigtas įvykdžius sutarties išankstines sąlygas ir gavus Latvijos Respublikos konkurencijos tarybos leidimą.

Pirkimo sutartyje numatytas neapibrėžtasis atlygis sutartas su ankstesniu AS „Putnu fabrika Kekava“ savininku. Papildomas mokėjimas ankstesniajam AS „Putnu fabrika Kekava“ akcininkui bus mokamas grynaisiais pinigais 350 tūkst. eurų suma (nediskontuota). Neapibrėžtas atlygis susijęs su AS „Putnu fabrika Kekava“ finansinio rodiklio EBITDA dydžiu. Neapibrėžto atlygio mokėjimo terminas yra 2014 m. kovo 19 d.

Įsigytos bendrovės finansinė informacija 2013 m. spalio 31 d. yra neaudituoja ir pateikiama toliau. Įsigyto grynojo turto tikroji vertė Grupės dar nėra nustatyta.

| Įsigijimo data | AS „Putnu fabrika Kekava“ subgrupė |
|--|---|
| Balansinės vertės | 2013 m. lapkričio 1 d. (neaudituoja) |
| Ilgalaikis turtas | 87 139 |
| Trumpalaikis turtas | 21 070 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | 15 658 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | 91 576 |
| Grynasis turtas | 975 |
| Pinigai dukterinėje įmonėje | 587 |
| Pajamos už laikotarpį 2013 m. sausio 1 d. – 2013 m. spalio 31 d. | 107 332 |
| Pelnas už laikotarpį 2013 m. sausio 1 d. – 2013 m. spalio 31 d. | 2 937 |

2013 m. spalio 28 d. AB „Linas Agro Group“ gavo Latvijos Respublikos konkurencijos tarybos leidimą vykdyti 100 proc. bendrovės SIA „Broileks“, 100 proc. bendrovės SIA „Cerova“ ir 100 proc. bendrovės SIA „Lielzeltini“ akcijų įsigijimus. Sandorius planuojama baigti 2014 m. sausio mėnesį.

2013 m. lapkričio 21 d. Bendrovė išmokėjo patvirtintus 6 000 tūkst. litų dividendus už metus, pasibaigusius 2013 m. birželio 30 d.