

AB „LINAS AGRO GROUP“

2013–2014 FINANSINIŲ METŲ ŠEŠIŲ 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. gruodžio 31 d.	2013 m. birželio 30 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas	5	1 191	1 002
Ilgalaikis materialusis turtas	6	305 949	196 203
Investicinis turtas	7	6 717	11 927
Galvijai		36 977	19 471
Ilgalaikis finansinis turtas			
Kitos investicijos ir išankstiniai apmokėjimai	8	320	9 106
Ilgalaikės gautinos sumos		2 707	3 233
Ilgalaikės gautinos sumos iš susijusių šalių	13	2 596	2 540
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		5 623	14 879
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		5 041	5 845
Ilgalaikio turto iš viso		361 498	249 327
Trumpalaikis turtas			
Pasėliai		10 282	40 946
Atsargos		381 522	168 116
Išankstiniai apmokėjimai		10 671	9 009
Per vienerius metus gautinos sumos			
Iš pirkėjų gautinos sumos		301 270	273 160
Iš susijusių šalių gautinos sumos	13	3 701	15 515
Gautinas pelno mokestis		545	336
Kitos gautinos sumos		25 935	28 536
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		331 451	317 547
Kitas finansinis turtas		7 385	2 202
P pinigai ir pinigų ekvivalentai		24 788	34 240
Trumpalaikio turto iš viso		766 099	572 060
Turto iš viso		1 127 597	821 387

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2013 m. gruodžio 31 d.	2013 m. birželio 30 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas priskirtinas Bendrovės akcininkams			
Įstatinis kapitalas	1	158 940	158 940
Akcijų priedai	1	79 545	79 545
Privalomasis rezervas		8 148	7 851
Rezervas savų akcijų įsigijimui		6 300	1 600
Nuosavos akcijos (-)		(1 581)	(1 581)
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(147)	(138)
Nepaskirstytasis pelnas		208 814	190 905
Nuosavo kapitalo priskirtino Bendrovės akcininkams iš viso		460 019	437 122
Mažumos dalis		18 927	3 374
Nuosavo kapitalo iš viso		478 946	440 496
Įsipareigojimai			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Dotacijos ir subsidijos		21 631	14 360
Ilgalaikės paskolos	9	34 598	31 885
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		7 239	5 390
Ilgalaikės prekybos skolos		11 711	648
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		4 876	2 341
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		628	584
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		80 683	55 208
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	9, 13	20 877	19 935
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2 459	2 445
Trumpalaikės paskolos	9	420 421	146 634
Prekybos skolos		77 299	96 053
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	13	5 146	3 201
Mokėtinas pelno mokestis		3 534	6 250
Išvestinės finansinės priemonės		1 608	2 790
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		36 624	48 375
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		567 968	325 683
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		1 127 597	821 387

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(už periodą nuo liepos 1 d. iki gruodžio 31 d.)

	Pastabos	2013–2014 6 mėn.	2012–2013 6 mėn.
Pardavimo pajamos	4	1 002 350	1 122 922
Pardavimo savikaina		(945 023)	(1 034 121)
Bendrasis pelnas		57 327	88 801
Veiklos (sąnaudos)	10	(47 008)	(39 862)
Kitos pajamos	11	31 268	29 015
Kitos (sąnaudos)	11	(987)	(963)
Veiklos pelnas		40 600	76 991
Finansinės veiklos pajamos		1 332	786
Finansinės veiklos (sąnaudos)		(3 716)	(4 313)
Asocijuotų įmonių pelno dalis		–	24
Jungtinės veiklos įmonių pelno dalis		–	4 093
Pelnas prieš apmokestinimą		38 216	77 581
Pelno mokestis		(2 629)	(9 036)
Grynasis pelnas		35 587	68 545
Priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		28 213	68 229
Mažumai		7 374	316
		35 587	68 545
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (litais)		0,23	0,43
Grynasis pelnas		35 587	68 545
Kitos bendrosios pajamos			
Valiutų kurso skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		4	(38)
Viso bendrųjų pajamų		35 591	68 507
Priskirtinos:			
Bendrovės akcininkams		28 204	68 191
Mažumai		7 387	316
		35 591	68 507

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(už periodą nuo spalio 1 d. iki gruodžio 31 d.)

	Pastabos	2013–2014 2 ketv.	2012–2013 2 ketv.
Pardavimo pajamos	4	552 013	784 254
Pardavimo savikaina		(530 271)	(719 937)
Bendrasis pelnas		21 742	64 317
Veiklos (sąnaudos)	10	(27 805)	(26 687)
Kitos pajamos	11	21 582	7 635
Kitos (sąnaudos)	11	(717)	(797)
Veiklos pelnas		14 802	44 468
Finansinės veiklos pajamos		955	575
Finansinės veiklos (sąnaudos)		(2 152)	(2 506)
Asocijuotų įmonių pelno dalis		–	40
Jungtinės veiklos įmonių pelno dalis		–	–
Pelnas prieš apmokestinimą		13 605	42 577
Pelno mokestis		(272)	(6 703)
Grynasis pelnas		13 333	35 874
Priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		6 119	35 837
Mažumai		7 214	37
		13 333	35 874
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (litais)		0,09	0,22
Grynasis pelnas		13 333	35 874
Kitos bendrosios pajamos			
Valiutų kurso skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		(3)	(27)
Viso bendrųjų pajamų		13 330	35 847
Priskirtinos:			
Bendrovės akcininkams		6 117	35 810
Mažumai		7 227	37
		13 344	35 847

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	Privalomasis rezervas	Rezervas savų akcijų įsigijimui	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirtytasis 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		–	–	–	–	–	–	68 229	68 229	316	68 545
Kitos bendrosios pajamos		–	4	–	–	–	(38)	(4)	(38)	–	(38)
Bendrųjų pajamų iš viso		–	–	–	–	–	(38)	68 225	68 191	316	68 507
Mažumos dalis, įsigijus dukterines įmones		–	–	–	–	–	–	–	–	581	581
Bendrovės patvirtinti dividendai		–	–	–	–	–	–	(4 500)	(4 500)	–	(4 500)
Patvirtinti dividendai		–	–	–	–	–	–	–	–	(36)	(36)
Pervedimas į privalomąjį rezervą		–	–	–	3 450	–	–	(3 450)	–	–	–
Nuosavų akcijų įsigijimas		–	(1 599)	–	–	–	–	–	(1 599)	–	(1 599)
Mažumos dalies įsigijimas		–	–	–	–	–	–	1 752	1 752	(2 224)	(472)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis		158 940	(1 595)	79 545	7 851	1 600	(82)	168 836	415 095	3 442	418 537
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		–	–	–	–	–	–	28 213	28 213	7 374	35 587
Kitos bendrosios pajamos		–	–	–	–	–	(9)	–	(9)	13	4
Bendrųjų pajamų iš viso		–	–	–	–	–	(9)	28 213	28 204	7 387	35 591
Bendrovės patvirtinti dividendai		–	–	–	–	–	–	(5 994)	(5 994)	–	(5 994)
Patvirtinti dividendai		–	–	–	–	–	–	–	–	(127)	(127)
Pervedimas į rezervus		–	–	–	297	4 700	–	(4 997)	–	–	–
Dukterinių įmonių įsigijimas		–	–	–	–	–	–	–	–	9 089	9 089
Mažumos dalies įsigijimas		–	–	–	–	–	–	687	687	(796)	(109)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		158 940	(1 581)	79 545	8 148	6 300	(147)	208 814	460 019	18 927	478 946

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.





KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2013–2014 6 mėn.	2012–2013 6 mėn.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		35 587	68 545
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		10 839	9 228
Subsidijų amortizacija		(1 069)	(887)
Asocijuotų ir jungtinės veiklos įmonių pelno dalis (Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo		–	(4 036)
Pelnas iš dukterinės įmonės įsigijimo	3	(14 009)	(26 970)
Sukauptų sąnaudų pasikeitimas		(6 761)	(1 424)
Atsargų nurašymas iki grynosios realizavimo vertės		(344)	–
Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimo pokytis		1 533	1 446
Biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimas		(2 904)	(11)
Investicijų vertės sumažėjimas		–	(8)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas		432	1 066
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		2 197	7 928
Sąnaudos (pajamos) iš finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimo		(2 219)	1 152
Atidėjiniai nuostolingoms sutartims		(56)	–
Dividendų (pajamos)		(434)	(155)
Palūkanų (pajamos)		(1 332)	(786)
Palūkanų sąnaudos		3 716	4 313
		24 810	58 905
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Biologinio turto sumažėjimas		32 812	38 062
Atsargų (padidėjimas)		(191 797)	(201 946)
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas		(1 240)	7 211
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas)		2 781	(36 113)
Apriboto naudojimo pinigų (padidėjimas)		(2 072)	1 381
Prekybos ir kitų skolų padidėjimas		(65 197)	(13 462)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(6 167)	(1 949)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(206 070)	(147 911)

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.



KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2013–2014 6 mėn.	2012–2013 6 mėn.
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Nematerialiojo ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto (įsigijimas)		(16 640)	(17 043)
Nematerialiojo ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto pardavimo pajamos		2 355	2 400
Dukterinių įmonių įsigijimas (atėmus įsigytą pinigų likutį Grupėje)	3	(13 220)	(48 504)
Mažumos dalies ir kitų investicijų (įsigijimas)		(198)	(476)
Mažumos dalies ir kitų investicijų perleidimas		–	37 981
(Suteiktos) paskolos		(13 163)	(1 445)
Suteiktų paskolų grąžinimas		4 616	1 600
Gautos palūkanos		560	1 205
Gauti dividendai		434	155
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(35 256)	(24 127)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas		356 215	263 977
Paskolų (grąžinimas)		(112 514)	(77 717)
Savų akcijų įsigijimas		–	(1 599)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(1 958)	(846)
(Sumokėtos) palūkanos		(3 748)	(4 416)
(Sumokėti) dividendai		(6 121)	(4 531)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		231 874	174 868
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(9 452)	2 830
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		34 240	54 768
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		24 788	57 598
Papildoma pinigų srautų informacija:			
Nepiniginė investicinė veikla:			
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti lizingu		2 039	1 345
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai, finansuoti dotacijomis ir subsidijomis		–	3 431

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. gruodžio 31 d. ir 2013 m. birželio 30 d. Bendrovės acininkai buvo:

	2013 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Akola ApS (Danija)	87 784 443	55,23 %
Darius Zubas	17 049 995	10,73 %
SEB AS OMNIBUS klientai (Liuksemburgas)	14 577 719	9,17 %
Swedbank AS klientai (Estija)	10 557 797	6,64 %
Kiti acininkai (privatūs ir instituciniai investuotojai)	28 970 444	18,23 %
Iš viso	158 940 398	100,00 %

	2013 m. birželio 30 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Akola ApS (Danija)	87 784 443	55,23 %
Darius Zubas	17 049 995	10,73 %
Skandinaviska Enskilda Banken (Švedija)	15 131 697	9,52 %
Swedbank AS klientai (Estija)	9 824 712	6,18 %
Kiti acininkai (privatūs ir instituciniai investuotojai)	29 149 551	18,34 %
Iš viso	158 940 398	100,00 %

Visos Bendrovės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2013 m. gruodžio 31 d. yra 1 litas (2013 m. birželio 30 d. – 1 litas) yra paprastosios bei 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. birželio 30 d. buvo pilnai apmokėtos. 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. birželio 30 d. Bendrovė, jos dukterinės ir kitos susijusios įmonės Bendrovės akcijų neturėjo.

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. birželio 30 d. Bendrovė buvo įsigijusi 790 972 Bendrovės akcijų, kas sudaro 0,50 % nuosavybės dalies. Dukterinės ir kitos susijusios įmonės Bendrovės akcijų 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. birželio 30 d. neturėjo.

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

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 1 703 (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. gruodžio 31 d.

Per metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 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. gruodžio 31 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. gruodžio 31 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
AS „Putnuvų fabrika Kekava“	Latvija	54,59 %	–	Paukščių auginimas, paukštienos ir jos produktų gamyba
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	98,10 %	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	91,43 %	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	1,51 %	–	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	19,92 %*	–	Pardavimui skirtų grūdų paruošimas ir sandėliavimas
-------------------------------	---------	----------	---	---

Investicija į netiesiogiai valdomas dukterines įmones (per AS „Putnu fabrika Kekava“)

SIA „PFK Trader“	Latvija	54,59 %	–	Mažmeninė prekyba maisto produktais
------------------	---------	---------	---	-------------------------------------

*Grupė netiesiogiai valdo 39,92 proc. Karčemos kooperatinės bendrovės akcijų, tačiau Grupė kontroliuoja šią įmonę ir ją konsoliduoja ruošiant šias finansines ataskaitas.

Pasikeitimai Grupėje per 6 mėnesius, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

2013 m. rugsėjo 5 d. Grupė įsigijo 100 proc. 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 neaudituota 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 tikrųjų verčių įsigijimo dieną buvo tokie:

Įsigijimo data	2013 m. rugpjūčio 31 d.
Ilgalaikis materialus, investicinis, finansinis turtas	18 493
Galvijai	7 024
Pasėliai	2 594
Atsargos	9 420
Išankstiniai mokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas	2 271
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	268
Turtas iš viso	40 070
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(604)
Dotacijos ir subsidijos	(556)
Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	(2 919)
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	(1 814)
Prekybos skolos	(4 274)
Kiti įsipareigojimai	(1 412)
Įsipareigojimų iš viso	(11 579)
Pripažintas grynas turtas tikrąja verte iš viso	28 491
Grynas turtas tikrąja verte, priskirtinas mažumai proporcingai turimai daliai	(349)
Pelnas iš dukterinės įmonės įsigijimo, pripažintas Kitos veiklos pajamomis (Pastaba 12)	9 540
Pirkimo kaina iš viso	18 602
Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais	13 389
Atimti: įsigyti gryniesi pinigai	(268)
Pirkimo kaina, sumokėta grynaisiais pinigais, atėmus grynuosius pinigus	13 121



3. GRUPĖS STRUKTŪRA IR PASIKEITIMAI GRUPĖJE (TĘSINYS)

Pasikeitimai Grupėje per 6 mėnesius, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d. (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.

2013 m. spalio 28 d. AB „Linas Agro Group“ įsigijo 86,97 proc. AS „Putnu fabrika Kekava“ akcijų už 6 042 tūkst. litų. 2013 m. lapkričio 7 d. AS „Putnu fabrika Kekava“ pagal restruktūrizacijos planą buvo padidintas įstatinis kapitalas kapitalizuojant mokėtinas sumas. AB „Linas Agro Group“ įstatinio kapitalo didinime nedalyvavo, dėl ko sumažėjo Bendrovės valdoma akcijų dalis nuo 86,97 proc. iki 54,59 proc. 2013 m. spalio 31 d. skaičiuojant grynąjį turtą balansine verte įvertintas skolų kapitalizavimas ir AB „Linas Agro Group“ *de facto* priklausanti akcijų dalis – 54,59 proc.

Įsigytos dukterinės įmonės finansinė informacija 2013 m. spalio 31 d. yra neaudituota ir pateikiama žemiau. Nuo 2013 m. lapkričio 1 d. ši įmonė yra konsoliduojama Grupėje. Skirtumai tarp įsigijimo kainos ir įsigytos turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų balansinių verčių įsigijimo dieną buvo tokie:

Įsigijimo data	2013 m. spalio 31 d.
Ilgalaikis materialus turtas	83 795
Paukščiai	6 070
Atsargos	8 307
Išankstiniai mokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas	10 317
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	583
Turtas iš viso	109 072
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(2 292)
Dotacijos ir subsidijos	(7 702)
Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	(7 117)
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	(4 724)
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	(35 921)
Prekybos skolos	(16 663)
Kiti įsipareigojimai	(15 418)
Įsipareigojimų iš viso	(89 837)
Pripažintas grynasis turtas balansine verte iš viso	19 235
Grynasis turtas balansine verte, priskirtinas mažumai proporcingai turimai daliai	(8 735)
Pelnas iš dukterinės įmonės įsigijimo, pripažintas Kitos veiklos pajamomis (Pastaba 12)	4 458
Pirkimo kaina iš viso	6 042
Pirkimo kaina*	6 042
Atimti: įsigyti gryniesi pinigai	(583)
Pirkimo kaina, atėmus grynuosius pinigus	5 459

*2013 m. birželio 30 d. Bendrovė išankstiniais apmokėjimais buvo sumokėjusi 4 834 tūkst. litų už AS „Putnu fabrika Kekava“ akcijas, likusi dalis bus sumokėta 2014 m. kovo 19 d.

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

Per 6 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d., Grupė įsigijo 4,20 proc. Sidabravo ŽŪB pajinio kapitalo už 109 tūkst. litų, 0,79 proc. Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB pajinio kapitalo už 28 tūkst. litų. Pajai buvo įsigyti iš mažumos dalies pajininkų. Įsigyto grynojo turto balansinės vertės ir įsigijimo kainos skirtumas, lygus 778 tūkst. litų pelno, buvo pripažintas nuosavame kapitale.



Pasikeitimai Grupėje per 6 mėnesius, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d. (tęsinys)

Mažumos dalies įsigijimas Sidabravo ŽŪB ir Panevėžio rajono Žibartonių ŽŪB turėjo įtakos Grupės valdomos ŽŪK „KUPIŠKIO GRŪDAI“ dalies 0,38 proc. padidėjimui iki 98,10 proc., Karčemos kooperatinės bendrovės dalies 0,16 proc. padidėjimui iki 39,92 proc. 2013 m. gruodžio 31 d. ir gautas 18 tūkst. litų pelnas pripažintas tiesiogiai nuosavame kapitale.

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

2012 m. liepos 13 d. Grupė įsigijo 98,55 % Kėdainių rajono Labūnavos ŽŪB pajų už 22 545 tūkst. litų iš ankstesnių pajininkų toliau plečiant verslą. Po įsigijimo Grupė tiesiogiai valdo 98,64 % pajų. 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 dieną 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 grynasis turtas tikrąja verte iš viso	42 736
Grynasis 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 gryniesi pinigai	(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 pajininkai turėtą 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 dieną 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 dieną 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 penki veiklos segmentai pagal produktus ir paslaugas, išvardintus žemiau:

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

Grupės 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	Maisto produktai	Kitos veiklos	Nepriskirta jokiam segmentui	Koregavimai ir eliminavimai	Iš viso
Finansiniai metai, pasibaigę 2013 m. gruodžio 31 d.								
Pajamos								
Iš vieno kliento UAB „MESTILLA“	22 275	–	55	–	–	–	–	22 330
Kitos trečiosios šalys	692 964	24 059	241 430	21 455	112	–	–	980 020
Sandoriai tarp segmentų	1 905	28 352	10 172	–	36	–	(40 465) ¹⁾	–
Pajamų iš viso	717 144	52 411	251 657	21 455	148	–	(40 465)¹⁾	1 002 350
Rezultatai								
Veiklos sąnaudos	(13 711)	(5 591)	(18 940)	(3 200)	(316)	(5 250)	–	(47 008)
Segmento veiklos pelnas (nuostoliai)	8 343	6 957	8 456	20 551	(481)	(3 226)	–	40 600
Finansiniai metai, pasibaigę 2012 m. gruodžio 31 d.								
Pajamos								
Iš vieno kliento UAB „MESTILLA“	77 906	–	10	–	–	–	–	77 916
Kitos trečiosios šalys	842 102	18 422	183 347	1 135	–	–	–	1 045 006
Sandoriai tarp segmentų	1 426	31 692	11 189	709	–	–	(45 016) ¹⁾	–
Pajamų iš viso	921 434	50 114	194 546	1 844	–	–	(45 016)¹⁾	1 122 922
Rezultatai								
Veiklos sąnaudos	(10 079)	(6 513)	(9 377)	(756)	(756)	(13 135)	–	(39 860)
Segmento veiklos pelnas (nuostoliai)	55 998	16 634	17 730	(616)	(616)	(12 755)	–	76 991

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	6 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Lietuva	277 445	282 960
Europa (išskyrus Skandinavijos šalis NVS ir Lietuvą)	263 213	255 875
Skandinavijos šalys	187 222	227 589
Afrika	23 377	16 778
Azija	233 791	325 585
NVS	17 302	14 135
	1 002 350	1 122 922

Viršuje pateikta informacija apie pajamas paremta klientų buvimo vieta.

Ilgalaikis turtas	2013 m. gruodžio 31 d.	2013 m. birželio 30 d.
Lietuva	217 385	196 140
Latvija	91 606	7 751
Estija	4 794	5 152
Danija	72	89
	313 857	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
Įsigijimai	173	2	175
Dukterinių įmonių įsigijimai	118	1	119
Nurašymai	–	(1)	(1)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	2 354	346	2 700
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	93	11	104
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	1 427	82	1 509
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	927	264	1 191
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 įrengimai	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	5 055	469	3 473	789	939	5 789	16 514
Dukterinės įmonės įsigijimai	8 276	69 812	22 174	867	306	422	101 857
Pardavimai ir nurašymai	(344)	(178)	(1 541)	(858)	(34)	–	(2 955)
Pervedimai iš investicinio turto	5 631	823	–	–	–	–	6 454
Perklasifikavimai	171	8 607	1 829	14	143	(10 764)	–
Valiutos keitimo skirtumai	5	57	13	–	2	1	78
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	36 476	229 501	112 894	15 360	15 085	3 272	412 588
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	–	5 673	5 373	1 366	813	–	13 225
Pardavimai ir nurašymai	–	(74)	(269)	(774)	(33)	–	(1 150)
Pervedimai iš investicinio turto	–	105	–	–	–	–	105
Valiutos keitimo skirtumai	–	20	–	(1)	2	–	21
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	–	44 374	46 095	5 783	8 771	–	105 023
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. gruodžio 31 d. likutis	–	1 577	35	–	3	–	1 615
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	36 476	183 550	66 764	9 577	6 311	3 272	305 950
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	1 278	16	1 294
Dukterinių įmonių įsigijimai	–	39	39
Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą	(5 361)	(823)	(6 454)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	6 241	612	6 853
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	–	33	33
Pervedimai į ilgalaikį materialųjį turtą	–	(124)	(124)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	–	135	135
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. gruodžio 31 d. likutis	–	–	–
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	6 241	477	6 718
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 data, artimą balanso išleidimo datai, naudojant palyginamųjų kainų metodą.



8. KITOS INVESTICIJOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Grupės kitas investicijas sudaro:

	2013 m. gruodžio 31 d.		2013 m. birželio 30 d.	
	Grupės valdoma dalis	Investicijos dydis	Grupės valdoma dalis	Investicijos dydis
Išankstinis apmokėjimas už numatomą įsigyti finansinį turtą		–		8 873
Panevėžio rajono Ąriškių ŽŪB	25,92 %	261	24,97 %	173
Kitos investicijos		59		60
		320		9 106

Investicija į Panevėžio rajono Ąriškių 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. gruodžio 31 d.	2013 m. birželio 30 d.
Ilgalaikės paskolos		
Bankų suteiktos paskolos, užtikrintos Grupės turtu	34 598	31 742
Kitos ilgalaikės paskolos	–	143
	34 598	31 885
Trumpalaikės paskolos		
Bankų suteiktų paskolų einamųjų metų dalis	20 877	19 935
Trumpalaikės bankų suteiktos paskolos, užtikrintos Grupės turtu	351 337	107 226
Faktoringas su regreso teise	55 460	34 106
Kitos trumpalaikės paskolos	13 624	5 302
	441 298	166 569
	475 896	198 454

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

10. VEIKLOS SĄNAUDOS

	6 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Darbo užmokestis atlyginimai ir socialinis draudimas	26 048	22 429
Konsultacijų sąnaudos	1 400	775
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 533	3 972
Kita	17 027	12 686
	47 008	39 862



11. KITOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)

Kitos pajamos	6 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	20	–
Pajamos iš investicinio ir ilgalaikio turto nuomos	377	494
Pelnas iš investicinio turto ir ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	534	513
Pelnas iš dukterinės įmonės įsigijimo	14 009	26 970
Finansinių priemonių tikrosios vertės pokytis	1 531	–
Nurašyti kreditoriniai įsipareigojimai	13 854	–
Kitos pajamos	943	1 038
	31 268	29 015
Kitos (sąnaudos)		
Išnuomoto ir neišnuomoto investicinio turto tiesioginės veiklos sąnaudos	(246)	(116)
Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	(168)	(116)
Valiutos kurso pasikeitimo sąnaudos	(481)	(702)
Kitos sąnaudos	(92)	(29)
	(987)	(963)

12. NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTUMAI

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė yra įsipareigojusi nupirkti ilgalaikio materialiojo turto už 1 403 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. gruodžio 31 d. sudarė 13 231 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 fiziniams ir juridiniams asmenims 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. vasario 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. gruodžio 31 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. gruodžio 31 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;
- p. Artūras Pribušauskas (nuo 2013 m. spalio 25 d.)

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.

6 mėnesių laikotarpyje, pasibaigusiame 2013 m. gruodžio 31 d., Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis buvo šie:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos		Ilgalaikės gautinos paskolos	Mokėtinos sumos	Trumpalaikės mokėtinos paskolos
			Iš pirkėjų gautinos sumos	Trumpalaikės gautinos paskolos			
Akola ApS grupės įmonės	39 503	22 052	2 537	1 164	2 596	5 146	8 609

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. birželio 30 d. Grupės ilgalaikių gautinų paskolų iš susijusių šalių metinės palūkanų normos yra 3 mėn. EURIBOR + 4,2 proc. ir 3 mėn. EURIBOR + 2,45 proc. marža, Grupės trumpalaikių gautinų paskolų iš susijusių šalių metinės palūkanų normos yra 3 mėn. EURIBOR + 2,45 proc. marža 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. gruodžio 31 d. ir 2013 m. birželio 30 d.



14. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2014 m. sausio 9 d. AB „Linas Agro Group“ įsigijo 14,50 proc. SIA „Lielzeltini“ (Latvijos Respublika) akcijų už 3 591 tūkst. litų, su visomis suteikiamomis teisėmis.

2014 m. sausio 9 d. atskyrus dalį turto ir įsipareigojimų nuo UAB „Lignineko“, įregistruota UAB „Fossio“.

2014 m. vasario 7 d. AB „Linas Agro Group“ įsigijo 85,50 proc. SIA „Lielzeltini“ (Latvijos Respublika) akcijų už 15 952 tūkst. litų, su visomis suteikiamomis teisėmis. Sandoris buvo užbaigtas įvykdžius sutarties išankstines sąlygas ir gavus Latvijos Respublikos konkurencijos tarybos leidimą.

Pirkimo sutartyje numatytas neapibrėžtasis atlygis sutartas su ankstesniais SIA „Lielzeltini“ savininkais. Papildomas mokėjimas ankstesniajam SIA „Lielzeltini“ akcininkui bus mokamas grynaisiais pinigais 200 tūkst. eurų suma (nediskontuota). Neapibrėžtasis atlygis susijęs su SIA „Lielzeltini“ finansinio rodiklio EBITDA dydžiu. Neapibrėžto atlygio mokėjimo terminas yra 2014 m. kovo 19 d.

Po SIA „Lielzeltini“ įsigijimo, AB „Linas Agro Group“ padidino savo valdomą dalį AS „Putnu fabrika Kekava“ nuo 54,59 proc. iki 84,36 proc.

2014 m. vasario 7 d. AB „Linas Agro Group“ įsigijo 100 proc. SIA „Cerova“ (Latvijos Respublika) akcijų už 2 728 tūkst. litų, su visomis suteikiamomis teisėmis. Sandoris buvo užbaigtas įvykdžius sutarties išankstines sąlygas ir gavus Latvijos Respublikos konkurencijos tarybos leidimą.

2014 m. vasario 7 d. AB „Linas Agro Group“ įgijo 100 proc. SIA „Broileks“ (Latvijos Respublika) akcijų už 162 tūkst. litų, su visomis suteikiamomis teisėmis. Sandoris buvo užbaigtas įvykdžius sutarties išankstines sąlygas ir gavus Latvijos Respublikos konkurencijos tarybos leidimą.

2014 m. vasario 7 d. AB „Linas Agro Group“ suteikė 16 266 tūkst. litų paskolą SIA „Lielzeltini“ ir 2 110 tūkst. litų SIA „Cerova“ paskolų refinansavimui. Paskolos suteiktos su 4 proc. metinių palūkanų norma, grąžinimo terminas iki 2016 m. birželio 30 d.