

AB „AGROWILL GROUP“

*Nepriklausomo auditoriaus išvada,
Konsoliduotas metinis pranešimas bei konsoliduota
finansinė atskaitomybė už metus, pasibaigusius
2008 m. gruodžio 31 d.*

TURINYS

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
METINIS PRANEŠIMAS	4 – 15
KONSOLIDUOTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:	
KONSOLIDUOTAS BALANSAS	16
KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA	17
KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	18
KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	19
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	20 – 51
PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO	52 – 70

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

**2008 FINANSINIŲ METŲ AB „AGROWILL GROUP“ IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS**

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už metus pasibaigusius 2008 m. gruodžio 31 d.

2. Pagrindiniai duomenys apie Grupę

Įmonės pavadinimas:	AB „Agrowill Group“ (toliau – AGW arba „Įmonė“)
Įstatinis kapitalas:	26 142 732 litų
Buveinės adresas:	Smolensko g. 10, LT-03201 Vilnius, Lietuva
Telefonas:	(8~5) 233 53 40
Faksas:	(8~5) 233 53 45
Elektroninis paštas:	info@agrowill.lt
Interneto tinklapis:	www.agrowill.lt
Teisinė - organizacinė forma:	Akinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta:	2003 m. birželio 25 d., Vilnius
Registravimo Nr.:	AB2003 – 926
Įmonių rejestro kodas:	1262 64360
Juridinių asmenų registro tvarkytoja:	Valstybės Įmonė Registrų centras

Gruodžio 31d. Grupę sudarė Įmonė ir jos valdomos dukterinės įmonės:

Pavadinimas	Teisinė forma	Įregistravimo data ir vieta	Įmonės kodas	Buveinės adresas	Telefonas, faksas, el. paštas
UAB „AVG Investment“	Uždaroji akcinė bendrovė	2005-02-10, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300087691	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „AVG Investment 1“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008-06-18, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	301745765	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „AVG Investment 2“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008-07-24, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	301807590	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „AVG Investment 3“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008-07-24, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	301807601	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
OU "Agrowill Eesti"	Uždaroji akcinė bendrovė	2008-06-13, Tartu registro centro departamentas	11498115	Mammaste km., Polva sav., Polvamaa, Estija, EE-63309	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Baltic farming land management“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008-10-13, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	302003546	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas“	Uždaroji akcinė bendrovė	2004-09-28, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300558595	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 1“	Uždaroji akcinė bendrovė	2005-10-11, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300151101	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 2“	Uždaroji akcinė bendrovė	2005-10-11, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300151126	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 3“	Uždaroji akcinė bendrovė	2005-10-11, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300151165	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 4“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006-08-10, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300589669	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 5“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006-08-10, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300589683	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 6“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006-08-10, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300589719	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 7“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007-01-17, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300634420	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

Pavadinimas	Teisinė forma	Įregistravimo data ir vieta	Įmonės kodas	Buveinės adresas	Telefonas, faksas, el. paštas
UAB „Žemės vystymo fondas 9“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006-03-09, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300547638	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 10“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008-01-10, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	301522723	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 11“	Uždaroji akcinė bendrovė	2005-05-12, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300114042	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 12“	Uždaroji akcinė bendrovė	2005-03-08, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300094383	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 14“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006-08-10, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300589726	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 15“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006-08-10, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300589733	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 16“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006-08-10, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300589740	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 17“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007-01-17, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300634388	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 18“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007-01-17, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300634406	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 19“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007-06-21, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300886948	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 20“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007-06-22, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300887726	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 21“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007-07-16, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	300921783	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
UAB „Žemės vystymo fondas 22“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008-01-10, VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registras	301522730	Smolensko g. 10, Vilnius	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Spindulys“	Žemės ūkio bendrovė	1993-04-09, Radviliškio rajono savivaldybė	171330414	Vaitiekūnų k., Grinkiškio sen., LT-82380 Radviliškio r.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Smilgiai“	Žemės ūkio bendrovė	1992-09-16, Panevėžio rajono savivaldybė	168548972	Panevėžio g. 23, Smilgių k., Smilgių sen., LT-38375	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Skėmiai“	Žemės ūkio bendrovė	1992-10-01, Radviliškio rajono savivaldybė	171306071	Skėmių k., Skėmių sen., LT-82350 Radviliškio r.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Nausodė“	Žemės ūkio bendrovė	1992-08-11, Anykščių rajono savivaldybė	154179675	Kirmėlių k. Troškūnų sen., LT-29178 Anykščių r.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Dumšiškės“	Žemės ūkio bendrovė	1992-09-29, LR Raseinių rajono valdyba	172276179	Paraseinio k., Paliepių sen., LT-60194 Raseinių r.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Žadžiūnai“	Žemės ūkio bendrovė	1992-06-30, Šiaulių rajono savivaldybė	175706853	Gudelių g. 30, Žadžiūnų k. Kairių sen.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Mantviliškis“	Žemės ūkio bendrovė	1992-11-06, Kėdainių rajono valdyba	161274230	Liepos 6-osios g. 18, Mantviliškio k., Dotnuvos sen., LT-58332 Kėdainių r.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Alanta“	Žemės ūkio bendrovė	1992-06-29, Molėtų rajono savivaldybė	167527719	Ukmergės 7, Alantos sen.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Eimučiai“	Žemės ūkio bendrovė	1992-06-29, Šiaulių rajono savivaldybė	175705032	Eimučių k., Kairių sen., 80101 Šiaulių r.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

Pavadinimas	Teisinė forma	Įregistravimo data ir vieta	Įmonės kodas	Buveinės adresas	Telefonas, faksas, el. paštas
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Vėriškės“	Žemės ūkio bendrovė	1992-09-29, Radviliškio rajono savivaldybė	171305165	Vėriškių k., Šeduvos sen., LT-77199 Radviliškio r. Ukmergės g. 44,	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Lankesa“	Žemės ūkio bendrovė	1999-04-06, Jonavos rajono savivaldybė	156913032	Bukonių k., Bukonių sen., LT-55075 Jonavos r. Želsvos k.,	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Želsvelė“	Žemės ūkio bendrovė	1992-07-03, Marijampolės savivaldybė	165666499	Liudvinavo sen., LT-69193 Marijampolės sav.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Kairėnai“	Žemės ūkio bendrovė	1993-03-02, Radviliškio rajono savivaldybė	171327432	Kairėnų k., Grinkiškio sen., LT-82031 Radviliškio r. sav.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Jurbarkai“	Žemės ūkio bendrovė	1992-07-31, Jurbarko rajono savivaldybė	158174818	Ryto g. 2, Jurbarkų k. LT-74205 Jurbarko r.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Grūduva, UAB	Uždaroji akcinė bendrovė	1997-02-24, Šakių rajono savivaldybė	174401546	Gotlybiškių k., Šakių sen., LT-71372 Šakių raj.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Polva Agro OU	Ribotos atsakomybės bendrovė		10063763	Mammaste km., Polva sav., Polvamaa, Estija, EE-63309	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
„Agrowill group“ S.R.L.	Ribotos atsakomybės bendrovė	2008-07-01, respublika	Moldovos 100860003 153	Kogalniceanu Mihail, 51, mun. Chisinau, Moldova	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
ZAO „Agroprom“	Ribotos atsakomybės bendrovė	2008-09-01, respublika	Rusijos 108774606 1237	Baimanskaja g. 7-20, Maskva, Rusija	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt

Įmonės valdomos dukterinės uždarnosios akcinės bendrovės verčiasi žemės ūkio paskirties žemės žemių pirkimu ir nuoma, dukterinės žemės ūkio bendrovės – žemės ūkio produkcijos (pieno, grūdų bei rapsų) gamyba ir realizacija.

3. Įmonės pagrindinis veiklos pobūdis

Ūkio šaka: Žemės ūkis
 Pagrindinė gaminama produkcija: Pieno gamyba ir pardavimas, įvairių grūdinių kultūrų ir rapsų auginimas ir pardavimas, valdomų žemių nuoma.

4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

Įmonė ir FMĮ UAB „Orion Securities“ (A. Tumėno g. 4, B korpusas, LT-01109, Vilnius) yra pasirašiusi sutartį dėl Įmonės akcijų apskaitos tvarkymo.

Įmonė ir FMĮ UAB „Orion Securities“ yra pasirašiusi sutartį dėl Obligacijų savininkų apskaitos tvarkymo pagal visas Įmonės išleistas obligacijų emisijų sutartis.

Įmonė ir FMĮ UAB „Orion Securities“ (A. Tumėno g. 4, B korpusas, LT-01109, Vilnius) 2008 m. buvo pasirašiusi rinkos formavimo sutartį, kuri buvo nutraukta 2009 m. gegužės 24 d.

5. Prekyba Įmonės vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Per ataskaitinį periodą Bendrovės akcijomis Vilniaus vertybinių popierių biržoje prekiaujama (toliau – VVPB) buvo nuo 2008 m. balandžio mėn. – po pirminės akcijų emisijos išleidimo. Akcijų rūšis – paprastosios vardinės akcijos, nominali vertė – 1 (vienas) LTL.

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt			Data pask. sesijos	Bendra apyvarta	
	didž.	maž.	pask. sesijos		Vnt.	mln. Lt
2008 m. II ketvirtis	6,20	4,80	6,15	2008.06.30	906 842	4,611
2008 m. III ketvirtis	7,70	4,47	4,95	2008.09.30	2 020 884	12,754
2008 m. IV ketvirtis	5,55	1,35	1,40	2008.12.30	546 713	1,666

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

2007 m. birželio 22 d. Bendrovė į viešųjų popierių apyvartą išleido 14 mln. litų nominalios vertės skolos vertybinių popierių (obligacijų) emisiją. Šie vertybiniai popieriai buvo išpirkti 2008 m. birželio 25 d.

2008 m. birželio 25 d. Bendrovė į viešųjų popierių apyvartą išleido 16 mln. litų nominalios vertės skolos vertybinių popierių (obligacijų) emisiją.

Išleistų vertybinių popierių pavadinimas	369 dienų trukmės vardinės obligacijos
Išleistų obligacijų skaičius	160 000 vnt.
Vieneto nominali vertė	100 Lt arba 28,9620 eurų
Bendra nominali vertė	16 000 000 litų arba 4 633 920 eurų
Emisijos kaina	88,5478 - 89,0472 litai arba 25,6452 - 25,7899 eurai
Emisijos valiuta	Litai arba eurai
Palūkanų norma	12%
Palūkanų dydis	11,4522 - 10,9528 litai už vieną obligaciją
Išpirkimo diena	2009 m. birželio 29d.
Obligacijų platinimo pradžia	2008 m. birželio 6d.
Obligacijų platinimo pabaiga	2008 m. birželio 25d.
Obligacijų apmokėjimo diena	Sutarties pasirašymo dieną
Palūkanų mokėjimo diena	2009 m. birželio 29d.
Obligacijų išleidimo į viešąją apyvartą būdas	Viešas platinimas
Vertybinių popierių perleidimo apribojimai	Nėra
Vertybinių popierių konvertavimas	Nėra

Visi atsiskaitymai, susiję su obligacijų emisijos apmokėjimu, palūkanų mokėjimu ir obligacijų išpirkimu vykdomi litais arba eurai. Emitento reikalavimu obligacijos negali būti išpirktos anksčiau obligacijų išpirkimo dienos. Investuotojas neturi teisės reikalauti išpirkti obligacijas anksčiau nustatyto jų išpirkimo termino.

Prekyba AB „Agrowill Group“ obligacijomis VVPB:

Ataskaitinis periodas	Kaina, %			Data pask. sesijos	Bendra apyvarta	
	didž.	maž.	pask. sesijos		vnt.	mln. Lt
2008 m. I ketvirtis	98,3284	96,5296	98,3284	2008.03.26	17 182	1,668
2008 m. II ketvirtis	99,3995	98,4058	99,4313	2008.05.21	54 061	5,358
2008 m. III ketvirtis	91,4913	89,4388	91,4913	2008.09.18	2 902	0,263
2008 m. IV ketvirtis	90,4977	89,0120	90,4977	2008.12.17	923	0,083

6. Grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija:

Pagrindiniai Grupės veiklos rodikliai

Pagrindiniai rodikliai, tūkst. Lt.	2008 m.	2007 m.	2006 m.
Pardavimo pajamos	63 923	42 687	27 407
Tiesioginės išmokos	10 218	8 724	8 188
Bendrasis pelnas	28 374	43 776	9 391
Tipinės veiklos pelnas	7 278	34 549	1 462
Kitos veiklos rezultatas	(50)	(359)	417
Finansinės veiklos rezultatas	(14 156)	2 676	1 588
Grynasis pelnas	(12 653)	31 982	3 467
EBITDA*	1 560	12 796	5 461
EBITDA marža*, proc.	2,44	29,98	19,93

Rodikliai

ROA, proc. *	(4,60)	10,58	2,90
ROE, proc. *	(29,22)	16,21	12,76
Likvidumo rodiklis	0,49	0,66	0,81
Greitojo padengimo rodiklis	0,29	0,40	0,50

* - neįtraukiant turto pervertinimo

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

Grupės 2008 m. veiklos bei finansiniai rezultatai yra prastesni nei 2007 m. Pagrindinė pelningumo sumažėjimo priežastis – beveik 50% sumažėjusi žaliavinio pieno supirkimo kaina, bei dėl pasaulinės finansų krizės kritusios pagrindinės augalininkystės produkcijos kainos. Konsoliduota AB „Agrowill Group“ finansinė atskaitomybė yra paruošta pagal ES priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Pajamos

Per 2008 m. Grupė gavo 63,9 mln Lt (2007 m. – 42,7 mln. Lt) pajamų iš tiesioginės žemės ūkio veiklos. Padidėjimas lyginant su ankstesniais metais yra sietinas su kryptingai vykdomomis investicijomis į Grupės žemės ūkio įmonių pieno gamybos bazę, bei, lyginant su 2007 m., išaugusia vidutine pieno supirkimo kaina. Taip pat, 2008 m. buvo įsigytos dvi dukterinės įmonės – OU „Polva Agro“ ir UAB „Grūduva“, kurių rezultatai reikšmingai prisidėjo prie bendro Grupės pajamų lygio augimo.

Veiklos sąnaudos

Grupės veiklos sąnaudos per 2008 m. siekė 21 096 tūkst. Lt (2007 m.: 9 227 tūkst. Lt). Veiklos sąnaudos reikšmingai augo, nes buvo pradėta vykdyti sparti plėtra: įsigyjamos įmonės bei suformuota stipri specialistų komanda; labiausiai augo darbo užmokesčio, konsultantų bei teisiųjų paslaugų sąnaudos.

Investicinės veiklos pelnas

Per 2007 m. buvo gautos 27 mln. Lt investicinio turto perkainojimo pajamos. Įsigijus Žemės vystymo fondo įmonių grupę, remiantis Tarptautiniais Finansinės Atskaitomybės Standartais, buvo rinkos vertėmis perkainota visa nuosavybės teise valdoma žemės ūkio paskirties žemė. Per 2008 m. investicinio turto perkainojimai sudaro 18,9 mln. Lt.

Finansinės sąnaudos

Finansavimo sąnaudos 2008 m. lyginant su 2007 m. išaugo beveik trigubai, nes Grupės plėtra (žemių pirkimai, įvairūs investiciniai projektai) pagrindu yra finansuojama iš skolintų lėšų – banko paskolų ir trumpalaikių obligacijų emisijų.

Balansas

Per 2008 m. ilgalaikis materialusis bei investicinis Grupės turtas žymiai padidėjo, buvo įsigyta modernios technikos, vykdomos statybos mėšlidžių, pašarų silosinių bei esamų fermų rekonstrukcijos. Grupė padidino valdomų žemės ūkio paskirties sklypų plotus. Taip pat materialiojo turto padidėjimą lėmė įsigytos dvi modernios žemės ūkio bendrovės - UAB „Grūduva“ ir OU „Polva agro“.

Grupės biologinis turtas per 2008 m. išaugo dėl atliktų investicijų į melžiamų karvių bandas bei dukterinių įmonių įsigijimų.

Per 2008 m. Grupė išleido 6,143 tūkst. vnt. viešą pirminę akcijų emisiją. Pritrauktos lėšos (28,3 mln. Lt) buvo panaudotos Grupės investicinei programai vykdyti.

Grupės ilgalaikės finansinės skolos išaugo iki 133 mln. Lt, nes buvo pasirašytos ilgalaikės kredito sutartys su AB DnB Nord banku bei AB bankas Snoras dėl žemių įsigijimų finansavimo, išleistos 4 naujos ir refinansuota 1 obligacijų emisijos. Pritrauktas finansavimas buvo nukreiptas Grupės plėtros finansavimui.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos lyginant su 2007 m. gruodžio 31 d. išaugo trigubai, nes Grupės įmonės pradėjo vykdyti investicijas į naują techniką bei fermų modernizavimą, taip pat mokėtinas sumų padidėjimą lėmė įsigyti UAB „Grūdovos“ bei OU „Polvos agro“ įsipareigojimai.

Personalas

2008 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius ir vidutinis atlyginimas pagal kategorijas bei išsilavinimą buvo:

Darbuotojų kategorija	Darbuotojų skaičius	Vidutinis atlyginimas
Centrinis ofisas	49	4 394
ŽŪB vadovybė	24	2 436
ŽŪB darbininkai	843	1 238
Iš viso	916	
Išsilavinimas	Centrinis ofisas	Žemės ūkio bendrovės
Aukštasis	36	94
Spec. profesinis	8	484
Vidurinis	5	257
Pradinis	-	32
Iš viso:	49	867

Per 2008 m. Grupės darbuotojų skaičius padidėjo nuo 750 iki 916 darbuotojų. Pagrindinė tokio didėjimo priežastis – įsigytos dvi naujos dukterinės žemės ūkio bendrovės: UAB „Grūduva“ ir OU „Polva Agro“.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

7. Objektivi Grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų su kuriais susiduria Įmonė, aprašymas:

Įmonės ūkio šakos, verslo būklės ir plėtros apžvalga

Veiklą pradėjusi 2003 metais, šiuo metu Grupė yra didžiausia žemės ūkio vystymo ir investicijų bendrovių grupė, taikanti centralizuotą verslo valdymo modelį. Grupė kontroliuoja didžiausią žemės ūkio paskirties žemės portfelį Lietuvoje – Grupės kontroliuojamoms žemės valdymo bendrovėms 2008 m. gruodžio 31 d. priklausė 14,1 tūkst. ha dirbamos žemės, papildomai buvo nuomojamos dar 14 tūkst. ha. 2008 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė AB „Agrowill Group“ ir jai priklausančios 45 dukterinės įmonės – 16 (šešiolika) žemės ūkio bendrovių, 21 (dvidešimt viena) žemės valdymo bendrovė ir 8 (aštuonios) Grupės įsigijimus atliekanti įmonė UAB „AVG Investment“. Iš viso Grupės Įmonėse dirbo 916 darbuotojų.

Grupė koncentruojasi į dvi pagrindines veiklos kryptis – pienininkystę ir augalininkystę. Paskutiniaisiais keliais metais šių verslo krypčių žaliavų rinkos kryptingai vystėsi ir yra prognozuojama, kad jos išliks vienos perspektyviausių ateityje, nepaisant trumpalaikių korekcijų vykusių nuo 2008 m. vidurio įvairiose žemės ūkio produkcijos rinkose.

Pasaulinė pieno produktų paklausa, kurios augimą daugiausia sukuria besivystančios ekonomikos šalys, pastaraisiais metais augo labai sparčiai, tačiau, 2008 m. per pasaulį nusiritus finansų rinkų krizei bei Kinijoje kilus melanino skandalui, pieno produktų paklausa sumažėjo. Dėl susiklosčiusios pasiūlos ir paklausos situacijos tarptautinės pieno produktų kainos 2007 m. rudenį ir 2008 m. pavasarį buvo pakilusios beveik 60%, lyginant su 2006 m, tačiau šiuo metu kainos yra atsistačiusios iki 2006 m. ir šiek tiek žemesnio lygio. Tikimasi, kad per artimiausius kelis metus žaliavinių pieno produktų rinkos atsigaus iki 2007 m. pabaigos lygio, o sparčiausiai augs pieno produktų paklausa auga Kinijoje, Indijoje, Meksikoje – šalyse, kurios yra didelės pieno produktų importuotojos.

2006 ir 2007 m. didėjant grūdų suvartojimui dėl augančios populiacijos bei grūdų panaudojimo biokuro gamyboje, bei pasaulinės grūdų atsargoms esant mažiausiame lygyje per pastaruosius 34 metus jų kainos pasaulinėje rinkoje išaugo. Remiantis tuo, 2008 m. pasaulyje buvo užsėti rekordiški kiekiai grūdinių kultūrų, sojų, rapsų bei kukurūzų plotai. Gauti derliai sąlygojo, kad pasaulinės grūdų kainos nuo 2008 m. vidurio pradėjo mažėti ir rudenį pasiekė 2005 – 2006 m. lygį. Prognozuojama, kad ateityje, jei nebus jokių gamtos kataklizmų, grūdinių kultūrų pasaulinė rinka iš lėto ir tolygiai augs – produkcijos kainos priklausys nuo atskiros šalyse pasiekiamų derlių, vartojimo augimo bei pasaulinio atsargų lygio kitimo.

Grupės pajamos iš pieno gamybos, 2008 m. sudariusios 35,2 mln. Lt., arba 55 proc. (2007 m. sudariusios 19 mln. Lt., arba 44,5 proc.) visų Grupės pajamų, yra viena stabiliausių Grupės veiklų, todėl tai yra prioritetinga Grupės veikla. Pieno gamyba taip pat įtraukia ir telyčių auginimą bei melžimo ciklus baigusią karvių pardavimą. 2008 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo apie 5 tūkstančių melžiamų karvių bandą.

Pagrindinės augalininkystės kultūros, auginamos pardavimui, yra kviečiai, kvietrugiai, miežiai, rugiai bei rapsai – 2008 m. šiomis kultūromis buvo apsėta 15 tūkst. ha, arba 63 proc. viso Grupės ŽŪB apsėto ploto (2007 m. – 9 tūkst. ha, arba 53 proc.). Papildomai auginamos įvairios pašarinės augalininkystės kultūros (kukurūzai, įvairios vienmetės ir daugiametės žolės), kurių derlius naudojamas Grupės galvijų bandai šerti.

Artimiausioje ateityje Grupė neplanuoja plėsti dviejų prioritetingų gamybos šakų, tačiau fokusuosis į šių dviejų žemės ūkio veiklos šakų gamybos efektyvumo didinimą. Planuojama išlaikyti melžiamų karvių bandą apie 5 tūkstančių galvų lygyje, įkurti kelis bandos „programavimo“ centrus ir auginti veislines telyčias 2-3 bendrovėse, taip siekiant specializacijos suteikiamų pranašumų. Augalininkystės srityje Grupė siekdama efektyvumo atsako nuo gamybos bazių centrų nutolusių nepelningų sklypų, keisdama juos į artimesnius arba formuodama dirbamos žemės masyvus. Grupė planuoja auginti daugiau žieminių nei vasarinių kultūrų ir taip pasiekti didesnę dirbamų žemių rentabilumą.

Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria Įmonė, įvertinimas

Užsienio valiutų kursų svyravimas

Grupės užauginta produkcija priklauso žaliavų rinkoms (grūdai, pienas), kurių kainos nustatomos pasaulinėse biržose, todėl Grupė susiduria su pagrindinių užsienio valiutų (USD, EUR) kursų svyravimo rizika. Užsienio valiutų kursų svyravimo rizika kyla dėl galimų produkcijos kainų svyravimų bei užsienio valiuta denominuoto turto (gautinų sumų, avansinių mokėjimų) bei įsipareigojimų (paskolos bankams, finansinio lizingo įsipareigojimai). Iš esmės Grupės augalininkystės produkcijos pajamos yra denominuotos Eurais, pagamintas pienas – Litais; didžioji dalis Grupės sąnaudų denominuota Litais. Įmonių grupės vadovybė valdo užsienio valiutos riziką siekdama, kad finansiniai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis atitiktų pajamų ir sąnaudų atitinkamomis valiutomis santykį, dėl to, užsienio valiutų kursų svyravimo rizika laikoma nereikšminga įmonių grupės veiklai. Nuo 2002 m. vasario Lietuvos litas susietas su euru santykiu 3,4528 Lt = 1 euras.

Pastarojo meto pasaulio ir Lietuvos finansų rinkų svyravimai

Pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2007 – 2008 m. sąlygojo sumažėjusį kapitalo rinkų bei bankininkystės sektoriaus finansavimą bei ženkliai išaugusias tam tikrų valiutų tarpbankinio skolinimosi normas. Šiuo metu sudėtinga numatyti besitęsiančios finansinės krizės mastą ir poveikį pasaulinei bei vietinėms ekonomikoms, situacijos pagerėjimo

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

galimybes ir terminus. Vadovybės nuomone, ši finansų krizė labai atsiliepė Grupės veiklai, nes dėl jos pablogėjo finansavimosi sąlygos ir dėl to šiuo metu Grupė susiduria su likvidumo problemomis.

Didelė Grupės skolinio kapitalo dalis

Dėl aukščiau aprašytų veiksmų, šiuo metu Grupė patiria reikšmingų likvidumo sutrikimų. Didžiąją dalį Grupės aktyvų sudaro žemės ūkio paskirties žemė, pastatai, įrengimai, galvijai – ilgalaikis turtas, kuris gražą duoda per ilgesnį nei 1-2 metų laikotarpis, kai, tuo tarpu, Grupės trumpalaikių finansinių įsipareigojimų suma yra reikšmingai didesnė už trumpalaikes įplaukas. Dėl smarkiai apribotų papildomo finansavimo galimybių Grupės vadovybė šiuo metu tariausi su kreditoriais dėl mokėtinų sumų atidėjimo ir mokėjimo per ilgesnį laikotarpį kuris sutaptų su ilgalaikio Grupės turto uždirbamų pajamų gavimo laikotarpiais.

Oro sąlygos

Oro sąlygos yra vienas iš reikšmingiausių žemės ūkio veiklos rizikos veiksnių. Prastos ar nepalankios meteorologinės sąlygos turi esminę įtaką derlingumui ir gali reikšmingai neigiamai paveikti žemės ūkio derlių, pakenkti pašarų ruošimui, sunaikinti pasėlius ir padaryti kitokios žalos. Laiku atliekant reikiamus darbus šią riziką įmanoma sumažinti iki toleruotino lygio.

Žemės ūkio produktų kainos

Grupės pajamos ir veiklos rezultatai priklauso nuo tokių veiksnių, kaip žemės ūkio produkcijos ir kainos, kurių Grupė negali kontroliuoti. Žemės ūkio produkcijos kainoms didelę įtaką daro įvairūs ir sunkiai prognozuojami bei nuo Grupės nepriklausantys veiksniai - oro sąlygos, valstybinė politika žemės ūkio srityje, pasaulinės paklausos pokyčiai, kuriuos lemia pasaulinės populiacijos kitimas, gyvenimo sąlygų pokyčiai bei konkuruojančios produkcijos apimtys kitose šalyse.

Gyvulių ligos

Galvijai gali užsikrėsti įvairiomis virusinėmis infekcijomis, įskaitant snukio ir nagų ligą, kempinligę ir kt. Nors Grupė laikosi visų aukščiausių sanitarijos standartų siekdama sumažinti ligų kilimo galimybes, nėra jokios garantijos, kad Grupei priklausantys galvijai neužsikrės dėl aplinkybių, nepriklausančių nuo Grupės. Didžioji dalis Grupei priklausančių galvijų yra apdrausti, tačiau galvijų infekcijos protrūkis gali lemti dideles papildomas išlaidas ir nuostolius.

Valstybės politika bei reglamentavimas žemės ūkio srityje ir susijusiose ūkio šakose gali neigiamai paveikti Grupės veiklą bei pelningumą

Žemės ūkis ir žemės ūkio produkcijos gamyba bei pristatymas į rinką yra stipriai veikiami valstybės vykdomos šios srities politikos ir Europos Sąjungos institucijų reguliavimo. Žemės ūkio veiklos reguliavimas pasireiškia per mokesčių, tarifų, kvotų, subsidijų, importo, eksporto ir kt. reguliavimą. Bet kuris pokytis šiose srityse gali turėti didelės įtakos žemės ūkio veiklos pelningumui, lemti pasirinkimą auginti vienokias ar kitokias kultūras, didinti ar mažinti pirminių žemės ūkio produktų gamybos bei importo ir eksporto apimtis.

8. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos:

Atskleista konsoliduotoje AB „Agrowill Group“ finansinėje atskaitomybėje.

9. Grupės veiklos planai ir prognozės:

Planuojama, kad per 2009 m. AB „Agrowill Group“ konsoliduotos pajamos iš pagrindinės veiklos sieks apie 92 mln. Lt, o pelnas prieš nusidėvėjimą, amortizaciją, palūkanas bei mokesčius bus apie 20 mln. litų.

2009 m. planuojama išlaikyti melžiamų karvių bandą apie 5 tūkstančių galvų lygyje, įkurti kelis bandos „programavimo“ centrus ir toliau auginti veislines telyčias 2-3 bendrovėse, taip siekiant specializacijos suteikiamų pranašumų. Specializuojant Grupės melžiamų karvių bandos veisimą keliuose centruose bus lengviau ir efektyviau pasiekiami išsikelti tikslai – mažinama gamybos savikaina, gerės darbo kokybė bei finansiniai rezultatai. Taip pat planuojama pradėti gaminti savo kombinuotus pašarus, kurių racionas bus sukurtas specialiai Grupės melžiamoms karvėms.

Grūdų ir rapsų auginimo sektoriuje Grupė taip pat bus viena pirmaujančių augintojų šalyje: 2009 m. rudenį planuojama apsėti per 15 tūkst. hektarų žieminį pasėlių. Taip pat planuojama, kad grupės valdomų pasėlių derlingumas ateityje dar šiek tiek padidės: pirmiausia reikia atsižvelgti į tai, kad sparčiai plečiantis grupei, apie 10 proc. visų dirbamų laukų buvo dirbami naujai, todėl jų įdirbis metams bėgant gerėja. Antroji priežastis – pasėliams apdirbti AB „Agrowill Group“ valdomose įmonėse naudojama pažangesnė žemės ūkio technika ir diegiamos modernios pasėlių auginimo technologijos. Taip pat, pasinaudojant Grupėje dirbančių tarptautinių specialistų, yra pritaikomos modernios darbo organizavimo tvarkos, kurios leidžia ir leis efektyviai panaudoti žmogiškuosius bei technikos resursus.

10. Informacija apie Grupės tyrimų ir plėtros veiklą:

AB „Agrowill Group“ neturi jokių esminių patentų ir licenzijų, bei nevykdo jokios tiriamosios veiklos.

11. Informacija apie Grupės valdomas savo akcijas:

Patronuojanti įmonė neturi supirkusi savo akcijų.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

12. Įmonės įstatinio kapitalo struktūra:

2008 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos įmonių rejestre įregistruotas AB „Agrowill Group“ įstatinis kapitalas buvo 26 142 732 litai. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 26 142 732 paprastosios vardinės akcijos, kurių nominali vertė yra 1 litas, visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Kiekvienai akcijai yra suteikiamas įprastinės, pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą bei Įmonės numatytas turtines bei neturtines teises.

2008 m. pabaigoje Įmonė išleido naują 4 635 045 paprastųjų vardinių akcijų emisiją (kiekvienos jų nominali vertė – 1 LTL), kurios dalį – 1 545 015 paprastųjų vardinių akcijų įsigijo UAB "Finasta rizikos valdymas", o likusią dalį – 3 090 030 paprastųjų vardinių akcijų turėjo įsigyti didžiausias akcininkas AB „ŽIA valda“. AB „ŽIA valda“ atsisakius tai padaryti, Bendrovė, kaip ir numatyta prospekte, priėmė sprendimą registruoti įstatinio kapitalo padidėjimą tik UAB "Finasta rizikos valdymas" pasirašytų akcijų dalimi. UAB „Finasta rizikos valdymas“ apskundė teismui tokį sprendimą ir teismas, pritaikęs laikinasias apsaugos priemones, uždraudė registruoti įstatinio kapitalo padidėjimą iki kol bus baigta civilinė byla.

13. Įmonės vertybinių popierių perleidimo apribojimai:

Įmonėje nėra bendrai taikomi ir nustatyti jokie vertybinių popierių perleidimo apribojimai.

Atskiri vertybinių popierių perleidimo apribojimų atvejai gali būti nustatyti tik akcininkų ir, tam tikrais atvejais, Įmonės tarpusavio susitarimų pagrindu (plačiau žiūrėti skirsnyje Akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės).

14. Įmonės akcininkai:

Akcininkai 2008 m. gruodžio 31 d. turėję daugiau nei 5% visų įmonės akcijų:

Akcininko vardas, pavardė/pavadinimas	Įmonės kodas	Adresas	Akcininko turimų balsų skaičius	Akcininko turimų akcijų skaičius
UAB "ŽIA valda"	1242 11277	Smolensko g. 10, Vilnius	7 939 836	30,37%
Linas Strėlis	-	-	4 841 942	18,52%
SEB AB finnish clients	502032-9081	Sergels torg 2, 10640 Stokholmas, Švedija	2 182 497	8,35%
Hansabank clients	10060701	Liivalaia 8, 15040 Talinas, Estija	1 800 743	6,89%
Indrė Mišeikytė	-	-	1 600 735	6,12 %

* SEB AB, Hansabank veikia kaip vertybinių popierių sąskaitų tvarkytojas, kurio vardu atidaryta vertybinių popierių sąskaita klientų naudai

Nė vienas iš akcininkų neturi specialiosios kontrolės teisių.

15. Įmonės akcininkų balsavimo teisių apribojimai:

Bendrovei nėra žinomi jokie Įmonės akcininkų balsavimo teisių apribojimai.

16. Įmonės akcininkų tarpusavio susitarimai:

Atsižvelgiant į Įmonės akcininkų sutartyje numatytas sąlygas, Įmonės akcininkai, 2008 m. vasario 20 d. kontroliavę 97,74 proc. Įmonės akcijų (97,74 proc. balsų), įsipareigojo neperleisti jų turimų Įmonės akcijų iki 2009 m. gruodžio 31 d., išskyrus atvejus, jei:

- Akcijos perleidžiamos kitiems Įmonės akcininkams;
- yra Įmonės akcininkų susitarimas nustatantis kitaip;
- yra siūlymo organizatorių rašytinis patarimas parduoti dalį Akcijų antrinėje apyvartoje (biržoje), pritarus Akcininkų sutarties Šalims, turinčioms daugiau nei 2/3 visų Akcijų.

17. Įmonės įstatų pakeitimų tvarka:

Įmonės įstatai yra keičiami LR Akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu.

18. Įmonės kolegialių organų nariai, jų dalyvavimas Emitento įstatiniame kapitale:

Duomenys apie valdymo organų narius 2008 m. gruodžio 31 d.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

Vardas, pavardė	Pareigos	Dabartinės kadencijos pabaiga	Laikotarpis, kai asmuo ėjo tas pareigas
Ramūnas Audzevičius	Stebėtojų tarybos pirmininkas	iki 2009 m. vykstančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Stebėtojų tarybos narys nuo 2007-12-05
Hugh Miles Thomas	Stebėtojų tarybos narys	iki 2009 m. vykstančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Stebėtojų tarybos narys nuo 2007-12-05
Edvardas Makelis	Stebėtojų tarybos narys	iki 2009 m. vykstančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Stebėtojų tarybos narys nuo 2007-12-05
Mindaugas Juozaitis	Valdybos narys Generalinis direktorius	Valdybos nario kadencijos pabaiga: iki 2009 m. vykstančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo Generalinio direktoriaus kadencijos pabaiga: sutampa su valdybos kadencijos pabaiga, t.y. iki 2010 m. vykstančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Valdybos narys nuo 2008-12-01 Generalinio direktoriaus pareigas eina nuo 2008-12-01
Domantas Savičius	Valdybos narys	iki 2009 m. vykstančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Valdybos narys nuo 2007-12-14
Vladas Bagavičius	Valdybos narys	iki 2009 m. vykstančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Valdybos narys nuo 2008-12-01
Linas Strėlis	Valdybos narys	iki 2009 m. vykstančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Valdybos narys nuo 2007-12-14
Gediminas Žiemelis	Valdybos pirmininkas	iki 2009 m. vykstančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Valdybos narys nuo 2008-12-01
Robertas Giedraitis	Buhalteris	Kadencijos laikotarpis nenustatytas	Buhalteriu dirba nuo 2009-02-02.

Toliau pateikiama informacija apie 2008 m. gruodžio 31 d. Įmonės stebėtojų tarybos, valdybos narių ir vadovybės nuosavybės teise turimas Įmonės išleistas akcijas.

Stebėtojų tarybos, valdybos nario ar vadovo vardas, pavardė, pareigų pavadinimas	Stebėtojų tarybos, valdybos nariui ar vadovui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių Įmonės akcijų skaičius vnt.	Stebėtojų tarybos, valdybos nario ar vadovo turima Įmonės įstatinio kapitalo dalis proc.	Stebėtojų tarybos, valdybos nariui ar vadovui nuosavybės teise priklausančių Įmonės akcijų suteikiama balsų dalis proc.
Linas Strėlis, valdybos narys	4 841 942	18,52%	18,52%
Domantas Savičius, valdybos narys, Įmonės finansų direktorius	19 417	0,10	0,10

Nebuvo išmokėta jokių priedų ar kitokių išmokų Įmonės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams, išskyrus Mindaugą Juozaitį ir Domantą Savičių, kuriems atlyginimas yra mokamas už jų atliekamą darbą Įmonėje (Mindaugas Juozaitis gauna atlyginimą už generalinio direktoriaus pareigų atlikimą, o Domantas Savičius – už finansų direktoriaus pareigų atlikimą), bei tantjemas, kurias paskiria visuotinis akcininkų susirinkimas Stebėtojų tarybos nariams, nuo šios Tarybos patvirtinimo 2007 m. gruodžio mėn. Žemiau pateiktoje lentelėje nurodytos sumos, kurios buvo išmokėtos kaip tantjemos Įmonės stebėtojų tarybos nariams bei atlyginimai Įmonės Valdybos nariams:

Vardas ir pavardė	Pareigos	Laikotarpis	Iš viso
Ramūnas Audzevičius	Tantjemos	Už 2007 m.	35 000
Hugh Thomas	Tantjemos	Už 2007 m.	77 000
Edvardas Makelis	Tantjemos	Už 2007 m.	14 000
Valentas Šulskis	Generalinis direktorius	2008 m. sausis – gruodis	199 610
Mindaugas Juozaitis	Generalinis direktorius	2008 m. gruodis	1 000
Domantas Savičius	Finansų direktorius	2008 m. sausis – gruodis	103 557

19. Reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Įmonė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą

Įmonė bei Grupės įmonės nėra sudariusios jokių reikšmingų sutarčių, kurios būtų sudarytos neįprastine tvarka, kurios įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Įmonės kontrolei.

20. Įmonės ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Įmonės kontrolės pasikeitimo

Įmonė ir jos organų nariai ar darbuotojai nėra sudarę jokių susitarimų, numatančių kompensacijas, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo.

21. Sandoriai su susijusiomis šalimis:

Atskleista konsoliduotoje AB „Agrowill Group“ finansinėje atskaitomybėje.

22. Grupės valdymo kodekso laikymasis:

AB „Agrowill Group“ Įmonių valdymo kodekso laikymosi atskleidimas yra pridamas prie Grupės metinio pranešimo.

23. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją:

Laikotarpyje nuo 2008 m. sausio 1 d. iki 2008 m. gruodžio 31 d. Įmonė viešai skelbė informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacinę sistemą. Su Įmonės paskelbtų viešų pranešimų turiniu galima susipažinti VVPB tinklapyje: <http://www.baltic.omxnordicexchange.com/market/?pg=news>.

Įmonės skelbtų pranešimų suvestinė yra pateikiama žemiau:

Antraštė	Pranešimo kategorija	Data
Dukterinių įmonių steigimas	Pranešimas apie esminį įvykį	17.01.2008
AB „Agrowill Group“ pasirašė rinkos formavimo sutartį su UAB FMĮ „Orion Securities“		
AB "Agrowill Group" pateikė akcijų emisijos prospektą Vertybinių Popierių Komisijai	Pranešimas apie esminį įvykį	21.01.2008
Konsoliduota audituota finansinė atskaitomybė už 2006, 2005 ir 2004 Metus	Prospektas	24.01.2008
	Metinė informacija	29.01.2008
Agrowill Group AB Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	22.02.2008
Agrowill Group AB Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	Pranešimai apie akcijų paketo netekimą	22.02.2008
Konsoliduoti neaudituoti 2007 m. veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	29.02.2008
AB „Agrowill group“ planuoja, kad šiemet pajamos augs 36 proc.	Pranešimas apie esminį įvykį	06.03.2008
AB "Agrowill Group" (toliau - Bendrovė) neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:	Pranešimas apie esminį įvykį	12.03.2008
CORRECTION: Konsoliduoti neaudituoti 2007 m. veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	12.03.2008
CORRECTION: Akcininkų susirinkimo nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	13.03.2008
Vertybinių popierių komisija patvirtino „Agrowill Group“ akcijų prospektą	Prospektas	15.03.2008
Dėl AB "Agrowill Group" akcijų įtraukimo į Oficialųjį prekybos sąrašą	Pranešimas apie esminį įvykį	15.03.2008
Dėl AB „Agrowill Group“ akcijų sąlyginio įtraukimo į VVPB Oficialųjį prekybos sąrašą	Pranešimas apie esminį įvykį	17.03.2008
AB "Agrowill Group" Eilinio visuotinio Akcininkų susirinkimo sušaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	28.03.2008
AB „Agrowill Group“ pranešimas apie akcijų platinimo rezultatus	Pranešimas apie esminį įvykį	01.04.2008
Pranešimas apie akcijų paketo netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	04.04.2008
Pranešimas apie akcijų paketo netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	04.04.2008
Pranešimai apie vadovų sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	04.04.2008
Pranešimai apie vadovų sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	07.04.2008
Agrowill Group AB Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	10.04.2008
Dėl eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės papildymo	Pranešimas apie esminį įvykį	15.04.2008

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

Antraštė	Pranešimo kategorija	Data
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	30.04.2008
AB "Agrowill Group" eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	30.04.2008
AB "Agrowill Group" metinė informacija už 2007m.	Metinė informacija	07.05.2008
AB "Agrowill Group" Konsoliduoti neaudituoti rezultatai už 2008 m. I-ą ketvirtį	Pranešimas apie esminį įvykį	07.05.2008
AB "Agrowill Group" pristatymas	Kita informacija	14.05.2008
Naujos įstatų redakcijos įregistravimas	Pranešimas apie esminį įvykį	16.05.2008
Pranešimas apie akcijų paketo netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	22.05.2008
Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	22.05.2008
Pranešimas apie akcijų paketo netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	22.05.2008
Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	22.05.2008
Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	Agrowill Group AB Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	30.05.2008
AB "Agrowill Group" 2008 m. pirmojo ketvirčio finansinė atskaitomybė	Tarpinė informacija	30.05.2008
Išplatinta nevieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	03.06.2008
Pasirašyta sutartis dėl Estijos bendrovės „Polva Agro“ įsigijimo	Pranešimas apie esminį įvykį	04.06.2008
VPK patvirtino AB „Agrowill Group“ obligacijų emisijos prospektą	Prospektas	06.06.2008
„Agrowill Group“ numato įsigyti „Grūduvą“	Pranešimas apie esminį įvykį	16.06.2008
Dukterinės įmonės steigimas	Pranešimas apie esminį įvykį	16.06.2008
Neeilinio visuotinio AB "Agrowill Group" akcininkų susirinkimo sušaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	17.06.2008
CORRECTION: Dukterinės įmonės steigimas	Pranešimas apie esminį įvykį	17.06.2008
Dukterinės įmonės steigimas	Pranešimas apie esminį įvykį	19.06.2008
AB „Agrowill group“ pasirašė UAB „Grūduva“ akcijų pirkimo-pardavimo sutartį	Pranešimas apie esminį įvykį	20.06.2008
Išplatinta nevieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	27.06.2008
Išplatinta vieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	27.06.2008
Dėl paraiškos VVPB pateikimo	Pranešimas apie esminį įvykį	27.06.2008
Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	Agrowill Group AB Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	28.06.2008
AB „Agrowill group“ įsteigė dukterinę įmonę	Pranešimas apie esminį įvykį	02.07.2008
AB "Agrowill Group" sėkmingai užbaigė „Polva Agro“ įsigijimo sandorį	Pranešimas apie esminį įvykį	04.07.2008
AB „Agrowill Group“ pasirašė sutartį dėl ŽŪB „Tetirvinai“ įsigijimo	Pranešimas apie esminį įvykį	14.07.2008
Neeilinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	14.07.2008
AB „Agrowill Group“ priėmė sprendimą laiduoti už grupės įmonių prievolių vykdymą	Pranešimas apie esminį įvykį	16.07.2008
Neeilinio AB "Agrowill Group" akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	22.07.2008
Pranešimai apie vadovų sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	24.07.2008
AB „Agrowill group“ įsteigė dukterines įmones	Pranešimas apie esminį įvykį	25.07.2008
Išplatinta nevieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	25.07.2008
AB "Agrowill Group" 2007 m. bendrovės nekonsoliduota audituota finansinė atskaitomybė	Metinė informacija	28.07.2008
Preliminarūs neaudituoti 2008 m. 6-į mėn. rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	01.08.2008
AB "Agrowill Group" valdybos posėdžio nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	12.08.2008
Konsoliduota tarpinė neauditauta AB "Agrowill Group" finansinė atskaitomybė už 1-ą 2008 m. pusmetį	Tarpinė informacija	01.09.2008
CORRECTION: Konsoliduota tarpinė neauditauta AB "Agrowill Group" finansinė atskaitomybė už 1-ą 2008 m. pusmetį	Tarpinė informacija	02.09.2008
AB „Agrowill group“ įsigijo dukterinę įmonę Rusijoje	Pranešimas apie esminį įvykį	03.09.2008
Vertybinių popierių komisija patvirtino AB „Agrowill Group“ akcijų emisijos prospektą	Prospektas	03.09.2008
CORRECTION: Vertybinių popierių komisija patvirtino AB „Agrowill Group“ akcijų emisijos prospektą	Prospektas	09.09.2008
AB „Agrowill Group“ priėmė sprendimą laiduoti už grupės įmonės prievolės vykdymą	Pranešimas apie esminį įvykį	09.09.2008
AB Agrowill group pranešimas apie išplatinta akcijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	19.09.2008
AB "Agrowill Group" valdyba priėmė sprendimą parduoti žemės portfelį	Pranešimas apie esminį įvykį	22.09.2008

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

Antraštė	Pranešimo kategorija	Data
Išplatinta nevieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	25.09.2008
AB „Agrowill Group“ sėkmingai užbaigė UAB „Grūduva“ įsigijimo sandorį	Pranešimas apie esminį įvykį	26.09.2008
Pranešimas apie akcijų paketo netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	30.09.2008
AB „Agrowill Group“ sudarė sutartį dėl pieno tiekimo AB „Pieno žvaigždės“	Pranešimas apie esminį įvykį	01.10.2008
AB „Agrowill Group“ įsteigė dukterinę įmonę	Pranešimas apie esminį įvykį	13.10.2008
Išpirkta nevieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	23.10.2008
Pranešimas apie vadovo sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	04.11.2008
Preliminarūs neaudituoti 2008 m. 9-ųjų mėn. rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	04.11.2008
Pranešimas apie vadovo sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	11.11.2008
Išpirkta nevieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	27.11.2008
Konsoliduota tarpinė neauditauta AB "Agrowill Group" finansinė atskaitomybė	Tarpinė informacija	02.12.2008
Išrinkta nauja „Agrowill Group“ vadovybė	Pranešimas apie esminį įvykį	02.12.2008
Pranešimas apie vadovo sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	04.12.2008
AB „Agrowill group“ stabdo plėtrą, optimizuoja gamybą ir toliau neatsisako planų		
parduoti žemes	Pranešimas apie esminį įvykį	11.12.2008
Pranešimas apie vadovo sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	12.12.2008
Agrowill Group AB Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	12.12.2008
Dėl akcijų pasirašymo sutarties nutraukimo	Pranešimas apie esminį įvykį	12.12.2008
	CORRECTION: Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	17.12.2008
Agrowill Group AB Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą		23.12.2008
Dėl žiniasklaidoje paskelbtos informacijos		
Išpirkta nevieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	24.12.2008
	Pranešimas apie esminį įvykį	

AB „Agrowill Group“ Generalinis Direktorius

Mindaugas Juozaitis

2009 m. birželio 30 d.

KONSOLIDUOTAS BALANSAS
2008 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)



	Pasta- bos	2008 m. gruodžio 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	5	150 700	77 320
Investicinis turtas	6	85 344	57 646
Nematerialusis turtas	7	31 061	2 652
Ilgalaikės gautinos sumos	11	588	271
Finansinis turtas		310	70
Ilgalaikio turto iš viso		268 003	137 959
Biologinis turtas			
Gyvuliai ir gyvūnai		33 296	25 811
Pasėliai		12 772	5 907
Biologinio turto iš viso	8	46 068	31 718
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	9	19 578	12 796
Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos	10	26 566	15 549
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	3 011	4 421
Trumpalaikio turto iš viso		49 155	32 766
TURTAS IŠ VISO		363 226	202 443
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Įstatinis kapitalas	13	26 143	20 000
Akcijų priedai		22 130	-
Ilgalaikio turto perkainojimo rezervas		27 993	26 498
Privalomasis rezervas		2 000	1 000
Paskirstytasis pelnas		18 905	30 303
Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcininkams		97 171	77 801
Mažumos dalis		3 578	1 376
Nuosavybė iš viso		100 749	79 177
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikės paskolos	15	122 526	58 250
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	16	10 472	3 308
Dotacijos	14	11 053	5 218
Atidėtas pelno mokestis	17	17 124	6 741
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		161 175	73 517
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15	17 903	5 814
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	16	3 860	1 392
Trumpalaikės paskolos	15	36 666	27 694
Mokėtinos prekybos skolos		24 957	11 132
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	18	17 916	3 717
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		101 302	49 749
Įsipareigojimai iš viso		262 477	123 266
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		363 226	202 443

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2009 m. birželio 30 d.

Mindaugas Juozaitis
Generalinis direktorius

Domantas Savičius
Finansų direktorius

	Pasta- bos	2008 m.	2007 m.
Pardavimai	19	63 923	42 687
Pardavimų savikaina	19	(47 807)	(27 951)
Pelnas iš biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimo	8	(6 669)	1 947
Investicinio turto vertės pasikeitimas	6	18 927	27 093
BENDRASIS PELNAS		28 374	43 776
Veiklos sąnaudos	20	(21 096)	(9 227)
VEIKLOS PELNAS		7 278	34 549
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	22	301	1 499
Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis	21	31	6 965
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)		(50)	(359)
Finansavimo sąnaudos	23	(14 488)	(5 788)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(6 928)	36 866
Pelno mokesčio sąnaudos	17	(5 725)	(4 884)
GRYNASIS PELNAS		(12 653)	31 982
PRISKIRTINAS:			
Patronuojančios įmonės akcininkams		(12 362)	31 288
Mažumos daliai		(291)	694
		(12 653)	31 982
Vienai akcijai tenkantis pelnas ir pasirinktiniais sandoriais sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (Lt)	24	(0,48)	1,56

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2009 m. birželio 30 d.

 Mindaugas Juozaitis
 Generalinis direktorius

 Domantas Savičius
 Finansų direktorius

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Ilgalaikio turto perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Paskirstytasis pelnas	Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcininkams	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	200	-	16 657	15	17 362	34 234	6 627	40 861
Akcijų apmokėjimas (13 pastaba)	6	-	-	-	-	6	-	6
Ilgalaikio turto perkainojimas, atėmus mokesčius	19 794	-	-	-	(19 794)	-	-	-
Perkainojimo rezervo sumažėjimas dėl perkainoto turto nusidėvėjimo	-	-	10 523	-	-	10 523	-	10 523
Perkainojimo rezervo sumažėjimas dėl perkainoto turto pardavimo	-	-	1 476	-	-	1 476	(5 671)	(4 195)
Mažumos dalis (dukterinių įmonių įsigijimas)	-	-	(2 020)	-	2 283	263	(263)	-
Perkėlimas į nepaskirstytą pelną	-	-	(138)	-	149	11	(11)	-
Įstatinio kapitalo didinimas (13 pastaba)	-	-	-	985	(985)	-	-	-
Grynasis pelnas	-	-	-	-	31 288	31 288	694	31 982
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	20 000	-	26 498	1 000	30 303	77 801	1 376	79 177
Akcijų apmokėjimas (13 pastaba)	6 143	24 571	-	-	-	30 714	-	30 714
Kapitalo padidinimo kaštai	-	(2 441)	-	-	-	(2 441)	-	(2 441)
Ilgalaikio turto perkainojimas, atėmus mokesčius	-	-	2 702	-	-	2 702	-	2 702
Perkainojimo rezervo sumažėjimas dėl perkainoto turto nusidėvėjimo	-	-	(1 207)	-	1 207	-	-	-
Nusidėvėjimo atstatymas	-	-	-	-	757	757	-	757
Mažumos dalis (dukterinių įmonių įsigijimas)	-	-	-	-	-	-	2 493	2 493
Perkėlimas į nepaskirstytą pelną	-	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-
Grynasis pelnas	-	-	-	-	(12 362)	(12 362)	(291)	(12 653)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	26 143	22 130	27 993	2 000	18 905	97 171	3 578	100 749

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2009 m. birželio 30 d.

Mindaugas Juozaitis
Generalinis direktorius

Domantas Savičius
Finansų direktorius

	2008 m. gruodžio 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis laikotarpio pelnas	(12 653)	31 288
Mažumos dalis	291	694
Pelno mokestis	5 725	4 884
Grynasis pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	(7 219)	36 866
<i>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai</i>		
Nusidėvėjimo sąnaudos (5 pastaba)	6 173	6 234
Amortizacijos sąnaudos (6 pastaba)	209	56
Turto vertės sumažėjimas ir nurašymai	448	27
Pelnas iš investicijų pardavimo	-	-
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	30	(58)
Palūkanų pajamos	(247)	(206)
Investicinio turto vertės pasikeitimas	(18 927)	(27 093)
Palūkanų sąnaudos (21 pastaba)	12 841	5 604
Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis (19 pastaba)	(31)	(6 965)
Atidėjimai atsargoms	1 003	83
Atidėjimai gautinoms sumoms (9 pastaba)	1 554	194
Pelnas iš biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimo	6 669	(1 947)
Dotacijų, skirtų ilgalaikiam turtui įsigyti, pripažinimas pajamomis	(1 094)	(306)
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimas</i>		
Biologinio turto (padidėjimas)	(9 705)	(7 315)
Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)	(5 511)	(1 619)
Atsargų (padidėjimas)	5 329	(3 625)
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	15 855	3 638
	7 377	3 568
Sumokėtos palūkanos, neto	(10 138)	(4 860)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(2 761)	(1 292)
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Dukterinių įmonių įsigijimai	(79 776)	(3 564)
Dukterinių įmonių pardavimas	-	(59)
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai (5 pastaba)	(27 029)	(33 456)
Nematerialiojo turto pirkimas (6 pastaba)	(137)	(241)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimų pajamos	124	704
Dotacijos susijusios su investicijomis (13 pastaba)	3 829	850
Kitos suteiktos (susigražintos) paskolos	(317)	1 221
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(103 306)	(34 545)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Akcijų apmokėjimas	28 273	6
Galimų parduoti investicijų pardavimai (pirkimai)	(124)	(4)
Gautos paskolos iš banko	54 774	32 483
Kitos gautos paskolos	24 915	4 738
Finansinio lizingo skolų (apmokėjimas) padidėjimas	(3 181)	1 340
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	104 657	38 563
Grynasis pinigų srautų padidėjimas	(1 410)	2 726
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4 421	1 695
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3 011	4 421

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2009 m. birželio 30 d.

 Mindaugas Juozaitis
 Generalinis direktorius

 Domantas Savičius
 Finansų direktorius

AB „AGROWILL GROUP“

Įmonės kodas 126264360, Smolensko g. 10, LT-03201 Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**1. Bendroji informacija**

AB „Agrowill Group“ (toliau – „Įmonė“) buvo įsteigta ir pradėjo veiklą 2003 m. birželio 25 d. Įmonės pagrindinė buveinė yra Smolensko g. 10, Vilnius, Lietuva. Pagrindinė Įmonės veikla yra žemės ūkio bendrovių valdymas.

2003 m. Įmonės pavadinimas UAB „Galuvė“ buvo pakeistas į UAB „Agrovaldymo grupė“. 2006 m. vasario mėn. Uždaroji akcinė bendrovė „Agrovaldymo grupė“ pertvarkyta į akcinę bendrovę „Agrovaldymo grupė“. 2007 m. gruodžio mėn. Įmonės pavadinimas buvo pakeistas į AB „Agrowill Group“.

Gruodžio 31 d. pagrindiniai Įmonės akcininkai buvo:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	2008 m.		2007 m.	
		Akcijų skaičius	Valdomų akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Valdomų akcijų dalis, proc.
ŽIA valda UAB	Smolensko g. 10, Vilnius, Lithuania	7 939 836	30,37	6 791 359	33,96
Linus Strėlis		4 841 942	18,52	-	-
SEB AB finnish clients	Sergels torg 2, 10640 Stockholm, Sweden	2 182 497	8,35	-	-
Hansabank clients	Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia	1 800 743	6,89	-	-
Indrė Mišeikytė		1 600 735	6,12		
Kelmės pieninė AB	Raseinių g. 2, Kelmė, Lithuania Konstitucijos pr. 23, Vilnius, Lithuania	-	-	4 841 942	24,21
Invalda AB		979 590	3,75	4 125 340	20,63
Mantas Juozaitis		235 487	0,90	1 838 835	9,19
Mindaugas Juozaitis		3 695	0,01	1 236 893	6,18
Renatas Dūdonis		-	-	451 748	2,26
David Henry Lasky		-	-	288 350	1,44
Valentas Šulskis		213 592	0,82	213 592	1,07
Aušrys Labinas		150 000	0,57	192 524	0,96
Domantas Savičius		19 417	0,07	19 417	0,10
Kiti smulkieji akcininkai		6 175 198	23,63	-	-
Iš viso		26 142 732	100,00	20 000 000	100,00

Įmonės akcininkai turi galią pakeisti finansinę atskaitomybę po jos išleidimo. Nuo 2008 m. balandžio 1 d. Įmonės akcijomis prekiaujama Vilniaus Vertybinių Popierių Biržoje pagrindiniame sąraše. Įmonės ir jos dukterinių bendrovių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė) 2008 m. gruodžio 31d. sudarė Įmonė ir keturiasdešimt penkios dukterinės bendrovės (2007 m. gruodžio 31 d.: trisdešimt penkios). Grupę sudarančios dukterinės bendrovės yra nurodytos žemiau:

Dukterinė įmonė	Šalis	Nuosavybės dalis		Veikla
		2008 m.	2007 m.	
UAB „AVG Investment“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Įmonė užsiima Grupės plėtra, pirkdama žemės ūkio bendrovių pajus
UAB „AVG Investment 1“	Lietuva	100 proc.	-	Įmonė užsiima Grupės plėtra, pirkdama žemės ūkio bendrovių pajus
UAB „AVG Investment 2“	Lietuva	100 proc.	-	Įmonė užsiima Grupės plėtra, pirkdama žemės ūkio bendrovių pajus
UAB „AVG Investment 3“	Lietuva	100 proc.	-	Įmonė užsiima Grupės plėtra, pirkdama žemės ūkio bendrovių pajus
OU „Agrowill Eesti“	Estija	100 proc.	-	Įmonė užsiima Grupės plėtra, pirkdama žemės ūkio bendrovių pajus
ZAO „Agroprom“	Rusija	75 proc.	-	Žemės ūkio bendrovių valdymas
„Agrowill group“ S.R.L.	Moldova	100 proc.	-	Žemės ūkio bendrovių valdymas
UAB „Žemės vystymo fondas“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 1“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 2“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 3“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 4“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 5“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 6“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 7“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 8“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma

Dukterinė įmonė	Šalis	Nuosavybės dalis		Veikla
		2008 m.	2007 m.	
UAB „Žemės vystymo fondas 9“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 10“	Lietuva	100 proc.	-	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 11“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 12“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 14“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 15“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 16“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 17“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 18“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 19“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 20“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 21“	Lietuva	100 proc.	100 proc.	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Žemės vystymo fondas 21“	Lietuva	100 proc.	-	Žemių pirkimas ir nuoma
UAB „Baltic farming land management“	Lietuva	100 proc.	-	Žemės ūkio paskirties žemių portfelio valdymas
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Spindulys“	Lietuva	99,96 proc.	99,96 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Smilgiai“	Lietuva	99,95 proc.	99,95 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Skėmiai“	Lietuva	99,87 proc.	99,87 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Nausodė“	Lietuva	99,81 proc.	99,81 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Dumšiškės“	Lietuva	99,36 proc.	99,36 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Žadžiūnai“	Lietuva	99,02 proc.	99,02 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Kėdainių rajono Mantviliškio žemės ūkio bendrovė	Lietuva	98,79 proc.	98,79 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Molėtų rajono žemės ūkio bendrovė „Alanta“	Lietuva	98,56 proc.	98,56 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Eimučių žemės ūkio bendrovė	Lietuva	98,41 proc.	98,41 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Žemės ūkio bendrovė „Vėriškės“	Lietuva	98,41 proc.	98,41 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
UAB „Grūduva“	Lietuva	97,28 proc.	-	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Želsvelės žemės ūkio bendrovė	Lietuva	97,17 proc.	97,17 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
OU „Polva agro“	Estija	96,45 proc.	-	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Žemės ūkio kooperatyvas „AVG Lankesa“	Lietuva	95,93 proc.	95,93 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Žemės ūkio bendrovė „Kairėnai“	Lietuva	94,82 proc.	94,82 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija
Jurbarko rajono žemės ūkio bendrovė „Jurbarkai“	Lietuva	87,78 proc.	87,78 proc.	Bendrovės pagrindinė veikla – žemės ūkio produkcijos gamyba ir realizacija

2008 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 916 darbuotojų, 2007 m. – 750 darbuotojai.

Pagrindiniai Grupės finansiniai rodikliai:

		2008 m.	2007 m.
EBITDA	Pelnas, prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją *	1 560	12 796
ROA	Turto grąža (proc.) *	(4,60)	10,58
ROE	Nuosavybės grąža (proc.) *	(29,22)	16,21
Liquidity ratio	Likvidumo rodiklis	0,49	0,66
Acid test ratio	Greitojo padengimo rodiklis	0,29	0,40

* - neįskaitant investicinio turto perkainojimo rezultato

EBITDA = Grynas pelnas + nusidėvėjimas ir amortizacija + palūkanų sąnaudos – neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis

ROA = Tipinės veiklos pelnas / (Vidutinis Grupės turtas)

ROE = Grynas pelnas / (Vidutinė akcininkų nuosavybė)

Liquidity ratio = Trumpalaikis turtas / Trumpalaikiai įsipareigojimai

Acid test ratio = (Trumpalaikis turtas – Atsargos) / Trumpalaikiai įsipareigojimai

1. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę už metus, pasibaigusius 2008 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1 Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Pateikta finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) ir Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), priimtais taikyti Europos Sąjungoje (ES). Konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus biologinį turtą (gyvuliai ir gyvūnai, pagaminta produkcija) bei tam tikros finansinės priemonės, ilgalaikis turtas ir investicinis turtas, kurie yra apskaityti tikrąja verte.

Finansinės atskaitomybės parengimas pagal TFAS reikalauja tam tikrų apskaitinių vertinimų. Jie taip pat reikalauja Įmonės vadovybės įvertinimo taikant tam tikras Įmonės patvirtintas apskaitos politikas. Veiklos sritys, kuriose yra būtinas Įmonės vadybės vertinimas arba kuriose tam tikrų vertinimų įtaka gali būti reikšminga Grupės finansinei atskaitomybėje yra aprašytos 4 pastaboje.

Ataskaitiniu laikotarpiu, Grupė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus TFAS bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST), priimtais taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinio Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Grupės veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2007 m. sausio 1 d.

a) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie įsigaliojo 2007 metais bei turėjo įtakos Grupės apskaitos politikai, ir kuriuos Grupė pritaikė:

- 7-asis TFAS „Finansiniai instrumentai: Atskleidimai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d.);
- 1-asis TAS „Finansinės atskaitomybės pateikimas“, svarbūs papildymai (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d.);

7-ojo TFAS pritaikymas bei 1-ojo TAS papildymai įtakuoja šios finansinės atskaitomybės atskleidimus susijusius su Grupės finansiniais instrumentais bei kapitalo valdymu (žiūrėti 3.18-19 pastabą).

b) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie įsigaliojo 2007 metais, bet neturėjo įtakos Grupės apskaitos politikai:

Dėl toliau išvardytų naujų ir peržiūrėtų standartų bei jų aiškinimų taikymo Grupės apskaitos politika nepasikeitė:

- 7-asis TFAAK „Finansinės atskaitomybės tikslinimas pagal 29-ąjį TAS“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2006 m. kovo 1 d.);
- 8-asis TFAAK „2-ojo TFAS taikymo apimtis“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2006 m. gegužės 1 d.);
- 9-asis TFAAK „Įterptųjų išvestinių priemonių pakartotinis įvertinimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2006 m. birželio 1 d.);
- 10-asis TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2006 m. lapkričio 1 d.).

c) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie negaliojo 2007 metais ir kurių Grupė ankščiau laiko nepritaikė:

2.1 Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas (tęsinys)

Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną žemiau nurodyti Standartai ir Interpretacijos buvo patvirtinti, bet dar negaliojantys:

- 8-asis TFAS „Veiklos segmentai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 11-asis TFAAK, 2-asis TFAS „Grupės ir nuosavų akcijų sandoriai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. kovo 1 d.);
- 12-asis TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2008 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 13-asis TFAAK, „Klientų lojalumo programos“ (taikomas nuo 2008 m. sausio 1 d.);
- 14-asis TFAAK, 19 - asis TAS „Nustatytos naudos turto limitai, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ (taikomas nuo 2008 m. sausio 1 d.);
- 23 - asis TAS (Pakeitimas) „Skolinimosi kaštai“ (taikomas nuo 2009 m. sausio 1 d.).

Grupės vadovybė mano, kad šių Standartų ir Interpretacijų pritaikymas būsimais laikotarpiais neturės jokios reikšmingos įtakos Grupės finansinei atskaitomybei.

2.2 Konsolidavimas

Konsoliduota finansinė atskaitomybė apima Įmonės ir Įmonės kontroliuojamų įmonių (dukterinių įmonių) finansines atskaitomybes. Kontrolė pasiekama, kai Įmonė turi galią valdyti kitos įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant iš to gauti naudos.

Dukterinės įmonės, įsigytos ar parduotos per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolio) ataskaitą nuo dukterinės įmonės įsigijimo datos arba iki dukterinės įmonės pardavimo datos.

Dukterinių įmonių finansinės atskaitomybės koreguojama taip, kad atitiktų Grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios buvo skirtingos.

Dukterinių įmonių įsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina yra vertinama bendra tikrosios vertės suma, kurią sudaro mainais už įsigijamos įmonės kontrolę suteikto turto, priimtų įsipareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridedant bet kokias išlaidas, tiesiogiai priskirtinas verslo jungimui. Įsigijamos įmonės identifikuojamas turtas, įsipareigojimai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, atitinkantys 3 TFAS „Verslo jungimai“ pateiktus pripažinimo kriterijus, yra pripažįstami jų tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną.

Prestižas, atsirandantis įsigijimo metu, yra pripažįstamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas įsigijimo savikaina, kuri yra perviršio skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupei tenkančios identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupei tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Visi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei pajamos ir sąnaudos konsolidavimo metu yra eliminuojami iš konsoliduotos finansinės atskaitomybės.

Konsoliduotų dukterinių įmonių grynojo turto mažumos dalis yra atskiriama nuo Grupės nuosavybės. Mažumos dalis susideda iš mažumos dalies vertės pradinio verslo jungimo metu ir mažumos dalies pasikeitimų dėl nuosavybės pokyčių, įvykusių po verslo jungimo datos. Nuostoliai, tenkantys mažumai ir viršijantys dukterinės įmonės nuosavybės mažumos dalį, yra priskiriami Grupei, išskyrus tuos atvejus, kai mažumos akcininkai turi prievolę ir yra pajėgūs papildomai investuoti, siekiant padengti nuostolius.

Mažumos akcininkų dalis perkamojoje įmonėje iš pradžių yra įvertinama kaip apskaityto grynojo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų tikrosios vertės proporcija, tenkanti mažumai.

2.3 Sandoriai užsienio valiuta

Konsoliduota finansinė atskaitomybė, kiekvienos Grupės įmonės veiklos finansiniai rezultatai bei finansinės būklės yra pateikiami litais, kurie yra Grupės konsoliduotos finansinės atskaitomybės pateikimo valiuta.

Operacijos užsienio valiuta apskaitoje atvaizduojamos litais pagal operacijos atlikimo dieną Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitą.

Rengiant atskirų Grupės įmonių finansines atskaitomybes, operacijos, atliktos kitomis nei Grupės funkcinė valiuta (užsienio valiutomis), yra apskaitomos valiutų kursais, galiojusiais operacijų dieną. Kiekvieną balanso sudarymo datą piniginiai straipsniai, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami balanso sudarymo datos valiutos kursu. Nepiniginiai straipsniai, kurie apskaitomi tikrąja verte ir išreikšti užsienio valiuta, konvertuojami tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursu. Nepiniginiai vienetai, kurie yra apskaityti įsigijimo verte ir išreikšti užsienio valiuta, nekonvertuojami.

2.4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus nebaigtą statybą, buvo apskaitytas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Sukauptas nusidėvėjimas perkainojimo metu yra atimamas iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės ir tik likutinė vertė yra apskaitoma ir priskiriama konkrečiam turtui.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Grupė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus.

Papildomos išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei yra tikėtina, kad Grupė gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatas yra kredituojamas į Perkainojimo rezervą akcininkų nuosavybėje. Padidėjusios vertės ilgalaikio materialiojo turto sekantys sumažėjimai yra atitinkamai apskaitomi tuose pačiuose straipsniuose kaip ir teigiami perkainojimai; visi kiti sumažėjimai yra tiesiogiai apskaitomi Grupės pelno (nuostolio) ataskaitoje. Kiekvienais metais skirtumas tarp perkainotos ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo ir pradinės ilgalaikio turto vertės nusidėvėjimo yra apskaitomas tiesiai akcininkų nuosavybėje perkeltant atitinkamą sumą iš perkainojimo rezervo tiesiai į nepaskirstytą rezultatą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, išskyrus nebaigtą statybą, skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma ir yra lygi 1 Lt. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitytos pelno (nuostolio) ataskaitos veiklos sąnaudų bei parduotų prekių savikainos straipsniuose, taip pat balanso nebaigtos gamybos bei pagamintos produkcijos straipsniuose. Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Pastatai	20 – 50	metų
Statiniai ir mašinos	5 – 20	metų
Transporto priemonės, įrenginiai ir kitas turtas	1 – 10	metų

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas išperkamosios nuomos būdu, yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tą patį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą kaip ir nuosavam turtui.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje Kitų pajamų / išlaidų straipsnyje.

2.5 Investicinis turtas

Investicinis turtas yra turtas skirtas nuomoti arba laikomas tikintis vertės kilimo ir iš pradžių yra apskaitomas įsigijimo verte įskaitant įsigijimo kaštų sumą. Vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais investicinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte. Pelnas arba nuostolis iš tikrosios vertės pasikeitimo yra apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje tą laikotarpį kai atsirado.

2.6 Nematerialusis turtasPrestižas

Dukterinės įmonės ar bendrai kontroliuojamos įmonės įsigijimo metu atsirandantis prestižas atspindi įsigijimo kaštų perviršį palyginus su Grupės dalimi dukterinės, asocijuotos ar bendrai kontroliuojamos įmonės turte ir įsipareigojimuose, įvertintuose tikrąja verte įsigijimo datai. Prestižas pripažįstamas turtu ir apskaitomas savikaina, atėmus vėlesniais periodais sukauptą vertės sumažėjimą.

Dėl vertės sumažėjimo nustatymo prestižas yra paskirstomas kiekvienam pinigų kuriančiam grupės vienetui, iš kurio tikimasi naudos dėl jungimo sąlygotos sąveikos. Pinigus kuriantis vienetas, kuriam priskiriamas prestižas, yra kasmet tikrinamas dėl galimo vertės sumažėjimo, arba tikrinamas dažniau jei atsiranda požymių, kad tokio vieneto vertė yra sumažėjusi. Jeigu pinigų kuriančio vieneto atsiperkamoji suma yra mažesnė už jo apskaitinę vertę, vertės sumažėjimo nuostolis pirmiausiai sumažina bet kokio pinigų kuriančiam vienetui priskiriamo prestižo apskaitinę vertę ir toliau yra proporcingai paskirstomas kitam vieneto turtui, remiantis kiekvieno vieneto priklausancio turto apskaitine verte. Pripažintas prestižo vertės sumažėjimo nuostolis nėra atstatomas vėlesniais laikotarpiais.

Pardavus dukterinę įmonę prestižo suma yra įtraukiama į investicijos pardavimo pelno ar nuostolio apskaičiavimą.

Kitas nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą) yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Nematerialusis turtas iš pradžių pripažįstamas įsigijimo verte. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

2.6 Nematerialusis turtas (tęsinys)

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką, pateiktą žemiau:

Programinė įranga	2 – 3 metai
Kitas nematerialusis turtas	5 metai

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukaupta amortizacija sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje

2.7 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (išskyrus prestižą)

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą Grupė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Grupė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Grupės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Grupės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą bei, esant vertės sumažėjimo požymiams, Grupė atlieka ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikotarpis yra neapibrėžtas, ir ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris nėra dar paruoštas naudojimui, vertės sumažėjimo testus.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės, naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto pelno (nuostolio) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

2.8 Biologinis turtas

Grupės valdomas biologinis turtas – produktyvieji, penimi gyvuliai ir gyvūnai, bei pasėliai.

Gyvuliai ir gyvūnai yra apskaitomi tikrąja verte. Tikrosios vertės buvo nustatytos realiomis gyvūnų grupių rinkos kainomis arba panašių gyvūnų rinkos kainomis atitinkamai jas koreguojant.

Valdomi pasėliai yra apskaitomi įsigijimo savikaina, sumažinta vertės sumažėjimo suma. Pasėliai nėra nudėvimi, nes jų tarnavimo laikotarpis yra trumpesnis nei 1 metai. Nėra rinkoje nustatytų kainų kokia būtų reali pasėlių vertė, taip pat neįmanoma patikimai įvertinti jų būklės bei vertės. Derliaus nuėmimo metu pasėliai yra įvertinami pardavimo verte sumažinta pardavimo sąnaudomis; ši suma vėliau yra užpajamuojama kaip pagaminta produkcija Atsargose.

2.9 Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos mažesne grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo savikaina. Atsargų savikaina apima tiesiogines medžiagų, ir, jei taikoma, tas pridėtines išlaidas, kurios susidarė gabenant atsargas į dabartinę jų buvimo vietą ir suteikiant joms dabartinę būklę. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo išlaidas ir įvertintas marketingo, pardavimo ir platinimo išlaidas.

Pagaminta produkcija yra apskaitoma tikrąja verte, kuri apskaičiuojama remiantis rinkos kaina tarptautinėse biržose atėmus transportavimo išlaidas.

2.10 Finansinis turtas ir įsipareigojimai

Finansinis turtas arba įsipareigojimai yra pripažįstami Grupės apskaitoje kai Grupė tampa tam tikro sandorio šalimi.

Grupė visą savo finansinį turtą klasifikuoja pagal kategorijas į gautinas sumas ir gautinas paskolas. Klasifikavimas priklauso nuo tikslo dėl kurio finansinis turtas buvo įsigytas; pradinį klasifikavimą apsprendžia Grupės vadovybė. Gautinos sumos ir paskolos yra neišvestinės finansinės priemonės su tam tikrais griežtai apspręstais mokėjimo grafikai. Šis finansinis turtas yra apskaitomas kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tas sumas kurių mokėjimai sueina vėliau nei per 12 mėn. po balanso datos – tokios sumos yra klasifikuojamos kaip Grupės ilgalaikis turtas. Grupės gautinos sumos ir gautinos paskolos yra skirstomos į gautinas sumas, kitas gautinas sumas, pinigus ir pinigų ekvivalentus Grupės finansinėje atskaitomybėje.

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąja verte ir vėliau yra apskaitomos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui yra formuojamas ir pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių įrodymų, kad šio turto vertė yra sumažėjusi. Reikšmingai pablogėjusi skolininko finansinė padėtis, tikimybė kad skolininkui bus iškelta bankroto byla arba restruktūrizacija, bei, arba, virš 60 dienų pradelsti einamieji apmokėjimai yra laikomi pakankamais įrodymais, kad gautinos sumos vertė yra sumažėjusi. Atidėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir numatomų pinigų srautų, diskontuotų taikant pirminio pripažinimo metu galiojusią efektyvią palūkanų normą, dabartinės vertės. Nurašoma gautinos sumos vertė yra pripažįstama per atidėjimų sąskaitą, bei analogiška suma yra apskaitoma Grupės pelno (nuostolio) ataskaitoje. Jei dalis sumos yra atgaunama, tai atitinkama atidėjimo suma yra atstatoma tame pačiame pelno (nuostolio) straipsnyje kaip ir kuriant atidėjimą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai kasoje, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (iki trijų mėnesių), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą Grupė įvertina finansinį turtą, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kurie turėjo įtakos finansinio turto įvertintiems ateities pinigų srautams. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir įvertintų ateities pinigų srautų dabartinės vertės, apskaičiuotos naudojant efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pirminio pripažinimo metu.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši prekybos gautina suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Atidėjimų sąskaita yra mažinama anksčiau nurašytų sumų atgavimais po balanso datos. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Finansinės skolos

Finansines skolas sudaro paskolos, finansinio lizingo įsipareigojimai bei išleistos obligacijos.

Paskolos bei overdraftai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąja verte. Vėliau paskolos yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota taikant efektyvią palūkanų normą. Skirtumas tarp pradinės vertės ir amortizuotos savikainos yra apskaitomas Grupės pelno (nuostolio) ataskaitoje per skolos padengimo laikotarpį.

Įsipareigojimai yra apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose, išskyrus atvejus kai Grupė turi neatšaukiamą teisę arba susitarimą atidėti apmokėjimus ilgesniam nei 12 mėn. terminui.

Išleistos obligacijos yra apskaitomos kaip finansiniai įsipareigojimai, kurie yra išperkami vienu mokėjimu termino pabaigoje. Pirminio pripažinimo metu obligacijos yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau apskaitomos amortizuota savikaina, apskaičiuota taikant efektyvią palūkanų normą.

Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąja verte ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

2.11 Akcinis kapitalas

Akcijos yra apskaitytos nominalia verte. Premija viršijanti nominalią akcijų vertę gauta už parduotas naujai išleistas akcijas yra apskaitoma kaip akcijų priedai. Naujų akcijų išleidimo sąnaudos yra tiesiogiai pripažįstamos akcijų prieduose.

2.12 Rezervai

Istatymo numatytas rezervas

Istatymo numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Kasmetinis pervedimas į įstatymo numatytą rezervą sudaro 5 proc. grynojo rezultato ir yra privalomas tol, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. acinio kapitalo. Įstatymo numatytas rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas ateities nuostoliams padengti.

2.12 Rezervai (tęsinys)

Nepaskirstytas pelnas

Grupės ataskaitinis metų grynasis pelnas yra perkeliamas prie ankstesnių laikotarpių nepaskirstyto pelno ir sudaro nepaskirstytą pelną ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Šis rezervas gali būti naudojamas tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Valiutų perskaičiavimo rezervas

Valiutų perskaičiavimo rezervas yra naudojamas kai atsiranda skirtumų verčiant užsienio dukterinių bendrovių likučius į Grupės valiutą. Valiutų perskaičiavimo skirtumai yra apskaitomi nuosavybėje iki to laiko kai dukterinė bendrovė yra parduodama arba likviduojama. Įvykus tokios bendrovės arba atitinkamo kito turto pardavimui, atitinkamos valiutų perskaičiavimo sumos yra apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje pardavimo momentu.

2.13 Dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio materialiojo turto forma arba skirtos ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto materialaus turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta. Dotacija skirta negautoms pajamoms kompensuoti pripažįstama tiek, kiek per tam tikrą laikotarpį apskaičiuojama negautų pajamų ir didinamas kompensuojamų pajamų straipsnis.

Dotacijos, susijusios su biologiniu turtu

Neatšaukiamos dotacijos, susijusios su biologiniu turtu, yra apskaitomos Grupės apskaitoje tuo momentu, kai jos pasidaro gautinos iš Valstybės. Atšaukiamos dotacijos, susijusios su biologiniu turtu, yra apskaitomos Grupės apskaitoje tuo metu, kai yra įvykdomos visos sąlygos tokios dotacijos gauti.

2.14 Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

Grupė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Grupė kaip nuomininkas

Išperkamąja nuoma išsinuomotas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, o jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

2.15 Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Grupė ir Bendrovė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbuotojų sąnaudų.

Išaitinės išmokos

Išaitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išaitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išaitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išaitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

2.15 Išmokos darbuotojams (tęsinys)

Premijų planai

Grupė ir Bendrovė pripažįsta įsipareigojimus ir sąnaudas premijų ar dalyvavimo pelne planams remiantis iš anksto apibrėžtais tikslais. Grupė ir Bendrovė pripažįsta susijusį įsipareigojimą, kuomet yra įsipareigojusi pagal sutartį arba kuomet praeityje buvo vykdoma tokia praktika, kuri sukūrė konstruktyvų įsipareigojimą.

2.16 Atidėjiniai

Atidėjiniai restruktūrizacijos sąnaudoms pripažįstami tuo laikotarpiu, kuomet Grupei ar Bendrovei atsiranda teisinis ar konstruktyvus apmokėjimo įsipareigojimas. Atidėjiniai restruktūrizacijai apima išeities išmokas darbuotojams. Atidėjiniai nepripažįstami būsimiems veiklos nuostoliams.

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkrečiam įsipareigojimui būdingų rizikų dabartinius rinkos įvertinimus. Atidėjinio padidėjimas per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

2.17 Verslo ir geografiniai segmentai

Verslo segmentas yra išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskiros arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių.

Grupės veikloje išskiriami pagrindiniai verslo segmentai yra gyvulininkystės ir augalininkystės, bei žemės nuoma.

Geografinis segmentas - išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

Grupės veikloje geografiniai segmentai nėra išskiriami, visa Grupės veikla vykdoma Lietuvos ir Estijos valstybių teritorijose (2009 m. antroje pusėje Grupė įsigijo Polva Agro bendrovę).

Grupės struktūrinių padalinių, kuriuos tiesiogiai galima priskirti tam tikram veiklos segmentui, sąnaudos priskiriamos atitinkamam segmentui.

2.18 Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus grąžinimus ir nuolaidas.

Pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo gautų įplaukų, t.y. tuomet, kai jos yra uždirbamos.

Prekių pardavimo pajamos yra pripažįstamos prekės pardavimo klientui momentu. Paslaugų pajamos yra pripažįstamos paslaugų suteikimo klientui momentu.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Gautos palūkanų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai.

Sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

2.19 Finansavimo išlaidos

Visos finansavimo išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

2.20 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tą jo dalį, kuri susijusi su straipsniais, pripažintais tiesiogiai nuosavybės dalyje. Tokiu atveju pelno mokestis taip pat pripažįstamas nuosavybės dalyje.

Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės atskaitomybės sudarymo datą.

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2007 – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Be to, pelnas apmokestinamas laikinuoju socialiniu mokesčiu, kuris 2007 ir 2008 metais atitinkamai sudaro 3 proc. ir 0 proc. 2008 m. gruodžio 22 d. Lietuvos Seimas nustatė naują pelno mokesčio tarifą, kuris įsigaliojo 2009 m. sausio 1 d. ir sudaro 20 proc. Vadovaujantis tuo, Grupė apskaičiavo atidėtojo mokesčio įsipareigojimą 2008 m. gruodžio 31 d. taikydama 20 proc. tarifą.

2.20 Pelno mokestis (tęsinys)

Pelno mokesčio tarifas Estijoje yra 0 procentų. Tačiau, Estijoje skirstant pelną akcininkams jis yra apmokestinamas 21 procentų pelno mokesčiu 2008 m., bei bus apmokestinamas 20 procentų mokesčiu 2009 m.

Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės finansinėje atskaitomybėje. Atidėtas pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dieną patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas. Pagrindiniai laikinieji skirtumai susidaro nuo investicinio bei nuosavo turto perkainojimo.

Atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais, mokesčių nuostoliai, sukaupti 2008 m. gruodžio 31 d., gali būti perkeliama neribotą laiką.

Pagrindiniai laikinieji skirtumai susidaro dėl investicinio turto vertės pasikeitimo.

2.21 Susijusios šalys

Susijusiomis su Grupe šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Grupę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

2.22 Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės padėtį balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos faktoriai

Grupės veiklai kyla įvairi finansinė rizika, įskaitant skolos bei nuosavybės rinkos kainų pasikeitimo, užsienio valiutų kursų pasikeitimo ir palūkanų normų pasikeitimo įtaką. Grupės bendra rizikos valdymo programa atsižvelgia į tai, kad finansų rinkos yra nenuspėjamos, ir siekia iki minimumo sumažinti galimą neigiamą įtaką Grupės finansiniams rezultatams.

Rizikos valdymą vykdo Grupės valdyba.

Kredito rizika

Finansinį turtą sudaro prekybos gautinos sumos, kitos gautinos sumos, terminuoti indėliai bei pinigai ir pinigų ekvivalentai. Grupės kredito rizika, susijusi su gautinomis sumomis, yra ribota, nes pagrindiniai Grupės pirkėjai yra patikimi klientai. Grupė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų. Grupė parduoda savo produkciją tik toms įmonėms kurios turi gerą kredito istoriją. Prieš vykdant sandorius Grupė visada atsižvelgia į partnerio kreditingumą, jo finansinę poziciją, praeities patirtį bei kitus faktorius. Grupė nesinaudoja kreditų draudimu, bei nėra nustačiusi tam tikrų limitų atskiriems savo klientams.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo iškilusių reikšmingų sunkumų gaunant apmokėjimus iš klientų arba atsiimant pinigines lėšas iš bankų. Vadovybė nemano, kad dėl artimiausiu laikotarpiu dėl Grupės skolininkų ar Bankų – partnerių galimo nemokumo bus patirti reikšmingi nuostoliai.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant Grupės įmonių grynųjų pinigų srautų judėjimą. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Gautinų sumų padengimo vėlavimo rizikai bei trumpalaikiams pinigų srautų (įplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti taikomos kredito sąskaitoje (overdrafto) ir kredito linijos sutartys.

Pastarojo meto pasaulio ir Lietuvos finansų rinkų svyravimai

Pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2007 – 2008 m. sąlygojo sumažėjusį kapitalo rinkų bei bankininkystės sektoriaus finansavimą bei ženkliai išaugusias tam tikrų valiutų tarpbankinio skolinimosi normas. Šiuo metu sudėtinga numatyti besitęsiančios finansinės krizės mastą ir poveikį pasaulinei bei vietinėms ekonomikoms, situacijos pagerėjimo galimybes ir terminus. Vadovybės nuomone, ši finansų krizė labai atsiliepė Grupės veiklai, nes dėl jos pablogėjo finansavimosi sąlygos ir dėl to šiuo metu Grupė susiduria su likvidumo problemomis.

Didelė Grupės skolino kapitalo dalis

Dėl aukščiau aprašytų veiksnių, šiuo metu Grupė patiria reikšmingų likvidumo sutrikimų. Didžiąją dalį Grupės aktyvų sudaro žemės ūkio paskirties žemė, pastatai, įrengimai, galvijai – ilgalaikis turtas, kuris grąžą duoda per ilgesnį nei 1-2 metų laikotarpis, kai, tuo tarpu, Grupės trumpalaikių finansinių įsipareigojimų suma yra reikšmingai didesnė už trumpalaikes įplaukas. Dėl smarkiai apribotų papildomo finansavimo galimybių Grupės vadovybė šiuo metu tariausi su kreditoriais dėl mokėtinų sumų atidėjimo ir mokėjimo per ilgesnį laikotarpį kuris sutaptų su ilgalaikio Grupės turto uždirbamų pajamų gavimo laikotarpiais.

Žemiau lentelėje yra pateikiama informacija apie Grupės neišvestinių finansinių įsipareigojimų sutartines padengimo datas. Šios lentelės buvo paruoštos remiantis finansinių įsipareigojimų nediskontuotais pinigų srautais atsižvelgiant į ankščiausias datas, kada Grupė turės padengti juos įsipareigojimus. Balansiniai likučiai, kurių padengimo terminas yra iki 12 mėnesių, atitinka jų apskaitines vertės, kadangi diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

	Per vienerius metus	Per antrus metus	Per trečius – penktus metus	Po penkerių metų
2008 m. gruodžio 31 d.				
Paskolos	34 468	34 162	60 969	61 146
Obligacijos	31 203	-	-	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	4 294	3 663	6 909	560
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	42 873	-	-	-
Iš viso	112 838	37 825	67 878	61 706
2007 m. gruodžio 31 d.				
Paskolos	20 017	8 246	14 558	35 446
Obligacijos	13 491	-	-	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	1 392	1 230	1 954	123
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	14 849	-	-	-
Iš viso	49 749	9 476	16 512	35 569

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės apyvartinis kapitalas buvo neigiamas ir sudarė (52 147) tūkst. Lt, 2007 m.: (16 983) tūkst. Lt. Grupės bendro likvidumo rodiklis buvo 0,49 (2007 m.: 0,66), o skubaus padengimo rodiklis: 0,29 (2007 m.: 0,40).

Rinkos rizikaPalūkanų normos rizika

Grupės įmonių pajamas bei pinigų srautus rinkos palūkanų normų svyravimai veikia nežymiai. Palūkanų normos rizikos didėjimui didžiausią įtaką darė ilgalaikės paskolos. Palūkanų normos rizika Grupės įmonių pinigų srautams atsiranda dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma. Paskolos su pastovia palūkanų norma didina tikrosios vertės svyravimų riziką.

Grupės įmonės turi paskolų su fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis, kurios yra susijusios su EURIBOR, EUR LIBOR ir VILIBOR.

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės buvo išleidusi obligacijas su fiksuotomis palūkanomis nuo 12 iki 14 procentų (2007: 12 procentų). Grupė nesinaudojo jokiais išvestinėmis finansinėmis priemonėmis kad apsidrausti nuo palūkanų kitimo rizikos.

Prekybos ir kitoms gautinoms sumoms nėra skaičiuojamos palūkanos bei jų gavimo terminai yra anksčiau nei per vienerius metus.

Grupės pinigų srautų ir palūkanų normos kitimo rizika yra pastoviai vertinama įmonės vadovybės. Vadovybė vertina įsipareigojimus pagal galimus palūkanų normų kitimus. Tokie testai yra atliekami tik reikšmingoms Grupės finansinių įsipareigojimų su kintama palūkanų norma pozicijoms.

Užsienio valiutos rizika

Siekiant valdyti užsienio valiutos riziką Grupės įmonės sudaro kreditų sutartis tik eurai ir litais. Grupės pirkimo/pardavimo sandoriai taip pat daugiausia sudaromi eurai arba litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. Lito kurso buvo prištas prie euro. Dėl šios priežasties užsienio valiutų kursų pasikeitimai reikšmingai neįtakoja Įmonės ir Grupės nuosavybės.

Grupės įmonės neturi reikšmingos užsienio valiutos rizikos koncentracijos, todėl 2008 m. ir 2007 m. nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Vertybinių popierių kainos rizika

Grupės įmonės nėra įsigijusios vertybinių popierių (akcijų, obligacijų ir pan.), skirtų pardavimui, todėl nepatiria vertybinių popierių kainos rizikos.

Grupės įmonės tiesiogiai valdo dukterines įmones. Grupė daro įtaką dukterinių įmonių finansiniams rezultatams dalyvaudama jų įmonių veiklos valdymo politikos formavime.

3.2 Kapitalo rizikos faktoriai

Grupės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti Grupės veiklos tęstinumą, grąžą akcininkams ir naudą kitoms suinteresuotosioms šalims, taip pat palaikyti optimalią kapitalo sudėtį, siekiant sumažinti kapitalo sąnaudas. Siekdamą palaikyti ar pakoreguoti kapitalo sudėtį, Grupė gali pakoreguoti akcininkams mokamų dividendų sumą, grąžinti kapitalą akcininkams ir išleisti naujas akcijas.

Vadovaujantis LR akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės ir uždarosios akcinės bendrovės įstatinis akcinis kapitalas neturi būti mažesnis negu atitinkamai 100 000 Lt ir 10 000 Lt, o akcininkų nuosavybė neturi būti mažesnė negu 50 proc. įmonės įstatinio akcinio kapitalo. 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. visos Grupės įmonės, išskyrus ŽŪB „Agrowill Kairėnai“ laikėsi šių reikalavimų.

Vadovaujantis Estijos komerciniu kodeksu, uždarosios akcinės bendrovės įstatinis akcinis kapitalas neturi būti mažesnis negu atitinkamai 40 000 EEK, o akcininkų nuosavybė neturi būti mažesnė negu 50 proc. įmonės įstatinio akcinio kapitalo. 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. visos Grupės įmonės, išskyrus OU „Agrowill Eesti“ laikėsi šių reikalavimų.

Grupė taip pat turi laikytis sutartyse su AB „DnB Nord“ banku numatytų specialiųjų kreditavimo sąlygų. 2008 m. gruodžio 31 d. Grupė laikėsi visų specialiųjų sąlygų pagal sutartis, išskyrus 25 mln. Lt kredito sutarties sąlygos dėl nuosavybės rodiklio. Finansinės atskaitomybės sudarymo dieną šis rodiklis buvo apie 28,5 procento vietoj reikalaujamų 35 procentų.

3.3 Tikrosios vertės įvertinimai

Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama aktyvioje rinkoje (pavyzdžiui, prekybai skirtų investicijų), tikroji vertė nustatoma remiantis balanso dieną skelbiamomis rinkos kainomis. Skelbiama rinkos kainą, naudojamą Grupės laikomam finansiniam turtui, sudaro dabartinė pardavimo kaina.

Laikoma, kad prekybos gautinų sumų apskaitinė vertė, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, ir mokėtinų sumų apskaitinė vertė atitinka jų tikrąsias vertes.

2. Pagrindiniai vertinimai taikant Grupės apskaitos politiką ir įvertinimo neapibrėžtumai

Grupės vadovybė taikydama apskaitos politikas privalo atlikti įvertinimus, priimti profesinius sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiams, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

Žemiau yra pateikiamos pagrindinės su ateitimi susijusios prielaidos ir kiti pagrindiniai įvertinimo neapibrėžtumai balanso dienai, kurių pasėkoje egzistuoja reikšminga rizika, kad ateityje gali tecti reikšmingai koreguoti turto ir įsipareigojimų balansinę vertę.

Pelno mokestis

Valstybinė mokesčių inspekcija turi teisę atlikti Įmonės ir jos dukterinių bendrovių tyrimus bet kada per paskutinius penkerius metus po einamojo mokesčio laikotarpio (Estijoje – per septynerius metus) ir priskaičiuoti nepriemokas bei baudas. Grupės vadovybės nuomone šiuo metu nėra aplinkybių kurios sąlygotų galimus šio tipo įsipareigojimus ateityje.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Grupė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Grupė atlieka vertės sumažėjimo testą taip, kaip yra nurodyta 2.4 pastaboje. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės paskaičiavimu. 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių požymių, rodančių, kad ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingas tarnavimo laikotarpis

Ilgalaikio materialiojo turto naudingas tarnavimo laikotarpis yra įvertinamas Grupės vadovybės įsigijimo momentu ir peržiūrimas kasmet dėl galimų pakitimų.

Prestižo vertės sumažėjimas

Grupė kiekvienais metais naudodama aukščiau pateiktą apskaitos politiką patikrina ar prestižo vertė nėra sumažėjusi. Pajamas generuojančių vienetų atstatomoji vertė nustatoma naudojimo vertės pagrindu. 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. nebuvo nustatyta prestižo vertės sumažėjimo.

Dirbamos žemės ir Investicinio turto (žemės ūkio paskirties žemės) vertinimas

2007 m. pabaigoje Grupė neturėjo nepriklausomo vertintojo atlikto savo valdomo investicinio turto (žemės ūkio paskirties žemės) vertinimo. Remiantis TFAS, kad balanso datai šis turtas turi būti įvertintas rinkos verte – vadovybė atliko vidutinės 1 Ha kainos skaičiavimus. Nustatyta vidutinė 1 Ha žemės ūkio paskirties kaina 2007 m. gruodžio 31 d. yra apie 7 000 Lt. Tačiau šis vertinimas nėra patvirtintas jokių nepriklausomų vertintojų išvadomis.

5. Ilgalaikis materialusis turtas

Gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės, įrenginiai ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Išsigijimo savikaina						
2007 m. gruodžio 31 d.	24 629	25 580	29 625	1 758	350	81 942
- turto įsigijimas	585	655	14 085	999	11 574	27 898
- dukterinių įmonių įsigijimai	3 748	29 785	30 656	2 914	3 070	70 173
- nurašymai ir pardavimai	-	(355)	(2 424)	(802)	-	(3 581)
- perklasifikavimai	-	3 812	-	-	(3 812)	-
- atkelta iš investicinio turto	7 363	-	-	-	-	7 363
2008 m. gruodžio 31 d.	36 325	59 477	71 942	4 869	11 182	183 795
Nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-
2006 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-
- dukterinių įmonių pardavimai	-	-	-	(42)	-	(42)
- nusidėvėjimas	-	342	3 385	224	-	3 951
- perkainojimo nusidėvėjimas	-	580	1 348	355	-	2 283
- perklasifikavimai	-	-	14	(14)	-	-
- pardavimai	-	(6)	(1 239)	(325)	-	(1 570)
2007 m. gruodžio 31 d.	-	916	3 508	198	-	4 622
- dukterinių įmonių įsigijimai	-	7 321	15 771	1 132	-	24 224
- nusidėvėjimas	-	1 222	4 610	341	-	6 173
- perkainojimo nusidėvėjimas	-	289	740	178	-	1 207
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	0
- pardavimai	-	(157)	(2 403)	(571)	-	(3 131)
2008 m. gruodžio 31 d.	-	9 591	22 226	1 278	-	33 095
Likutinė vertė						
2006 m. gruodžio 31 d.	1 542	19 002	18 761	2 717	1801	43 823
2007 m. gruodžio 31 d.	24 629	24 664	26 117	1 560	350	77 320
2008 m. gruodžio 31 d.	36 325	49 886	49 716	3 591	11 182	150 700

2008 m. gruodžio 31 d. Bankams įkeisto turto likutinė vertė sudarė 62 528 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. 41 867 Lt.).

(Tęsinys kitame puslapyje)

5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikio materialiojo turto įsigyto išperkamosios nuomos būdu likutinė vertė buvo:

	2008	2007
Mašinos ir įrengimai		
Realioji vertė	19 369	6 320
Palūkanos	3 059	796
Likutinė vertė	16 310	5 524

6. Investinis turtas

Gruodžio 31 d. Grupės investicinį turtą sudarė:

	Žemės ūkio paskirties žemė
Rinkos vertė	
2006 m. gruodžio 31 d.	-
- turto įsigijimo savikaina	15 843
- dukterinių įmonių pirkimai	25 160
- investicinio turto vertės pasikeitimas	39 473
- iškelta į ilgalaikį materialųjį turtą	(22 830)
2007 m. gruodžio 31 d.	57 646
- turto įsigijimo savikaina	8 771
- dukterinių įmonių pirkimai	-
- investicinio turto vertės pasikeitimas	26 288
- iškelta į ilgalaikį materialųjį turtą	(7 361)
2008 m. gruodžio 31 d.	85 344

2008 m. gruodžio 31 d. Bankams įkeisto investicinio turto likutinė vertė sudarė 80 352 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 36 053 tūkst. Lt.).

Grupės investicinį turtą sudaro žemės sklypai. Iš viso Grupė 2008 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise valdė apie 13 384 ha žemės ūkio paskirties žemės (2007 m. – 11 500). Iš jų – apie 3 700 ha buvo išnuomoti Grupės įmonėms, 6 300 ha – išnuomota trečiosioms šalims, ir apie 3 400 ha – neišnuomota.

Grupė laikosi politikos finansinių metų pabaigoje įvertinti investicinio turto tikrąją vertę ir atitinkamai atvaizduoti pokyčius Grupės finansinėje atskaitomybėje. Grupės investicinis turtas buvo perkainotas 2007 m. kovo 31 d. remiantis turto vertintojų UAB „ŽIA valda real estate“ bei UAB „Oberhaus“ vertinimais. Tačiau 2007 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo nepriklausomo vertintojo atlikto savo valdomo investicinio turto (žemės ūkio paskirties žemės) vertinimo, todėl vadovybė atliko vidutinės 1 Ha kainos skaičiavimus rinkos vertei nustatyti. Vertinimo metu buvo atsižvelgta į paskutiniuosius Grupės vykdomus žemės pirkimo sandorius, gaunamus pasiūlymus parduoti žemę, bei pasaulinių žemės ūkio šakos žaliavų kainų tendencijas. Nustatyta vidutinė 1 Ha žemės ūkio paskirties kaina 2007 m. gruodžio 31 d. yra apie 7 000 Lt.

2008 m. pabaigoje Grupės valdomi žemės ūkio paskirties žemės sklypai buvo įvertinti remiantis nekilnojamojo turto vertinimais atliktais UAB korporacija „Matininkai“ 2008 m. rugsėjo – gruodžio mėn. Vidutinė 1 Ha žemės ūkio paskirties žemės kaina pagal nepriklausomo vertintojo išvadas siekia apie 8 000 Lt.

Žemės sklypai, kurie buvo išnuomoti ir dirbami Grupės bendrovių 2007 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose buvo perkelti į ilgalaikį materialųjį turtą. Tokių sklypų įsigijimo vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 10 450 tūkst. Lt, perkainojimo rezultatas 12 380 tūkst. Lt (bendra iškelta vertė: 22 830 tūkst. Lt). 2008 m. gruodžio 31 d. nuo papildomo perkainojimo buvo iškelta 7 361 tūkst. Lt.

Investicinio turto perkainojimo rezultatas

Iš viso, per 2008 m. investicinio turto perkainojimo rezultatas sudarė 26 288 tūkst. Lt, tačiau dalis šio perkainojimo yra susiję su pačios Grupės dirbama žeme, todėl tik 18 927 tūkst. Lt vertės pasikeitimo rezultatas yra apskaitomas pelno nuostolio ataskaitoje. Likusi perkainojimo dalis – 7 361 tūkst. Lt yra apskaitoma perkainojimo rezerve

7. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina				
2006 m. gruodžio 31 d.	774	30	97	901
- turto įsigijimas	-	128	113	241
- dukterinių įmonių įsigijimai (21 pastaba)	1 602	-	-	1 602
2007 m. gruodžio 31 d.	2 376	158	210	2 744
- turto įsigijimas	-	1	136	137
- dukterinių įmonių įsigijimai (21 pastaba)	28 355	26	142	28 523
- perrašymai	-	(69)	69	-
2008 m. gruodžio 31 d.	30 731	116	557	31 404
Amortizacija				
2006 m. gruodžio 31 d.	-	13	23	36
- amortizacija	-	11	45	56
2007 m. gruodžio 31 d.	-	24	68	92
- amortizacija	-	17	190	207
- dukterinių įmonių įsigijimai (21 pastaba)	-	19	25	44
- perrašymai	-	(5)	5	-
2008 m. gruodžio 31 d.	-	55	288	343
Likutinė vertė				
2006 m. gruodžio 31 d.	774	17	74	865
2007 m. gruodžio 31 d.	2 376	134	142	2 652
2008 m. gruodžio 31 d.	30 731	61	269	31 061

Kadangi Grupės įmonės per 2007 m. dirbo pelningai – prestižo vertės sumažėjimo prielaidų nėra.

8. Biologinis turtas

Grupės galvijų ir gyvūnų kiekis (vnt.):

	Melžiamos karvės	Telyčios	Galvijai	Kiaulės	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d.	3 378	3 202	1 393	1 745	9 718
Dukterinių įmonių įsigijimai	-	-	-	-	-
Įsigijimai	-	1 684	-	-	1 684
Prievaisa (gimimai)	-	2 128	2 060	907	5 095
Perrašymai iš kitų grupių (+)	2 377	-	1 100	-	3 477
Perrašymai į kitas grupes (-)	(1 511)	(1 966)	-	-	(3 477)
Pardavimai	(14)	(754)	(3 891)	(2 360)	(7 019)
Nurašymai ir kritimai	(114)	(310)	(312)	(292)	(1 028)
2007 m. gruodžio 31 d.	4 116	3 984	350	-	8 450
Dukterinių įmonių įsigijimai	1 978	1 265	793	-	4 036
Įsigijimai	58	1 129	25	-	1 212
Prievaisa (gimimai)	-	2 328	2 911	-	5 239
Perrašymai iš kitų grupių (+)	3 253	4 033	1 718	-	9 004
Perrašymai į kitas grupes (-)	(2 462)	(6 269)	(273)	-	(9 004)
Pardavimai	(300)	(1 088)	(3 935)	-	(5 323)
Nurašymai ir kritimai	(231)	(452)	(407)	-	(1 090)
2008 m. gruodžio 31 d.	6 412	4 930	1 182	-	12 524

(Tęsinys kitame puslapyje)

8. Biologinis turtas (tęsinys)

Grupės galvijų ir gyvūnų vertė:

	Melžiamos karvės	Telyčios	Galvijai	Kiaulės	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d.	9 256	6 675	1 763	283	17 977
Dukterinių įmonių įsigijimai	-	-	-	-	-
Įsigijimai	-	6 879	-	-	6 879
Prievaisa (gimimai)	-	406	412	4	822
Priesvoris	-	6 309	1 471	527	8 307
Perrašymai iš kitų grupių (+)	9 061	-	2 774	-	11 835
Perrašymai į kitas grupes (-)	(3 067)	(8 768)	-	-	(11 835)
Pardavimai	(32)	(1 851)	(6 011)	(796)	(8 690)
Nurašymai ir kritimai	(323)	(61)	(130)	(18)	(532)
Pelnas (nuostolis) dėl tikrosios vertės pasikeitimo (19 pastaba)	254	901	(107)	-	1 048
2007 m. gruodžio 31 d.	15 149	10 490	172	-	25 811
Dukterinių įmonių įsigijimai	4 848	2 327	325	-	7 500
Įsigijimai	229	5 016	31	-	5 276
Prievaisa (gimimai)	-	479	523	-	1 002
Priesvoris	11	8 841	1 323	-	10 175
Perrašymai iš kitų grupių (+)	15 174	11 151	6 267	-	32 592
Perrašymai į kitas grupes (-)	(9 360)	(22 821)	(411)	-	(32 592)
Pardavimai	(623)	(3 969)	(7 225)	-	(11 817)
Nurašymai ir kritimai	(800)	(320)	(137)	-	(1 257)
Pelnas (nuostolis) dėl tikrosios vertės pasikeitimo (19 pastaba)	(3 132)	(233)	(29)	-	(3 394)
2008 m. gruodžio 31 d.	21 496	10 961	839	-	33 296

Grupės pasėlių likučiai pagal atskiras kultūras:

	Žieminės grūdinės kultūros	Vasarinės grūdinės kultūros	Rapsai	Pašarinės kultūros	Iš viso
2008 m.					
Viso apsėta ha	7 193	979	1 375	8 807	18 354
Viso patirta išlaidų	7 373	368	1 550	3 481	12 772
Vidutinės išlaidos 1 ha (Lt)	1 025	376	1 127	395	696
2007 m.					
Viso apsėta ha	3 607	4 176	2 411	7 798	17 992
Viso patirta išlaidų	2 715	1 104	892	1 196	5 907
Vidutinės išlaidos 1 ha (Lt)	753	264	370	153	328

Viso apsėta ha skaičius rodo tiek einamųjų metų gruodžio 31 d. faktiškai apsėtų hektarų skaičių, tiek planuojamų pavasarinės sėjos ha skaičių, kuriai paruošti Grupė patyrė tam tikras išlaidas.

9. Atsargos

Gruodžio 31 d. Grupės atsargas sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Žaliavos	3 265	3 205
Pagaminta produkcija	21 666	9 996
Iš viso	24 931	13 201
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	(5 353)	(1 304)
Pridėti: tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	-	899
Iš viso	19 578	12 796

10. Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos

Gruodžio 31 d. Grupės gautinas sumas, išankstinius apmokėjimus ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos	11 401	6 065
Gautinos išmokos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros (NMA)	9 637	5 870
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	5 823	4 260
Gautinas PVM	703	319
Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	65	44
Kitos gautinos sumos	1 155	353
Iš viso	28 784	16 911
Atimti: abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(2 218)	(1 362)
Iš viso	26 566	15 549

Gautinos sumos pradelstos trumpiau nei 60 dienų nėra traktuojamos kaip neatgautinos. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra pripažįstamas kai gautinos sumos yra pradelstos ilgiau nei 120 dienų. 2008 m. gruodžio 31 d. dalis gautinų sumų yra pradelstos – joms yra sukurti atidėjiniai. Grupės vadovybės nuomone, visos kitos gautinų sumų, išankstinių apmokėjimų ir kitų gautinų sumų balansinės vertės atitinka jų tikrąsias vertes.

Atidėjimų abejotinioms iš pirkėjų sumoms pasikeitimas per metus:

	2008 m.	2007 m.
Laikotarpio pradžia	1 362	1 168
Atidėjimai abejotinioms gautinoms sumoms per ataskaitinį laikotarpį	1 554	194
Dukterinių įmonių įsigijimai	(698)	-
Laikotarpio pabaigai	2 218	1 362

2008 m. 1 554 tūkst. Lt atidėjimas abejotinai gautinai sumai iš Darkwol Intl. buvo sukurtas. Atidėjimų gautinoms sumoms dydis sumažėjo, kadangi Grupė nusirašė dalį abejotinų gautinų sumų.

11. Ilgalaikės gautinos sumos

Gruodžio 31 D. Grupės ilgalaikės gautinas sumas sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Ilgalaikė paskola UAB „Želsvelės mėsa“ (litas), grąžinimo terminas 2011 m.	284	-
Ilgalaikė paskola UAB „ŽVF projektai“ (litas), grąžinimo terminas 2011 m.	103	171
Ilgalaikė paskola UAB „ŽVF projektai“ (litas), grąžinimo terminas 2011 m.	100	100
Ilgalaikė paskola AB „Žia valda“ (litas), grąžinimo terminas 2016 m.	85	-
Ilgalaikė paskola Tomas Žilinskas (litas), grąžinimo terminas 2011 m.	16	-
Iš viso	588	271

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. Grupės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Pinigai banke	2 945	4 242
Pinigai kasoje	66	107
Terminuoti indėliai	-	72
Iš viso	3 011	4 421

2008 m. Gruodžio 31 d. bankams buvo įkeista dalis Grupės sąskaitų apyvartų bankuose.

13. Įstatinis kapitalas

2006 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 200 000 paprastųjų vardinių akcijų (2005 m. – 700 vnt.), kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt (2005 m. – 100 Lt). Visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2007 m. rugpjūčio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 200 000 Lt. iki 206 000 Lt. papildomai išleidžiant 6 000 akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt. Akcijos buvo apmokėtos piniginiiais įnašais.

2007 m. spalio 12 d. Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 206 000 Lt. iki 20 000 000 Lt. papildomai išleidžiant 19 794 000 akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt, į akcinį kapitalą konvertuojant dalį Įmonės nepaskirstyto pelno ir papildomai išleidžiant 19 794 000 naujų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt, ir padalinant jas proporcingai esamiems akcininkams. Visos šių konsoliduotų finansinių ataskaitų nuorodos dėl 2007 m. ir 2006 m. išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinio svertinio vidurkio ir pelno vienai akcijai buvo koreguotos tam, kad atspindėtų šį 19 794 už 206 akcijų akcijų padalijimą vienam akcininkui. Visos šių konsoliduotų finansinių ataskaitų nuorodos dėl 2007 m. ir 2006 m. išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinio svertinio vidurkio ir pelno vienai akcijai buvo koreguotos tam, kad atspindėtų šį 9 997 už 103 akcijas akcijų padalijimą vienam akcininkui.

2007 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 20 000 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 Lt. Visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2008 m. padidintas akcinis kapitalas iki 26 142 732 Lt., akcinis kapitalas buvo padidintas išleidžiant viešai 6 142 732 naujų akcijų (visų nominali vertė lygi 1 Lt), kurios buvo platintos viešai.

2008 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos įmonių rejestre įregistruotas AB „Agrowill Group“ įstatinis kapitalas buvo 26 142 732 litai. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 26 142 732 paprastosios vardinės akcijos, kurių nominali vertė yra 1 litas, visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Kiekvienai akcijai yra suteikiamas įprastinės, pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą bei Įmonės numatytas turtines bei neturtines teises.

2008 m. pabaigoje Įmonė išleido naują 4 635 045 paprastųjų vardinių akcijų emisiją (kiekvienos jų nominali vertė – 1 LTL), kurios dalį – 1 545 015 paprastųjų vardinių akcijų įsigijo UAB "Finasta rizikos valdymas", o likusią dalį – 3 090 030 paprastųjų vardinių akcijų turėjo įsigyti didžiausias akcininkas AB „ŽIA valda“. AB „ŽIA valda“ atsisakius tai padaryti, Bendrovė, kaip ir numatyta prospekte, priėmė sprendimą registruoti įstatinio kapitalo padidėjimą tik UAB "Finasta rizikos valdymas" pasirašytų akcijų dalimi. UAB „Finasta rizikos valdymas“ apskundė teismui tokį sprendimą ir teismas, pritaikęs laikinasias apsaugos priemones, uždraudė registruoti įstatinio kapitalo padidėjimą iki kol bus baigta civilinė byla.

14. Dotacijos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., dotacijų, susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais, judėjimą sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Laikotarpio pradžiai	5 218	4 674
Dotacijos, subsidijos	3 829	850
Dukterinių įmonių įsigijimas	3 100	-
Pripažinta pajamomis pelno (nuostolio) ataskaitoje, susijusių su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimais	(1 094)	(306)
Laikotarpio pabaigai	11 053	5 218

15. Paskolos

Gruodžio 31 d. Grupės paskolas sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Paskolos gautos iš bankų		
Paskola iš Hansa pan, grąžinimo terminas 2012 m.	36 185	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2016 m.	23 235	25 000
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2026 m.	18 486	-
Paskola iš AB „Snoras“ bankas (litas), grąžinimo terminas 2010 m.	17 741	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2017 m.	3 116	3 291
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2017 m.	2 722	2 722
Paskola iš AB „Parex“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2025 m.	1 848	1 929
Paskola iš AB „Parex“ bankas (litas), grąžinimo terminas 2024 m.	1 746	1 557
Paskola iš AB „Parex“ bankas (litas), grąžinimo terminas 2024 m.	1 678	1 678
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2012 m.	1 650	-
Paskola iš AB „Parex“ bankas (litas), grąžinimo terminas 2024 m.	1 625	1 636
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2013 m.	1 381	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2013 m.	1 364	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2019 m.	1 359	1 360
Paskola iš AB „Parex“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2025 m.	1 340	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2019 m.	1 335	1 360
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2013 m.	1 310	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2017 m.	1 309	1 384
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (litas), grąžinimo terminas 2012 m.	1 143	2 526
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2013 m.	1 041	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2017 m.	1 031	1 139
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2013 m.	991	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2019 m.	944	265
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2013 m.	779	-
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2011 m.	750	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2013 m.	725	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (litas), grąžinimo terminas 2012 m.	710	1 804
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2012 m.	709	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (litas), grąžinimo terminas 2012 m.	627	1 385
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2010 m.	579	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2019 m.	556	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2013 m.	495	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2017 m.	379	305
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2013 m.	345	-
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2010 m.	231	-
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2011 m.	185	-
Paskola iš AB banko „Sampo bankas“ (eurais), grąžinimo terminas 2015 m.	-	3 585
Paskola iš AB banko „Sampo bankas“ (eurais), grąžinimo terminas 2015 m.	-	2 660
Paskolos iš juridinių asmenų		
AB „Invalida“ (litas), grąžinimo terminas 2016 m.	3 870	1 771
UAB „ŽIA valda“ (litas), grąžinimo terminas 2016 m.	425	338
AB „Kelmės pieninė“ (litas), grąžinimo terminas 2016 m.	-	2 549
AB „Kelmės pieninė“ (litas), grąžinimo terminas 2009 m.	-	1 867
Paskolos gautos iš fizinių asmenų		
Linas Strėlis (litas), grąžinimo terminas 2016 m.	4 484	-
Iš viso	140 429	64 064
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus	(17 903)	(5 814)
Ilgalaikės paskolos iš viso	122 526	58 250

15. Paskolos (tęsinys)

Gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikės paskolas sudarė:

	2008 m.	2007 m.
<i>Paskolos gautos iš bankų</i>		
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2009 m.	1 000	-
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2009 m.	500	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2008 m.	-	11 000
Kredito limitas iš AB „DnB Nord“ bankas (eurais), grąžinimo terminas 2008 m.	-	35
<i>Paskolos gautos iš juridinių asmenų</i>		
Įsipareigojimai UAB „Hansa Lizingas“ pagal faktoringo sutartis, grąžinimo terminas 2007 m.	4 783	3 168
UAB „Dojus agro“ (litais), grąžinimo terminas 2009 m.	691	-
<i>Paskolos gautos iš fizinių asmenų</i>		
Pranas Dailidė (litais), grąžinimo terminas 2009 m.	77	-
<i>Grupės išleistos obligacijos</i>	29 615	13 491
Trumpalaikės paskolos iš viso	36 666	29 985

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	2008 m.	2007 m.
Per laikotarpį nuo 1 iki 2 metų	27 007	8 246
Per laikotarpį nuo 2 iki 5 metų	56 145	14 558
Po penkerių metų	39 374	35 446
Iš viso	122 526	58 250

Tam tikras ilgalaikis materialusis turtas (5 pastaba) bei pinigai bankuose (12 pastaba) buvo užstatyti bankams kaip užstatas už paimtas paskolas.

16. Lizingo įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. būsimus minimalius išperkamosios nuomos mokėjimus sudarė:

	2008 m.		2007 m.	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Per pirmus metus	4 505	3 860	1 577	1 392
Per antrus – penktus metus	11 556	10 472	3 642	3 308
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	16 061	14 332	5 219	4 700
Atimti: būsimas palūkanas	(1 729)		(519)	-
Minimali mokėtina suma	14 332	14 332	4 700	4 700
Atimti: mokėtinas PVM	(2 723)	(2 723)	(846)	(846)
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė	11 609	11 609	3 854	3 854

Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomotojo teise į nuomininko turtą, įsigytą išperkamosios nuomos būdu (5 pastaba).

Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimų tikroji vertė apytiksliai lygi jų apskaitinei vertei.

17. Pelno mokestis

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

	2008	proc	2007	proc
Pelnas prieš mokesčius	(6 928)		36 866	
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. (2007: 18 proc.) tarifą	(1 039)	15	6 636	18
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	5 725	(83)	4 884	13
Atidėtų mokesčių, turto padidėjimas, susijęs su pelno mokesčio tarifo pasikeitimu (2008 m. – 20 proc.)	2 500	-	80	-
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno mokestinis efektas	(1 461)	21	(6 741)	(18)
Atidėtų mokesčių turto sumažinimas po įvertinimo	-	-	25	-
Pelno mokestis	5 725	83	4 884	13

	2008 m.	2007 m.
Einamųjų metų pelno mokestis	6 741	-
Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas	5 725	4 884
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas, pripažintas akcininkų nuosavybėje	4 658	1 857
Iš viso	17 124	6 741

Atidėtų mokesčių turtas:

	2008 m.	2007 m.
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(333)	(204)
Atidėjimai lėtai judančioms prekėms ir nukainojimas iki gryniosios realizacinės vertės	(803)	(196)
Atostogų rezervas	-	-

Atidėtų mokesčių turtas iš viso

	2008 m.	2007 m.
Atidėtų mokesčių turto sumažinimas po įvertinimo	1 136	400

Atidėtų mokesčių turtas iš viso, grynąja verte

	2008 m.	2007 m.
Ilgalaikio turto perkainojimas	6 515	1 857
Investicinio turto tikroji vertė	10 609	4 884

	2008 m.	2007 m.
Atidėtų mokesčių įsipareigojimu sumažinimas po įvertinimo	-	-

	2008 m.	2007 m.
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai iš viso	17 124	6 741

	2008 m.	2007 m.
Grynoji atidėtų mokesčių pozicija iš viso	17 124	6 741

18. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. Grupės kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Atlyginimai, socialinis draudimas	4 199	1 851
Avansu gautos sumos	9 060	93
Kitos mokėtinos sumos	4 657	1 773
Iš viso	17 916	3 717

AB „AGROWILL GROUP“

Įmonės kodas 126264360, Smolensko g. 10, LT-03201 Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

**19. Verslo segmentai**

Pagrindinis informacijos segmentavimas – pagal verslo segmentus

	Verslo segmentai										
Pelno (nuostolio) ataskaita	Gyvulininkystė				Augalininkystė						Žemės nuoma
	Iš viso	Pienas	Galvijai mėšai	Kiaulės mėšai	Iš viso	Kviečiai	Miežiai	Rapsai	Kitos pajamos	Iš viso	
2008 m.											
Pardavimo pajamos	63 924	35 184	3 440	-	38 624	12 285	3 214	7 462	687	23 648	1 651
Investicinio turto vertės pasikeitimas	18 927										18 927
Pardavimų savikaina	(47 807)	(20 297)	(11 459)	-	(30 392)	(11 452)	(4 291)	(6 058)	(4 468)	(17 415)	
Pardavimo sąnaudos	(58 025)	(20 297)	(11 459)	-	(31 756)	(11 452)	(4 291)	(6 058)	(4 468)	(26 269)	
Tiesioginės išmokos	10 218				1 364					8 854	
Pelnas (nuostolis) iš biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimo	(6 669)				(3 394)					(3 275)	
		14 887	(8 019)	-	(2 030)	833	(1 077)	1 404	(3 781)	5 579	
BENDRASIS PELNAS	28 375				4 838					2 958	20 578
Veiklos sąnaudos	(21 096)										
Finansinės ir investicinės pajamos	301										
Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis	31										
Kitos veiklos pajamos	(50)										
Finansavimo sąnaudos	(14 488)										
Pelno mokestis	(5 725)										
GRYNASIS PELNAS	12 653										

(Tęsinys kitame puslapyje)

19. Verslo segmentai (tęsinys)

	Verslo segmentai										
Pelno (nuostolio) ataskaita	Gyvulininkystė					Augalininkystė					Žemės nuoma
	Iš viso	Pienas	Galvijai mėšai	Kiaulės mėšai	Iš viso	Kviečiai	Miežiai	Rapsai	Kitos pajamos	Iš viso	
2007 m.											
Pardavimo pajamos	42 687	18 979	3 571	624	23 174	8 214	3 831	3 090	3 260	18 395	1 118
Investicinio turto vertės pasikeitimas	27 093	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 093
Pardavimų savikaina	(27 951)	(14 281)	(7 794)	(818)	(20 506)	(5 567)	(3 766)	(4 037)	(412)	(7 445)	-
Pardavimo sąnaudos	(36 675)	(14 281)	(7 794)	(818)	(22 893)	(5 567)	(3 766)	(4 037)	(412)	(13 782)	-
Tiesioginės išmokos	8 724	-	-	-	2 387	-	-	-	-	6 337	-
Pelnas (nuostolis) iš biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimo	1 947	-	1 048	-	1 048	548	8	2	341	899	-
		4 698	(3 175)	(194)	3 435	3 195	73	(945)	3 189	7 236	
BENDRASIS PELNAS	43 776				3 716					11 849	28 211
Veiklos sąnaudos	(9 227)										
Finansinės ir investicinės pajamos	1 499										
Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis	6 965										
Kitos veiklos pajamos	(359)										
Finansavimo sąnaudos	(5 788)										
Pelno mokestis	(4 884)										
GRYNASIS PELNAS	31 982										

Pagal Europos Komisijos reglamentą „Dėl Europos žemės ūkio orientavimo ir garantijų fondo (EŽŪOGF) paramos kaimo plėtrai“, Grupės įmonės nuo 2004 m. birželio 1 d. turi teisę gauti subsidijas (išmokas) už deklaruotus pasėlius. Pasėlių deklaracija yra vykdoma kasmet iki birželio 15d., išmokos už einamuosius metus yra išmokamos iki kitų metų balandžio 30 d. Šios išmokos mažina augalininkystės produkcijos savikainą.

Pagal Lietuvos Respublikos Žemės ūkio ministerijos „Papildomų nacionalinių tiesioginių išmokų už galvijus mokėjimo 2005 metais taisyklės“, Grupės įmonės gauna išmokas už per einamuosius metus paskerstus galvijus. Šios išmokos mažina gyvulininkystės veiklos savikainą.

Pagal Lietuvos Respublikos Žemės ūkio ministerijos „Dėl tiesioginių išmokų pieno gamintojams mokėjimo taisyklės“, Grupės įmonės gauna išmokas už per einamuosius kvotos metus parduotą pieno kiekį. Šios išmokos mažina gyvulininkystės veiklos savikainą.

19. Verslo segmentai (tęsinys)

BALANSAS 2008 m. gruodžio 31 d.	Gyvulinin- kystė	Augalinin- kystė	Žemės nuoma	Nepriskirta	Iš viso
Ilgalaikis turtas	43 999	90 137	85 344	48 523	268 003
Biologinis turtas	33 296	12 772	-	-	46 068
Atsargos	7 608	10 120	-	1 850	19 578
Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos	4 991	11 816	1 174	8 585	26 566
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	-	358	2 653	3 011
TURTO IŠ VISO	89 894	124 845	86 876	61 611	363 226
ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	17 583	28 515	24 126	181 200	251 424
Ilgalaikio turto įsigijimai per metus	12 521	13 379	8 771	1 998	36 669
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per metus	2 413	2 608	-	1 152	6 173
BALANSAS 2007 m. gruodžio 31 d.	Gyvulinin- kystė	Augalinin- kystė	Žemės nuoma	Nepriskirta	Iš viso
Ilgalaikis turtas	16 524	23 673	66 960	30 802	137 959
Biologinis turtas	25 811	5 907	-	-	31 718
Atsargos	2 382	7 121	130	3 163	12 796
Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos	2 586	6 092	663	6 208	15 549
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	-	1 180	3 241	4 421
TURTO IŠ VISO	47 303	42 793	68 933	43 414	202 443
ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	8 030	12 837	24 772	77 627	123 266
Ilgalaikio turto įsigijimai per metus	5 673	10 005	15 843	1 936	33 457
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per metus	1 210	3 757	-	1 267	6 234

20. Veiklos sąnaudos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., Grupės veiklos sąnaudas sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	8 236	4 492
Transporto ir kt. pardavimų sąnaudos	1 808	1 175
Reklamos sąnaudos	479	491
Draudimo sąnaudos	1 503	352
Turto registravimo ir vertinimo sąnaudos	1 155	351
Ilgalaikio materialaus turto nurašymai	-	310
Teisinių paslaugų sąnaudos	846	310
Verslo planų rengimų, konsultacijų sąnaudos	1 730	282
Atidėjimai atsargoms bei gautinoms sumoms	-	277
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	1 423	193
Ryšių paslaugų sąnaudos	240	72
Elektros sąnaudos	112	63
Remonto sąnaudos	239	53
Kitos sąnaudos	3 315	806
Iš viso	21 096	9 227

AB „AGROWILL GROUP“

Įmonės kodas 126264360, Smolensko g. 10, LT-03201 Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

**21. Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis**

	Polva Agro	Grūduva
	Birželis 2008	Rugsėjis 2008
2008		
<i>Ilgalaikis turtas</i>		
Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	14 757	31 206
Biologinis turtas	2 067	5 972
<i>Trumpalaikis turtas</i>		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5 244	244
Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos	1 675	4 434
Atsargos	3 262	14 193
<i>Ilgalaikiai įsipareigojimai</i>		
Banko paskolos ir įsipareigojimai lizingo bendrovėms	(586)	(8 123)
Dotacijos ir subsidijos	-	(3 100)
<i>Trumpalaikiai įsipareigojimai</i>		
Banko paskolos ir įsipareigojimai lizingo bendrovėms	(182)	(1 526)
Kitos finansinės skolos	-	(573)
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	(2 439)	(7 093)
Grynasis turtas įsigijimo datai	23 798	35 634
Įgyta grynojo kapitalo dalis, proc.	93,60	97,28
Įgyta grynojo kapitalo dalis	22 275	34 665
Įgyta sumokėtų piniginių įnašų dalis	-	-
Įsigijimo savikaina	(50 630)	(34 634)
Viso neigiamas prestižas	-	31
Viso prestižas	(28 355)	-

AB „AGROWILL GROUP“

Įmonės kodas 126264360, Smolensko g. 10, LT-03201 Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**21. Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis (tęsinys)**

	Dukterinių įmonių įsigijimai												
	2007 m.												
	Mantviliškis		Jurbarkai	Spindulys							Nausodė		
	sausis	gruodis	rugėjis	rugėjis	rugėjis	rugėjis	rugėjis	rugėjis	rugėjis	rugėjis	rugėjis	birželis	gruodis
Ilgalaikis turtas													
Materialusis ir nematerialusis turtas	4 387	5 195	2 570	4 413	4 413	4 413	4 413	4 413	4 413	4 413	4 413	3 523	4 230
Perkainojimo rezervas	(2 502)	(2 220)	(1 148)	(858)	(858)	(858)	(858)	(858)	(858)	(858)	(858)	(864)	(904)
Biologinis turtas	1 166	1 317	1 839	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	2 132	2 099
Trumpalaikis turtas													
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	86	32	86	101	101	101	101	101	101	101	101	108	187
Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos	872	911	802	2 847	2 847	2 847	2 847	2 847	2 847	2 847	2 847	738	1 322
Atsargos	387	1 360	732	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	259	859
Ilgalaikiai įsipareigojimai													
Banko paskolos ir įsipareigojimai lizingo bendrovėms	(1 496)	(1 742)	(346)	(216)	(216)	(216)	(216)	(216)	(216)	(216)	(216)	(3 470)	(3 878)
Dotacijos ir subsidijos	(623)	(587)	(259)	-	-	-	-	-	-	-	-	(219)	(206)
Trumpalaikiai įsipareigojimai													
Banko paskolos ir įsipareigojimai lizingo bendrovėms	(299)	(772)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(307)	(988)
Kitos finansinės skolos	-	(288)	(198)	(493)	(493)	(493)	(493)	(493)	(493)	(493)	(493)	-	(316)
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	(939)	(926)	(1 300)	(2 878)	(2 878)	(2 878)	(2 878)	(2 878)	(2 878)	(2 878)	(2 878)	(1 344)	(1 608)
Grynasis turtas įsigijimo datai	1 039	2 280	2 778	6 343	6 343	6 343	6 343	6 343	6 343	6 343	6 343	556	797
Įgyta grynojo kapitalo dalis, proc.													
	3,14	3,74	3,24	0,28	3,70	0,33	5,11	0,18	0,04	0,04	41,65	4,19	0,99
Įgyta grynojo kapitalo dalis	33	85	90	18	234	21	324	12	3	3	2 642	23	8
Įgyta sumokėtų piniginių įnašų dalis	608	297	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 695
Įsigijimo savikaina	(640)	(301)	(14)	(354)	(446)	(40)	(685)	-	(5)	(13)	(462)	(6)	(2 700)
Viso neigiamas prestižas	1	81	76	-	-	-	-	12	-	-	2 180	17	3
Viso prestižas	-	-	-	(336)	(212)	(19)	(361)	-	(2)	(10)	-	-	-

(Tęsinys kitame puslapyje)

AB „AGROWILL GROUP“

Įmonės kodas 126264360, Smolensko g. 10, LT-03201 Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**21. Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis (tęsinys)**

	Dukterinių įmonių įsigijimai												
	2007 m.												
	Želsvelė	Žadžiūnai	Kairėnai	Vėriškės	Eimučiai	Smilgiai	ŽVF	ŽVF 9	ŽVF 11	ŽVF 12	ŽVF 14	ŽVF 15	ŽVF 16
	gruodis	gruodis	gruodis	gruodis	gruodis	gruodis	sausis	sausis	sausis	sausis	sausis	sausis	sausis
Ilgalaikis turtas													
Materialusis ir nematerialusis turtas	9 129	1 253	2 151	2 643	1 066	10 066	7 070	-	6 620	3 311	1 409	368	1
Perkainojimo rezervas	(2 611)	(517)	(866)	(634)	(427)	(1 646)	-	-	-	-	-	-	-
Biologinis turtas	4 195	1 521	1 338	2 203	900	3 782	-	-	-	-	-	-	-
Trumpalaikis turtas													
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	992	205	95	6	138	242	55	-	47	140	2	1	7
Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos	1 737	597	415	1 190	626	2 284	905	-	1 102	1 477	16	4	-
Atsargos	1 816	824	802	1 187	531	2 060	-	-	-	-	-	-	-
Ilgalaikiai įsipareigojimai													
Banko paskolos ir įsipareigojimai													
lizingo bendrovėms	(3 430)	(1 595)	(2 793)	(3 306)	(1 281)	(4 989)	(4 784)		(5 622)	(4 884)	-	-	-
Dotacijos ir subsidijos	(1 529)	-	(259)	(259)	-	(844)	-		-	-	-	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai													
Banko paskolos ir įsipareigojimai													
lizingo bendrovėms	-	(891)	-	-		(475)	-	-	-	-	-	-	-
Kitos finansinės skolos	-	-	(142)	(8)	(247)	(394)	-	-	-		(1 233)	(318)	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	(2 801)	(941)	(1 130)	(2 334)	(1 044)	(1 429)	(93)	-	(91)	(19)	(272)	(66)	-
Grynasis turtas įsigijimo datai	7 498	456	(389)	688	262	8 657	3 153	(2)	2 056	25	(78)	(11)	8
Įgyta grynojo kapitalo dalis, proc.	7,63	6,36	19,10	17,19	12,52	0,37	100,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Įgyta grynojo kapitalo dalis	572	29	(74)	118	33	32	3 153	(1)	2 056	25	(78)	(11)	8
Įgyta sumokėtų piniginių įnašų dalis	972	1 386	1 327	2 461	1 082		-	-	-	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina	(1 000)	(1 400)	(1 400)	(2 500)	(1 100)	-	(750)	-	(750)	(100)	(10)	(10)	(10)
Viso neigiamas prestižas	544	15	-	79	15	32	2 403	-	1 306	-	-	-	-
Viso prestižas	-	-	(147)	-	-	-	-	(1)	-	(75)	(88)	(21)	(2)

(Tęsinys kitame puslapyje)

AB „AGROWILL GROUP“

Įmonės kodas 126264360, Smolensko g. 10, LT-03201 Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

**21. Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis (tęsinys)**

	Dukterinių įmonių įsigijimai								Iš viso	
	2007 m.									
	Lankesa		Dumšiškės	ŽVF 1	ŽVF 2	ŽVF 3	ŽVF 4	ŽVF 5		ŽVF 6
	gruodis	gruodis	birželis	sausis	sausis	sausis	sausis	sausis		sausis
Ilgalaikis turtas										
Materialusis ir nematerialusis turtas	3 945	3 945	1 405	3 525	1 499	1 342	1	1	1	
Perkainojimo rezervas	(1 790)	(1 790)	(295)	-	-	-	-	-	-	
Biologinis turtas	2 245	2 245	2 035	-	-	-	-	-	-	
Trumpalaikis turtas										
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	469	469	46	145	3	4	7	7	7	
Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos	1 650	1 650	612	69	90	257	-	-	-	
Atsargos	984	984	146	-	-	-	-	-	-	
Ilgalaikiai įsipareigojimai										
Banko paskolos ir įsipareigojimai lizingo bendrovėms	(3 030)	(3 030)	(603)	(3 581)	(1 323)	(1 422)	-	-	-	
Dotacijos ir subsidijos	(504)	(504)	(259)	-	-	-	-	-	-	
Trumpalaikiai įsipareigojimai										
Banko paskolos ir įsipareigojimai lizingo bendrovėms	(527)	(527)	(95)	-	-	-	-	-	-	
Kitos finansinės skolos	(368)	(368)	(250)	(104)	-	(9)	-	-	-	
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	(801)	(801)	(1225)	(103)	(232)	(182)	-	-	-	
Grynasis turtas įsigijimo datai	2 273	2 273	1 517	(49)	37	(10)	8	8	8	
Įgyta grynojo kapitalo dalis, proc.										
	7,99	0,78	1,36	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
Įgyta grynojo kapitalo dalis										
Įgyta sumokėtų piniginių įnašų dalis	182	18	21	(49)	37	(10)	8	8	8	
	-	383	-	-	-	-	-	-	-	
Įsigijimo savikaina	-	(400)	(3)	(100)	(100)	(100)	(10)	(10)	(10)	
Viso neigiamas prestižas	182	1	18	-	-	-	-	-	-	
Viso prestižas	-	-	-	(149)	(63)	(110)	(2)	(2)	(2)	



21. Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis (tęsinys)

Neigiamas prestižas, susidaręs įsigijus dukterines įmones, pripažįstamas pajamomis įsigijimo momentu.

Prestižas, atsiradęs įsigijus dukterines įmones, Grupės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje apskaitomas nematerialaus turto straipsnyje.

Grynieji pinigai, panaudoti dukterinėms įmonėms įsigyti

	2008 m.	2007 m.
Grynais pinigais sumokėta įsigijimo kaina	85 264	15 429
Atimti: įsigytos įmonės grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	(5 488)	(11 865)
	79 776	3 564

Grynieji pinigai, gauti pardavus dukterines įmones

	2008 m.	2007 m.
Gryniaisiais pinigais gauta pardavimo kaina	-	10
Atimti: parduotos įmonės grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	-	(59)
	-	(49)

22. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

	2008 m.	2007 m.
Kompensacijos už nuostolius	-	980
Gauti dividendai	-	255
Palūkanų pajamos	253	206
Kitos finansinės pajamos	48	58
Iš viso	301	1 499

23. Finansavimo sąnaudos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., Grupės finansavimo sąnaudas sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Palūkanų sąnaudos	14 115	5 604
Kitos	342	184
Iš viso	14 457	5 788

24. Vienai akcijai tenkantis pelnas

	2008 m.	2007 m.
Akcininkams tenkantis grynasis pelnas	(12 653)	31 288
Išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinis svertinis vidurkis (vnt.)	26 142 732	19 996 005
Vienai akcijai tenkantis pelnas (Lt)	0,48	1,56

Įmonė nesudarė jokių pelnų vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių per metus, pasibaigusius 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d., bei jų neturėjo 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d.

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per metus, pasibaigusius 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. vidutinis vadovų skaičius buvo atitinkamai 13 ir 11.

(i) Išmokos Valdybos nariams ir direktoriams

2008 metais atlyginimai ir kitos išmokos Įmonės direktoriams sudarė 1 088 tūkst. Lt (2007 m. – 508 tūkst. Lt).

(ii) Kiti sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusiomis šalimis laikomi visi AB „Agrowill Group“ akcininkai (1 pastaba), kurie dėl savo turimos tiesioginės ar netiesioginės balsavimo teisių dalies Grupės Įmonėse, gali daryti reikšmingą įtaką Grupės Įmonėms.

2006 m. birželio 30 d. AB „Pozityvios investicijos“ buvo prijungtos prie AB „Invalda“.

Prekybos sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi komercinėmis sąlygomis ir rinkos kainomis.

Su susijusiomis šalimis atlikti šie sandoriai:

2008 m.					
	Gautina suma	Mokėtinos paskolos	Mokėtinos sumos	Pirkimai	Palūkanos
<i>Akcininkai</i>					
Linas Strėlis	-	4 484	-	-	554
Aušrys Labinas	-	-	-	-	-
Titas Sireika	-	-	-	-	-
AB „Kelmės pieninė“	-	-	-	-	70
AB „Invalda“	-	4 152	-	-	430
UAB „ŽIA valda“	96	423	62	159	57
Renatas Dūdonis	-	-	-	-	-
Mindaugas Juozaitis	-	-	-	-	-
Remigijus Žvirblis	-	-	-	-	-
Mantas Juozaitis	-	-	-	-	-
<i>Buvęs Valdybos pirmininkas</i>					
Valentas Šulskis	-	-	-	-	-
<i>Su akcininku AB „Kelmės pieninė“ susiję juridiniai asmenys</i>					
BĮ UAB „Sanitex“	-	-	-	-	-
<i>Su akcininku Mindaugu Juozaičiu susiję juridiniai asmenys</i>					
West Energy LLC	-	-	-	-	-
<i>Su akcininku UAB „ŽIA valda“ susiję juridiniai asmenys</i>					
UAB „Žia valda real estate“	-	-	-	82	-
Iš viso	96	9 059	62	241	1 111
2007 m.					
	Gautina suma	Mokėtinos paskolos	Mokėtinos sumos	Pirkimai	Palūkanos
<i>Akcininkai</i>					
Aušrys Labinas	106	-	3	-	97
Titas Sireika	-	-	-	-	223
AB „Kelmės pieninė“	-	4 416	-	-	344
AB „Invalda“	-	3 725	-	-	547
UAB „ŽIA valda“	-	338	2	133	57
Renatas Dūdonis	-	-	-	-	9
Mindaugas Juozaitis	-	-	-	-	6
Remigijus Žvirblis	-	-	-	-	2
Mantas Juozaitis	-	-	-	32	1
<i>Valdybos pirmininkas</i>					
Valentas Šulskis	-	-	43	-	-
<i>Su akcininku AB „Kelmės pieninė“ susiję juridiniai asmenys</i>					
BĮ UAB „Sanitex“	-	-	-	-	91
<i>Su akcininku Mindaugu Juozaičiu susiję juridiniai asmenys</i>					
West Energy LLC	-	-	-	-	12
<i>Su akcininku UAB „ŽIA valda“ susiję juridiniai asmenys</i>					
UAB „Žia valda real estate“	-	-	-	119	-
Iš viso	106	8 479	48	284	1 389

26. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Teismo bylos ir ieškiniai – per 2008 m. ir 2007 m. Grupės įmonės nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos Grupės įmonių finansinei būklei.

27. Įvykiai po balanso sudarymo datos

Grupei pradėjus patirti likvidumo problemas, dalis kreditorių padavė Grupės įmones į teismą siekdami atgauti Grupės mokėtinas sumas.

Įmonė neišpirko dviejų obligacijų emisijų bendrai 2,6 mln. Lt sumai 2009 m. kovo ir balandžio mėn. Įmonė susitarė su obligacijų savininkais, kad šios sumos bus išpirktos per 2 metus mokant kas 2 savaites vienodo dydžio išmokas.

Grupės vadovybė sušaukė neeilinį akcininkų susirinkimą 2009 m. liepos 2 d. kuriame bus svarstomas klausimas dėl Bendrovės restruktūrizavimo.

* * * *

**AB „AGROWILL GROUP“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ
BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI 2008 METAIS**

AB „Agrowill Group“ (toliau – AVG arba Įmonė) Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės Įmonės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 23.5. punktu, akcinė Įmonė „Agrowill Group“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis Įmonės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Įmonė turėtų rengti ir viešai skelbti Įmonės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklarudama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Pagrindinės AVG veiklos kryptys ir strategija yra viešai skelbiamos metinėse ir tarpinėse veiklos ataskaitose, kurios yra viešai prieinamos ir patalpintos Įmonės ir VVPB interneto svetainėse.
1.2. Visų Įmonės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Įmonės valdyba ir vadovybė savo veikla stengiasi didinti akcininkų nuosavybę, užtikrinti ilgalaikę finansinę grąžą bei laikytis skaidrumo ir etiškumo principų.
1.3. Įmonės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Įmonėje sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba, kuri atstovauja Įmonės akcininkų interesus, atsako už strateginį vadovavimą, prižiūri Įmonės vadovo veiklą. Reguliarių stebėtojų tarybos posėdžių metu yra peržiūrima Įmonės valdybos ir vadovo veikla. Reguliarių valdybos posėdžių metu yra priimami valdybos kompetencijai priskirti Įmonės veiklos ir valdymo sprendimai.
1.4. Įmonės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik Įmonės akcininkų, bet ir kitų Įmonės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Įmonėje yra gerbiamos visų su Įmonės veikla susijusių šalių teisės ir pareigos.
II principas: Įmonės valdymo sistema		
Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią Įmonės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp Įmonės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir Įmonės vadovo, rekomenduojama Įmonėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą Įmonėje, Įmonės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį Įmonės valdymo procesą.	Taip	Įmonėje sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba.,. Reguliarūs AVG stebėtojų tarybos ir valdybos posėdžiai užtikrina efektyvią Įmonės veiklos priežiūrą ir efektyvų valdymą.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines Įmonės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią Įmonės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Įmonėje nurodytas funkcijas atlieka kolegialus organas – stebėtojų taryba.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE/NEAK-TUALU	KOMENTARAS
2.3. Jeigu Įmonė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią Įmonės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Taip	Įmonėje sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu Įmonė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Įmonės stebėtojų tarybos sudarymo ar veiklos vertinimui taikomos III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.
2.5. Įmonės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus	Taip	Įmonėje yra 3 stebėtojų tarybos ir 5 valdybos nariai, kurie tarpusavyje neturi jokių kitų tarpusavio interesų išskyrus veiklą stebėtojų taryboje ar valdyboje ir darbą siekiant naudoti Bendrovei ir jos akcininkams.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinis patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą	Taip	Įmonėje nėra direktorių konsultantų. Stebėtojų tarybos nariai renkami 2 metų kadencijai. Valdybos nariai yra renkami 2 metų kadencijai, neribojant kadencijų skaičiaus.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai Įmonėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad Įmonės valdybos pirmininkas ir Įmonės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs Įmonės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai Įmonė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti	Taip	Įmonės valdybos pirmininkas kartu yra ir Įmonės generalinis direktorius. Nešališkos priežiūros funkcijos vykdymas yra užtikrinamas per Įmonės stebėtojų tarybą, kurią sudaro 3 nepriklausomi asmenys
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka		
Įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti Įmonės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią Įmonės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka Įmonės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Renkant Įmonės kolegialų organą su išsamia informacija apie kandidatus akcininkai gali susipažinti dar prieš akcininkų susirinkimą bei jo metu. Įmonės stebėtojų taryba veikia objektyviai, nešališkai ir vienodai atstovauja visų akcininkų interesus.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE/NEAKTUALU	KOMENTARAS
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista Įmonės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos Įmonės metiniame pranešime.	Taip	Informacija apie stebėtojų tarybos narius – jų išsilavinimą, kvalifikaciją, darbo patirtį, einamas pareigas, dalyvavimą kitų įmonių veikloje atskleidžiama prospektuose, ataskaitose. Informacija apie stebėtojų narius, reikalui esant, yra atnaujinama ir paviešinama Įmonės akcininkams.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename Įmonės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Akcininkų susirinkimui pateikiamuose kandidatų į stebėtojų tarybos narius gyvenimo aprašymuose yra nurodoma pilna informacija apie kandidatus.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į Įmonės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Įmonėje periodiškai yra vertinama Įmonės stebėtojų tarybos sudėtis, atsižvelgiant į veiklos pobūdį ir struktūrą.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, Įmonės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Stebėtojų tarybos nariai apie įmonės veiklą, aktualius teisės aktų pasikeitimus ir kitas Įmonės veiklai įtakos turinčias aplinkybes yra informuojami reguliariai vykstančiuose stebėtojų tarybos posėdžiuose, esant poreikiui ir pagal pageidavimą.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į Įmonės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Taip	Nė vienas akcininkas Įmonės stebėtojų taryboje neturi balsų daugumos, todėl potencialūs interesų konfliktai yra tinkamai sprendžiami.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminytės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose Įmonėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:	Taip	Į Įmonės stebėtojų tarybą visuotinis akcininkų susirinkimas išrinko 1 asmenį, kuris 100 % neatitinka šio kodekso rekomendacijos dėl nepriklausomumo, bet nepaisant to savo veiksmais užtikrina, kad įmonei būtų tinkamai atstovaujama.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	
1) jis negali būti Įmonės arba susijusios Įmonės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti Įmonės arba susijusios Įmonės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Įmonės arba susijusios Įmonės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą Įmonėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš Įmonės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs Įmonės arba susijusios Įmonės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje Įmonėje, kurioje Įmonės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su Įmonės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.	Taip	



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių	Ne	Įmonėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika. Stebėtojų taryba veikia tik nuo 2007 m. gruodžio mėn.
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, Įmonė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, Įmonė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, Įmonė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais	Ne	žr. 3.8. punkto komentara.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, Įmonė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, Įmonė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	žr. 3.8. punkto komentara.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš Įmonės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti Įmonės visuotinis akcininkų susirinkimas	Taip	Stebėtojų tarybos nariams už darbą stebėtojų taryboje gali būti mokamos tantjemos.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė		
Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią Įmonės valdymo organų priežiūrą ir visų Įmonės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti Įmonės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas Įmonės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę	Taip	Įmonės stebėtojų taryba atlieka visas LR teisės aktuose nustatytas Įmonės veiklos priežiūros funkcijas.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Įmonės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba auditui komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Įmonės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia Įmonės atžvilgiu, vadovaujasi Įmonės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose įmonėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per Įmonės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami Įmonės akcininkai.	Taip	Įmonės stebėtojų tarybos nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja stebėtojų tarybos posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti Įmonės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie Įmonės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Įmonėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Įmonės stebėtojų taryba su visais akcininkais elgiasi sąžiningai ir nešališkai.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdančią įprastinę Įmonės veiklą), sudaromi tarp Įmonės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų Įmonės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Visi reikšmingi sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis, vykdančią įprastinę Įmonės veiklą) sudaromi tarp Įmonės ir jos akcininkų yra tvirtinami stebėtojų tarybos.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės Įmonės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo Įmonės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Įmonė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš Įmonės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Įmonės stebėtojų taryba yra nepriklausoma priimančią sprendimus. Įmonės stebėtojų tarybai yra sudaromos visos sąlygos tinkamai vykdyti savo veiklą.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su Įmonės direktorių skyrimu, atlyginimo Įmonės direktoriams nustatymu ir Įmonės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Įmonės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju Įmonės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Įmonėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Taip	Įmonėje yra suformuotas Audito komitetas. Skyrimo ir atlyginimų komitetas.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekianti susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip	Komitetai neperima Stebėtojų tarybos funkcijų. Komitetai savo kompetencijos ribose teikia siūlymus, rekomendacijas ir nuomones Stebėtojų tarybai
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Įmonėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai Įmonėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.	Taip	Komitetus sudaro po 2 narius, atsižvelgiant į tai, kad stebėtojų taryboje yra nedaug narių.
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią Įmonė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Įmonės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Taip	Komitetų įgaliojimus ir funkcijas apibrėžia komitetų nuostatai.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, turi teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti Įmonės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su Įmonės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Taip	Pagrindinės komiteto funkcijos atitinka išvardintas rekomendacijoje. Įmonėje yra vienas bendras Skyrimo ir atlyginimų komitetas.
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išaitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su Įmonės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų Įmonės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;	Taip	Pagrindinės komiteto funkcijos atitinka išvardintas rekomendacijoje. Įmonėje yra vienas bendras Skyrimo ir atlyginimų komitetas



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip Įmonė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu Įmonės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) Įmonės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti Įmonės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant Įmonės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip Įmonės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei Įmonėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus.	Taip	Pagrindinės Audito komiteto funkcijos atitinka išvardintas rekomendacijoje.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka įmonės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį įmonė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka įmonė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais įmonės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Įmonės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas įmonės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, įmonės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir įmonės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su įmonės auditu susijusius klausimus.		



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK-TUALU	KOMENTARAS
4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar Įmonė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad Įmonėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią Įmonė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Netaikoma	Stebėtojų taryba Įmonėje veikia tik nuo 2007 m. gruodžio, todėl už 2007-2008 metus toks įvertinimas nebuvo atliekamas. Vėlesniais atskaitiniais metais toks veiklos įvertinimas bus atliekamas kasmet.
V principas: Įmonės kolegialių organų darbo tvarka Įmonėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų Įmonės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Įmonės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuose principuose sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Šią nuostatą įgyvendina Įmonės stebėtojų taryba ir valdyba.
5.2. Įmonės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena Įmonė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių Įmonės valdymo klausimų sprendimas. Įmonės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o Įmonės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Įmonės stebėtojų tarybos posėdžiai yra šaukiami bent kartą per metų ketvirtį Įmonės valdybos posėdžiai yra šaukiami ne rečiau kaip kartą per mėnesį. Esant reikalui posėdžiai gali būti šaukiami ir dažniau.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK-TUALU	KOMENTARAS
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Stebėtojų tarybos ir valdybos nariai informuojami apie posėdžius ne vėliau nei prieš 7d. Tokiais pat terminais yra pateikiama visa informacija apie stebėtojų tarybos ir valdybos posėdžiuose svarstomus klausimus.
5.4. Siekiant koordinuoti Įmonės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, Įmonės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su Įmonės valdymu susijusius klausimus. Įmonės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri Įmonės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Taip	Įmonės stebėtojų tarybos ir valdybos pirmininkai tarpusavyje derina šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauja sprenddami kitus su Įmonės valdymu susijusius klausimus. Įmonės stebėtojų tarybos posėdžiai atviri Įmonės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės		
Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Įmonės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad Įmonės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Įmonės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems Įmonės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Įmonė viešai informuoja apie naujai išleidžiamų akcijų suteikiamas teises.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip Įmonės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Visi Įmonės akcininkai turi vienodas teises susipažinti ir dalyvauti priimant Bendrovei svarbius sprendimus. Akcininkų pritarimas dėl operacijų su Įmonės turtu yra reikalingas remiantis įstatais bei LR įstatymais.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems Įmonės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti Įmonės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Akcininkų susirinkimai yra rengiami Vilniuje, AB „Agrowill Group“ būstinėje Smolensko g. 10, arba konferencijos salėje viešbutyje Vilniaus centre. Susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros atitinka teisės aktų nuostatas ir sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkimuose, iš anksto susipažinti su paruošta medžiaga bei sprendimų projektais.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK-TUALU	KOMENTARAS
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai Įmonės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai Įmonės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Įmonės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos Įmonės komercinės paslaptys.	Taip	Visa informacija skirta akcininkams ir investuotojams yra skelbiama įmonės interneto svetainėje ir per biržos informacines sistemas.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Akcininkai gali dalyvauti ir balsuoti susirinkimuose arba asmeniškai arba per tinkamai įgaliotą atstovą.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, Įmonės rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, Įmonės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Įmonė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, nes akcininkų skaičius iki 2008 m. pradžios buvo mažas. 2008 m. ši rekomendacija įgyvendinta nebuvo, ateityje Bendrovė stengsis ją įgyvendinti.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas		
Įmonės valdymo sistema turėtų skatinti Įmonės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų Įmonės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Įmonės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti Įmonės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, Įmonės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam Įmonės organui, arba Įmonės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Įmonės stebėtojų tarybos ir valdybos nariai laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Įmonės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti Įmonės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas Įmonės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be Įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito Įmonės organo sutikimo.	Taip	Žiūrėti 7.1 punktą
7.3. Įmonės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę Įmonės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam Įmonės organui, arba Įmonės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Žiūrėti 7.1 punktą



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK-TUALU	KOMENTARAS
7.4. Įmonės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Žiūrėti 7.1 punktą
VIII principas: Įmonės atlyginimų politika Įmonėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti Įmonės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą		
8.1. Įmonė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip Įmonės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama Įmonės interneto tinklalapyje.	Ne	Įmonė viešai neskelbia atlyginimų politikos. Informacija apie išmokas Įmonės direktoriams ir susijusiems asmenims yra pateikiama Įmonės metinėje finansinėje atskaitomybėje.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama Įmonės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams Įmonės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama Įmonės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą
8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma Įmonės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris Įmonėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą
8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą
8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais Įmonės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti Įmonė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias Įmonė arba bet kuri dukterinė Įmonė ar įmonė, įtraukta į Įmonės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį	Neaktualu	Įmonė atlyginimo akcijomis schemų netaiko.
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems Įmonės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams	Netaikoma	Žiūrėti 8.8 punktą
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba Įmonės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Netaikoma	Žiūrėti 8.8 punktą
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas Įmonės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Netaikoma	Žiūrėti 8.8 punktą



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK-TUALU	KOMENTARAS
8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti Įmonės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip Įmonė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar Įmonė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs Įmonė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta Įmonės interneto tinklalapyje.	Netaikoma	Žiūrėti 8.8 punktą
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo Įmonės valdyme		
Įmonės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų Įmonės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant Įmonės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje Įmonėje.		
9.1. Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Įmonė gerbia visas interesų turėtojų teises, kurias gina įstatymai ir leidžia interesų turėtojams dalyvauti Įmonės valdyme įstatymų numatyta tvarka.
9.2. Įmonės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti Įmonės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo Įmonės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu Įmonės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas Įmonės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į Įmonės valdymą Įmonės nemokumo atvejais ir kt.	Taip	Žiūrėti 9.1 punktą
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja Įmonės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Žiūrėti 9.1 punktą
X principas: Informacijos atskleidimas		
Įmonės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius Įmonės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir Įmonės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai		
10.1. Įmonė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) Įmonės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) Įmonės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius Įmonės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) Įmonės priežiūros ir valdymo organų narius, Įmonės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) Įmonės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės Įmonės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) Įmonės valdymo struktūrą ir strategiją.	Taip	Įmonė atskleidžia šioje rekomendacijoje nurodytą informaciją periodiniuose ir tarpiniuose pranešimuose, prospektuose – ataskaitose, metiniame pranešime, interneto puslapyje, per biržos informacinę sistemą.



PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK-TUALU	KOMENTARAS
Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir Įmonės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.	Taip	Žiūrėti 10.1 punktą
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso Įmonė, konsoliduotus rezultatus.	Taip	Žiūrėti 10.1 punktą
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie Įmonės priežiūros ir valdymo organų narių, Įmonės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti Įmonės priežiūros ir valdymo organų narių, Įmonės vadovo iš Įmonės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.		
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie Įmonės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant Įmonės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo Įmonės akciniame kapitale programas ir pan.		
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi Įmonės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Įmonė informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Įmonė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų prieigą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją Įmonės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į Įmonės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Įmonė informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį, nešališką ir nebrangų informacijos pateikimą visiems.
10.7. Rekomenduojama Įmonės interneto tinklalapyje skelbti Įmonės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas Įmonės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti Įmonės pranešimus apie esminius įvykius bei Įmonės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Įmonė laikosi šios rekomendacijos.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
XI principas: Įmonės audito įmonės parinkimas		
Įmonės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl Įmonės tarpinės finansinės atskaitomybės, Įmonės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė atlieka Įmonės tarpinės finansinės atskaitomybės, Įmonės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų Įmonės stebėtojų taryba, o jeigu ji Įmonėje nesudaroma, - Įmonės valdyba.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo Įmonės valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš Įmonės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, Įmonė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti Įmonės stebėtojų taryba, o jeigu ji Įmonėje nesudaroma, - Įmonės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Įmonės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš Įmonės.
