

AB „AGROWILL GROUP“

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

UAB „PricewaterhouseCoopers“
J.Jasinskio g. 16B
LT-01112 Vilnius
Telefonas (8 5) 239 2300
Faksas (8 5) 239 2301
El.p. vilnius@lt.pwc.com
www.pwc.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Agrowill Group“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridedamų, 18 – 53 puslapiuose pateiktų, AB „Agrowill Group“ (toliau – Bendrovė) ir jos konsoliduotų dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2008 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas balansas ir tuomet pasibaigusių metų konsoliduotos pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sajungoje. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam pateikimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkamų apskaitinių įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Išskyrus tai, kas aptarta toliau, auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose néra reikšmingų netikslumų.

Auditø metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Auditø metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Neigiamos nuomonės pagrindimas

Kaip aprašyta aiškinamojo rašto 21-oje pastaboje, 2008 metais Grupė įsigijo dukterinę įmonę AS „Polva Agro“. Šis įsigijimas buvo apskaitytas 3-iajame TFAS „Verslo jungimai“ apibrėžtu pirkimo metodu, kuris buvo pritaikytas neteisingai. Grupė nenustatė įsigyto 14 757 tūkst. Lt vertės ilgalaičio materialiojo turto ir 2 067 tūkst. Lt vertės biologinio turto tikrujų verčių, todėl apskaičiuotas 28 255 tūkst. Lt vertės prestižas neatspindi skirtumo tarp pirkimo kainos ir įsigyto grynojo turto tikrujų verčių. Mes negalėjome įvertinti šio neatitikimo įtakos Grupės 2008 m. gruodžio 31 d. balansui ir tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatui.

2008 m. gruodžio 31 d. biologinio turto straipsnyje 31 126 tūkst. Lt verte apskaitomi gyvuliai ir gyvūnai, kurie turėtų būti vertinami tikraja verte, atėmus apskaičiuotas pardavimo vienos sąnaudas pagal 41-ąjį Tarptautinį apskaitos standartą (toliau – TAS) „Žemės ūkis“. Mes negalėjome gauti pakankamų ir tinkamų auditu įrodymų, patvirtinančių, kad minėtų gyvulių ir gyvūnų balansinė vertė, apskaičiuota pagal Grupės parengtą metodologiją, yra tiksliai ir atitinka 41-ojo TAS „Žemės ūkis“ reikalavimus.

2007 m. kovo mén. Grupė įsigijo keletą dukterinių įmonių. Šie įsigijimai buvo apskaitytini 3-iajame TFAS „Verslo jungimai“ apibrėžtu pirkimo metodu, kuris buvo pritaikytas neteisingai. Atlikdama pirkimo kainos paskirstymą, Grupė neįvertino įsigytos žemės tikraja verte, kaip to reikalauja 3-iasis TFAS „Verslo jungimai“, o vietoje to padidino įsigytos žemės tikrają vertę pagal Grupės taikomus apskaitos principus, numatančius, kad ilgalaikis materialusis turtas 2007 m. gruodžio 31 d. turi būti vertinamas perkainota verte, o investicinio turtas – tikraja verte. Dėl to, mūsų nuomone, 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. konsoliduotame balanse apskaityto prestižo vertė turėtų būti sumažinta 485 tūkst. Lt suma, perkainojimo rezervo vertė, atėmus atidėtajį pelno mokesčių, turėtų būti sumažinta 6 324 tūkst. Lt suma ir 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų veiklos rezultatas turėtų būti padidintas 5 839 tūkst. Lt suma (veiklos rezultato padidinimą sudaro investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pelno sumažinimas 16 004 tūkst. Lt suma, neigiamo prestižo vertės padidinimas 22 959 tūkst. Lt suma ir pelno mokesčio sąnaudų padidinimas 1 116 tūkst. Lt suma).

2008 m. Grupė pastebėjo, kad 2007 m. buvo neteisingai apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, dėl ko 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų nusidėvėjimo sąnaudų suma yra 1 906 tūkst. Lt per didelę. Ši klaida buvo ištaisyta tiesiogiai koreguojant 2008 m. nuosavą kapitalą, tačiau, mūsų nuomone, reikšmingos klaidos turi būti koreguojamos retrospektyviai, kaip to reikalauja 8-asis TAS. Dėl šios priežasties manome, kad Grupės 2007 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialusis turtas ir 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų veiklos rezultatas turėtų būti padidinti 1 906 tūkst. Lt suma.

2008 m. gruodžio 31 d. Grupė nesilaikė tam tikrų paskolų sutarčių sąlygų ir dėl to paskolos davėjas įgijo teisę pareikalauti nedelsiant grąžinti 70 331 tūkst. Lt paskolą. Mūsų nuomone, dalies paskolų klasifikavimas ilgalaikėmis neatitinka 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ reikalavimų, pagal kuriuos įsipareigojimai balanso sudarymo dieną turi būti priskiriami trumpalaikiams, nebent Grupė turi besąlyginę teisę atidėti šio įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau nei 12 mėnesių po balanso sudarymo dienos. Dėl šios priežasties Grupės 2008 m. gruodžio 31 d. ilgalaikių paskolų vertė turėtų būti sumažinta 70 331 tūkst. Lt suma ir ta pačia suma atitinkamai turėtų būti padidinta trumpalaikių paskolų vertė.

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės investicinio turtas ir ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas iki jų tikrujų verčių, tačiau šis tikrujų verčių padidėjimas buvo neteisingai paskirstytas tarp investicinio turto ir ilgalaikio materialiojo turto (žemės). Mūsų nuomone, Grupės 2008 m. gruodžio 31 d. investicinio turto vertė turėtų būti sumažinta 3 001 tūkst. Lt suma, ilgalaikio materialiojo turto vertė turėtų būti padidinta 3 001 Lt suma, perkainojimo rezervo vertė, atėmus atidėtajį pelno mokesčių, turėtų būti padidinta 2 401 tūkst. Lt suma ir 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų veiklos rezultatas turėtų būti sumažintas 2 401 tūkst. Lt suma.

Grupės 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų konsoliduotose finansinėse ataskaitose nėra pateikta TFAS reikalaujama atskleisti informacija apie tam tikrus dalykus arba pateikta informacija yra neišsami, išskaitant:

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ reikalaujama pateikti informacija apie svarbius apskaitinius vertinimus ir sprendimus yra neišsami, taip pat nepateiktas sąnaudų grupavimas pagal jų pobūdį;
- Neatskleista visa 41-ojo TAS „Žemės ūkis“ reikalaujama informacija;
- 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ reikalaujama pateikti informacija apie kredito riziką, tikrąsias vertes ir kapitalo rizikos valdymą yra neišsami ir netiksli;
- 17-ojo TAS „Nuoma“ reikalaujama atskleisti informacija apie būsimas pajamas iš investicinio turto nuomas ir būsimas minimalias nuomas įmokas pagal neatšaukiamas veiklos nuomas sutartis nėra pateikta;

- 33-ojo TAS „Pelnas, tenkantis vienai akcijai“ reikalaujama informacija apie 2008 m. gruodžio 31 d. vienai akcijai tenkantį pelną (nuostoli) pateikta neteisingai;
- Informacija apie veiklos segmentus pateikta netiksliai;
- 10-ojo TAS „Ivykiai po balanso datos“ reikalaujama pateikti informacija apie ivykius, ivykusius po balanso sudarymo dienos, yra atskleista netinkamai ir yra neišsami.

Grupės 2008 m. gruodžio 31 d. trumpalaikius įsipareigojimus sudaro išleistos obligacijos, kurių vertė lygi 29 615 tūkst. Lt, ir taip pat reikšmingos bankų paskolos, kurių grąžinimo terminai baigiasi 2009 m. Šių įsipareigojimų ivykdymo terminai nebuvu persvarstyti ir taip pat nebuvu susitarta dėl alternatyvių finansavimo šaltinių. Be to, kaip nurodyta finansinių ataskaitų 27-oje pastabojе „Ivykiai po balanso datos“, iškilus likvidumo problemoms, akcininkai 2009 m. liepos mén. iniciavo restruktūrizavimo procesą. Šios aplinkybės rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas dėl Grupės galimybų tapti veiklą ir todėl ji gali nesugebėti realizuoti savo turto ir ivykdyti įsipareigojimų įprastinės veiklos metu. Vadovybė pridedamose finansinėse ataskaitose nepateikė išsamios informacijos apie šiuos faktus, nors to reikalauja 1-asis TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“. Mūsų nuomone, šios informacijos pateikimas yra būtinis tam, kad Grupės finansinė būklė ir vykdoma veikla būtų teisingai suprasta.

Neigiamoji nuomonė

Mūsų nuomone, dėl pastraipo „Neigiamos nuomonės pagrindimas“ aprašytų dalykų reikšmingumo, finansinės ataskaitos nepateikia tikro ir teisingo 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jos veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdo pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 6 - 17 puslapiuose pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir pastebėjome šiuos reikšmingus Jame pateiktos finansinės informacijos neatitinkimus lyginant su 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis konsoliduotomis finansinėmis ataskaitomis:

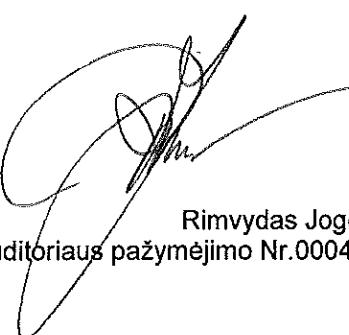
- turimos žemės ūkio paskirties žemės plotas;
- melžiamų karvių skaičius.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Christopher C. Butler
Partneris

Vilnius, Lietuvos Respublika
2010 m. gegužės 31 d.



Rimvydas Jogėla
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

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“)
Įstatinės 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:	Akcinė bendrovė
Įregistruavimo data ir vieta:	2003 m. birželio 25 d., Vilnius
Registruavimo Nr.:	AB2003 – 926
Įmonių rejestro kodas:	1262 64360
Juridinių asmenų registro tvarkytoja:	Valstybės Įmonės Registru centras

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

Pavadinimas	Teisinė forma	Įregistruavimo 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 registratorius	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 registratorius	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 registratorius	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 registratorius	301807601	Smolensko g. 10, Vilnius Mammaste km., Polva sav., Polvamaa, Estija, EE-63309	(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	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 registratorius	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 registratorius	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 registratorius	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 registratorius	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 registratorius	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 registratorius	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 registratorius	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 registratorius	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 registratorius	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	Įregistruvimo data ir vieta	Įmonės kodas	Buveinės adresas	Telefonas, faksas, el. paštas
UAB „Žemės vystymo fondas 9“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006-03-09, VĮ Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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 Registru 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., Pallepių 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	Ulepos 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., LT-33312 Molėtų r.	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Žemės ūkio bendrovė „Agrowill Elmuciai“	Žemės ūkio bendrovė	1992-06-29, Šiaulių rajono savivaldybė	175705032	Eimutėlių 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	Įregistruavimo 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., Šeduvo sen., LT-77199 Radviliškio r. Ukmergės g. 44, Bukonų k., Bukonų sen., LT-55075 Jonavos r.	(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	Želšvos k., 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 Želsvele“	Žemės ūkio bendrovė	1992-07-03, Marijampolės savivaldybė	165666499	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 Kairėnai“	Žemės ūkio bendrovė	1993-03-02, Radviliškio rajono savivaldybė	171327432	Ryto g. 2, Jurbarkų k.	(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	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. Mammaste km., Polva sav., Polvamaa, Estija, EE-63309	(8~5) 233 53 40; fax: (8~5) 233 53 45, el. p. info@agrowill.lt
Polva Agro OU	Ribotos atsakomybės bendrovė		10063763	Kogalniceanu Mihail, 51, mun. Chișinău, Moldova	(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	Balmanskaja g. 7-20, Maskva, Rusija	(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		

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

3. Įmonės pagrindinės veiklos pobūdis

Ūkio šaka:
 Pagrindinė gaminama produkcija:

Žemės ūkis
 Pieno gamyba ir pardavimas, įvairių grūdininių kultūrų ir rapso auginimas ir pardavimas, valdomų žemų 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 poperiais reguliuojamose rinkose

Per ataskaitinį periodą Bendrovės akcijomis Vilniaus vertybinių popierių biržoje prekiaujama (toliau – VVPB) buvo nuo 2008 m. balandžio mėn. – po pirminės akcijų emisijos išeidimo. 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 obligacių 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 aprabojimai	Nėra
Vertybinių popierių konvertavimas	Nėra

Visi atsiskaitymai, susiję su obligacijų emisijos apmokėjimu, palūkanų mokėjimu ir obligacijų išpirkimu vykdomi litais arba eurais. 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
Tiestoginės 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 žallavino 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 vidutinė pieno supirkimo kaina. Taip pat, 2008 m. buvo įsigytos dvi dukterinės įmonės – OU „Polva Agro“ ir UAB „Grūduva“, kurių rezultatai reikšmingai prisišėjo 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 spartū plėtra: įsigytos įmonės bei suformuota stipri specialistų komanda; labiausiai augo darbo užmokesčio, konsulantų bei teisinių 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 visā 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 (žemės pirkimai, įvairūs investiciniai projektai) pagrinde yra finansuojama iš skolintų lėšų – banko paskolų ir trumpalaikių obligacijų emisijų.

Balansas

Per 2008 m. ilgalaikis materialusis bei investicinių Grupės turtas žymiai padidėjo, buvo įsigytas modernios technikos, vykdomos statybos mėšliai, 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 pasirašyti ilgalaikės kredito sutartys su AB DnB Nord banku bei AB bankas Snoras dėl žemės įsigijimų finansavimo, išleistos 4 naujos ir refinansuota 1 obligacijų emisijos. Pritrauktas finansavimas buvo nukreiptas Grupės plėtros finansavimui.

Prekybos ir kitos mokėtinės sumos lyginant su 2007 m. gruodžio 31 d. išaugo trigubai, nes Grupės įmonės pradėjo vykdyti investicijas į naują techniką bei fermų modernizavimą, taip pat mokėtinės sumų padidėjimą lėmė įsigytų UAB „Grūduvos“ 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		
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. Objektyvi 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 pradėjusį 2003 metais, šiuo metu Grupė yra didžiausia žemės ūkio vystymo ir investicijų bendrovė, 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 nuomojamas dar 14 tūkst. ha. 2008 m. gruodžio 31 d. Grupė sudarė AB „Agrowill Group“ ir jačių priklausančios 45 dukterinės įmonės – 16 (šešiolika) žemės ūkio bendrovės, 21 (dvidešimt viena) žemės valdymo bendrovės ir 8 (aštuonios) Grupės įsligijimus atliekantių įmonė UAB „AVG Investment“. Iš viso Grupės įmonėse dirbo 916 darbuotojų.

Grupė koncentruojasi į dvi pagrindines veiklos kryptis – pienininkystę ir augalininkystę. Paskutiniai metais šių verslo krypčių žaliaivų rinkos kryptingai vystėsi ir yra prognozuojama, kad jos išliks vienos perspektyviausių ateityje, nepaisant trumpalaikių korekcijų vykusių nuo 2008 m. vidurio įvairose 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 žallavinių 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 suvartojoimui dėl augančios populiacijos bei grūdų panaudojimo biokuro gamyboje, bei pasaulinės grūdų atsargoms esant mažiausiai lygyje per pastaruosius 34 metus jų kainos pasaulinėje rinkoje išaugo. Remiantis tuo, 2008 m. pasauliye buvo užsėti rekordiški kiekiei grūdinių kultūrų, sojų, rapsų bei kukurūzų plotai. Gauti derliai sakygojo, 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 atskirose 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 stabiliausiai Grupės veiklų, todėl tai yra priorititinė Grupės veikla. Pieno gamyba taip pat įtraukia ir telyčių auginimą bei melžimo ciklus baigusių 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. šiomių 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 galviju bandai šerti.

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

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

Užsienio valiutų kursų svyrapimas

Grupės užauginta produkcija priklauso žaliaivų rinkoms (grūdai, pienas), kurių kainos nustatomos pasaulinėse biržose, todėl Grupė susiduria su pagrindinių užsienio valiutų (USD, EUR) kursų svyrapimo rizika. Užsienio valiutų kursų svyrapimo rizika kyla dėl galimų produkcijos kainų svyrapimų bei užsienio valiuta denominuoto turto (gautinių 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 skirtinomis valiutomis atitinką pajamų ir sąnaudų atitinkamomis valiutomis santykį, dėl to, užsienio valiutų kursų svyrapimo rizika laikoma nereikšminga įmonių grupės veiklai. Nuo 2002 m. vasario Lietuvos litas susietas su euru santykii 3,4528 Lt = 1 euras.

Pastarojo meto pasaulio ir Lietuvos finansų rinkų svyrapimai

Pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2007 – 2008 m. sėkygojo 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 skolinto 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 išipareigojimų suma yra reikšmingai didesnė už trumpalaikės iplaukas. Dėl smarkiai apribotų papildomo finansavimo galimybų Grupės vadovybė šiuo metu tariasi 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 atlikant 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 veiksnių - oro sąlygos, valstybinė politika žemės ūkio srityje, pasaulinės paklausos pokyčiai, kuriuos lemia pasaulinės populiacijos klimatas, gyvenimo sąlygų pokyčiai bei konkuruojančios produkcijos apimtys kitose šalyse.

Gyvulių ligos

Galvijai gali užsikrėsti įvairiomis virusinėmis infekcijomis, įskaitant snukio ir nagų liga, kempinligę ir kt. Nors Grupė laikosi visų aukščiausių sanitarijos standartų siekdama sumažinti ligų kilimo galimybes, nėra jokios garantijos, kad Grupės priklausantys galvijai neužsikrės dėl aplinkybių, nepriklausančių nuo Grupės. Didžioji dalis Grupės 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 Sajungos institucijų reguliavimo. Žemės ūkio veiklos reguliavimas pasireiškia per mokesčių, tarifu, kvotų, subsidių, importo, eksporto ir kt. reguliavimą. Bet kuris pokytis šiose srityse gali turėti didelę 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 savikalna, gerés darbo kokybė bei finansiniai rezultatai. Taip pat planuojama pradėti gaminti savo kombiniuotus pašarus, kurių racionas bus sukurtas specialiai Grupės melžiamoms karyems.

Grūdų ir rapsų auginimo sektoriuje Grupė taip pat bus viena pirmaujančių augintoju šalyje: 2009 m. rudenį planuojama apsėti per 15 tūkst. hektarų žieminių 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 įdirbės metams bėgant gerėja. Antroji priežastis – pasėliams apdirbtį 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 licencijų, 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 rejistre 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 numatytyas turtines bei neturtines teises.

2008 m. pabaigoje įmonė išleido naują 4 635 045 paprastujų vardinėjų akcijų emisiją (kiekvienos jų nominali vertė – 1 LTL), kurios dalį – 1 545 015 paprastujų vardinėjų akcijų įsigytį UAB "Finasta rizikos valdymas", o likusią dalį – 3 090 030 paprastujų vardinėjų akcijų turėjo įsigytą didžiausias akcininkas AB „ŽIA valda“. AB „ŽIA valda“ atsisakius tai padaryti, Bendrovė, kaip ir numatyta prospektė, priėmė sprendimą įregistruoti 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 įregistruoti 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, Svedija	2 182 497	8,35%
Hansabank clients	10060701	Lilvalaia 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:

Bendrovielė 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 kitiams įmonės akcininkams;
- yra įmonės akcininkų susitarimas nustatant kitaip;
- yra siūlymu organizatoriu rašytinis patarimas parduoti dalį Akcijų antrinėje apyvartoje (blržoje), pritarus Akcininkų sutarties Šaliams, 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. vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Stebėtojų tarybos narys nuo 2007-12-05
Hugh Miles Thomas Edvardas Makelis	Stebėtojų tarybos narys Stebėtojų tarybos narys	iki 2009 m. vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Stebėtojų tarybos narys nuo 2007-12-05
Mindaugas Juozaitis	Valdybos narys Generalinis direktorius	Valdybos nario kadencijos pabaiga: iki 2009 m. vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo Generalinio direktoriaus kadencijos pabaiga: sutampa su valdybos kadencijos pabaiga, t.y. iki 2010 m. vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Valdybos narys nuo 2008-12-01
Domantas Savičius	Valdybos narys	iki 2009 m. vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Generalinio pareigas eina nuo 2008-12-01
Vladas Bagavičius	Valdybos narys	iki 2009 m. vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Valdybos narys nuo 2008-12-01
Linas Strėlis	Valdybos narys	iki 2009 m. vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Valdybos narys nuo 2007-12-14
Gediminas Žiemelis	Valdybos pirmininkas	iki 2009 m. vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo Kadencijos laikotarpis nenustatytas	Valdybos narys nuo 2008-12-01
Robertas Giedraitis	Buhalteris		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 vardiniai 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 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 Mindauga Juozaitį ir Domantą Savičių, kurieems atlyginimas yra mokamas už jų atliekančią 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 mén. 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

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

19. Reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Įmonė ir kurie įsigaliotų, 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 įsigaliotų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Įmonės kontrolei.

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

Įmonė ir jos organų nariai ar darbuotojai nėra sudarę jokių susitarimų, numatančių kompensacijas, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagróstos priežasties arba jei jų darbas baigtu si 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 pridedamas 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 paskelbtu viešu pranešimų turiniu galima susipažinti VVPB tinklapyje: <http://www.baltic.omxnordicexchange.com/market/?pg=news>.

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

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2008

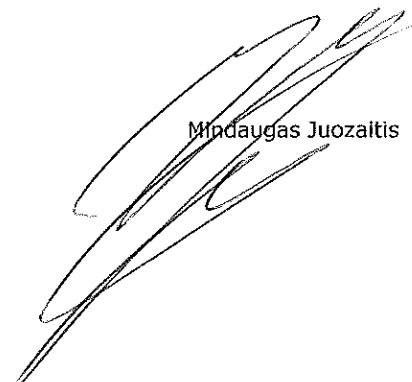
Antraštė	Pranešimo kategorija	Data
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	30.04.2008
AB "Agrowill Group" eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	30.04.2008
AB "Agrowill Group" metinė informacija už 2007m.	Metinė 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 VPK patvirtintą AB „Agrowill Group“ obligacijų emisijos prospektą	Pranešimas apie esminį įvykį	04.06.2008
„Agrowill Group“ numato įsigytį „Grūduvą“	Prospektas	06.06.2008
Dukterinės įmonės steigimas	Pranešimas apie esminį įvykį	16.06.2008
Neeliniu visuotinio AB "Agrowill Group" akcininkų susirinkimo sušaukimasis	Pranešimas apie esminį įvykį	16.06.2008
CORRECTION: Dukterinės įmonės steigimas	Pranešimas apie esminį įvykį	17.06.2008
Dukterinės įmonės steigimas	Pranešimas apie esminį įvykį	17.06.2008
AB „Agrowill group“ pasirašė UAB „Grūduva“ akcijų pirkimo-pardavimo sutartį	Pranešimas apie esminį įvykį	19.06.2008
Išplatinta nevieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį	20.06.2008
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" sėkmingesnai 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
Neeliniu akcininkų susirinkimo darbotvarė ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	14.07.2008
AB „Agrowill Group“ priėmė sprendimą laiduoti už grupės įmonių prievoles vykdymą	Pranešimas apie esminį įvykį	16.07.2008
Neeliniu 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 dukterinės 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-įjų mén. rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	01.08.2008
AB "Agrowill Group" valdybos posėdžio nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	12.08.2008
Konsoliduota tarpinė neaudituota AB "Agrowill Group" finansinė atskaitomybė už 1-ą 2008 m. pusmetį	Tarpinė informacija	01.09.2008
CORRECTION: Konsoliduota tarpinė neaudituota 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
Vertybinilių popierių komisija patvirtino AB „Agrowill Group“ akcijų emisijos prospektą	Prospektas	03.09.2008
CORRECTION: Vertybinilių popierių komisija patvirtino AB „Agrowill Group“ akcijų emisijos prospektą	Prospektas	09.09.2008
AB „Agrowill Group“ priėmė sprendimą laiduoti už grupės įmonės prievoles 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 AB „Agrowill Group“ sėkmingai užbaigė UAB „Grūduva“ įsigijimo sandorl	Pranešimas apie esminį įvykį Pranešimas apie esminį įvykį	25.09.2008 26.09.2008
Pranešimas apie akcijų paketo netekimą AB „Agrowill Group“ sudarė sutartis dėl pieno tiekimo AB „Pieno žvaigždės“	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	30.09.2008
AB „Agrowill Group“ įsteigė dukterinę įmonę Išpirkta nevieša obligacijų emisija Pranešimas apie vadovo sandorius	Pranešimas apie esminį įvykį Pranešimas apie esminį įvykį Pranešimai apie vadovų sandorius	13.10.2008 23.10.2008 04.11.2008
Preliminarūs neaudituoti 2008 m. 9-ių mén. rezultatai Pranešimas apie vadovo sandorius Išpirkta nevieša obligacijų emisija Konsoliduota tarpinė neaudituota AB "Agrowill Group" finansinė atskaitomybė Išrinkta nauja „Agrowill Group“ vadovybė Pranešimas apie vadovo sandorius AB „Agrowill group“ stabdo plėtrą, optimizuojama gamyba ir toliau neatsisako planų parduoti žemes Pranešimas apie vadovo sandorius	Pranešimas apie esminį įvykį Pranešimai apie vadovų sandorius Pranešimas apie esminį įvykį Tarpinė informacija Pranešimas apie esminį įvykį Pranešimai apie vadovų sandorius Pranešimas apie esminį įvykį Pranešimai apie vadovų sandorius	04.11.2008 11.11.2008 27.11.2008 02.12.2008 02.12.2008 04.12.2008 11.12.2008 12.12.2008
Agrowill Group AB Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą Dėl akcijų pasirašymo sutarties nutraukimo	Pranešimas apie esminį įvykį Pranešimai apie vadovų sandorius Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą Pranešimas apie esminį įvykį	12.12.2008 12.12.2008
Agrowill Group AB Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą Dėl žiniasklaidoje paskelbtos informacijos	CORRECTION: Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	17.12.2008 23.12.2008
Išpirkta nevieša obligacijų emisija	Pranešimas apie esminį įvykį Pranešimas apie esminį įvykį	24.12.2008

AB „Agrowill Group“ Generalinis Direktorius

2009 m. birželio 30 d.



Mindaugas Juozaitis

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
Finansiniis 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
Akcių 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 nuomas) įsipareigojimai	16	10 472	3 308
Dotacijos	14	11 053	5 218
Atidėtasis pelno mokesčis	17	17 124	6 741
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		161 175	73 517
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikių paskolų einamujų metų dalis	15	17 903	5 814
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomas) įsipareigojimų einamujų metų dalis	16	3 860	1 392
Trumpalaikės paskolos	15	36 666	27 694
Mokėtinės prekybos skolos		24 957	11 132
Kitos mokėtinės 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 neatskiriamą šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

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

Mindaugas Jupaitis
Generalinis direktorius

Dovilė Savičiūtė
Finansų direktorius

	Pastabos	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	<u>18 927</u>	<u>27 093</u>
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	<u>(14 488)</u>	<u>(5 788)</u>
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(6 928)	36 866
Pelno mokesčio sąnaudos	17	(5 725)	(4 884)
GRYNASIS PELNAS		(12 653)	31 982
PRISKIRTINAS:			
Patronuojančios įmonės akcinkams		(12 362)	31 288
Mažumos dalių		<u>(291)</u>	<u>694</u>
		(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

Dominas Savičius
Finansų direktorius

NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Įstatinio kapitalas	Akcijų priedai	Ilgalaikio turto perkai- nojimo rezervas	Privalo- masis rezervas	Paskirs- tytasis pelnas	Nuosavybė, tenkanti patronuojan- čios 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)	-	-	-
Perkalnojimo rezervo sumažėjimas dėl perkalnoto turto nusidėvėjimo	-	-	10 523	-	-	10 523	-	10 523
Perkalnojimo rezervo sumažėjimas dėl perkalnoto 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
Perkalnojimo 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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	2008 m. gruodžio 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynas laikotarpio pelnas	(12 653)	31 288
Mažumos dalis	291	694
Pelno mokesčiai	5 725	4 884
Grynas pelnas prieš apmokestinimą ir mažumos dalį	(7 219)	36 866
Nepiniginiu sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai		
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 ilgalaičio 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 ilgalaikiams turtui įsigyti, pripažinimas pajamomis	(1 094)	(306)
Apyartinio kapitalo pasikeitimas		
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
Sumokėtos palūkanos, neto	7 377	3 568
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(10 138)	(4 860)
	(2 761)	(1 292)
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Dukterinių įmonių įsigijimai	(79 776)	(3 564)
Dukterinių įmonių pardavimai	-	(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
Grynas 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 neatskiriamai šios konsoliduotos finansinės atskaitomybės dalis.

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

Mindaugas Juozaitis
Generalinis direktorius

Dominantas Šavičius
Finansų direktorius

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 bendrovų valdymas.

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

Gruodžio 31 d. pagrindiniai įmonės akcinių skaičiai buvo:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Akcijų skaičius	2008 m.		2007 m.	
			Valdomų akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Valdomų akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius
ŽIA valda UAB Linas Strėlis	Smolensko g. 10, Vilnius, Lithuania	7 939 836 4 841 942	30,37 18,52	6 791 359	-	33,96
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	-	-	-
Indré Mišeikytė		1 600 735	6,12	-	-	-
Kelmės pieninė AB	Raseinių g. 2, Kelmė, Lithuania Konstitucijos pr. 23, Vilnius, Lithuania	-	-	4 841 942	24,21	-
Invalida 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 akcinių		6 175 198	23,63	-	-	-
Iš viso		26 142 732	100,00	20 000 000	100,00	

Įmonės akcinių skaičiai turi galia pakeisti finansinę atskaitomybę po jos išleidimo. Nuo 2008 m. balandžio 1 d. įmonės akcijomis preklaujama Vilniaus Vertybinių Popierų Biržoje pagrindiniame sąraše. Įmonės ir jos dukterinės bendrovės finansiniai metalai sutampa su kalendoriniais.

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

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 bendrovų pajus
UAB „AVG Investment 1“	Lietuva	100 proc.	-	Įmonė užsiima Grupės plėtra, pirkdama žemės ūkio bendrovų pajus
UAB „AVG Investment 2“	Lietuva	100 proc.	-	Įmonė užsiima Grupės plėtra, pirkdama žemės ūkio bendrovų pajus
UAB „AVG Investment 3“	Lietuva	100 proc.	-	Įmonė užsiima Grupės plėtra, pirkdama žemės ūkio bendrovų pajus
OU „Agrowill Eesti“	Estija	100 proc.	-	Įmonė užsiima Grupės plėtra, pirkdama žemės ūkio bendrovų pajus
ZAO „Agroprom“	Rusija	75 proc.	-	Žemės ūkio bendrovų valdymas
„Agrowill group“ S.R.L.	Moldova	100 proc.	-	Žemės ūkio bendrovų 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

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.**
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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 Smilgai“	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
Eimutinių 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
Žešvelės 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 = Grynasis pelnas + nusidėvėjimas ir amortizacija + palūkanų sąnaudos – neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis

ROA = Tipinės veiklos pelnas / (Vidutinis Grupės turtas)

ROE = Grynasis 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 atskaitomybés parengimo pagrindas

Pateikta finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Tarptautiniams finansinės atskaitomybés standartais (TFAS) ir Tarptautiniams finansinės atskaitomybés standartais (TFAS), priimtais taikyti Europos Sajungoje (ES). Konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus biologinį turą (gyvuliai ir gyvūnai, pagaminta produkcija) bei tam tikros finansinės priemonės, ilgalaikis turtas ir investicinių turtas, kurie yra apskaitytu tikraja verte.

Finansinės atskaitomybés 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 vadybybės vertinimas arba kuriose tam tikrų vertinimų įtaka gali būti reikšminga Grupės finansinei atskaitomybėje yra aprašyto 4 pastaboe.

Ataskaitiniu laikotarpiu, Grupė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus TFAS bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST), priimtais taikyti Europos Sajungoje (ES) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinio Finansinės atskaitomybés 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 atskaitomybés pateikimas“, svarbūs papildymai (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d.);

7-ojo TFAS pritaikymas bei 1-ojo TAS papildymai įtakojo šios finansinės atskaitomybės atskleidimus susijusius su Grupės finansiniai instrumentais bei kapitalo valdymu (žilurėti 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 atskaitomybés tikslinimas pagal 29-ajį 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 „Interpuju 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 ataskaitiniams laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 11-asis TFAAK, 2-asis TFAS „Grupės ir nuosavų akcijų sandoriai“ (taikomas ataskaitiniams laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. kovo 1 d.);
- 12-asis TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“ (taikomas ataskaitiniams 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 šiu Standartų ir Interpretacijų pritaikymas būsimais laikotarpiais neturės jokios reikšmingos įtakos Grupės finansinei atskaitomybei.

2.2 Konsolidavimas

Konsoliduota finansinė atskaitomybė apima Įmonės ir Įmonės kontroluojamų 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, prisiimtų 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 pripažystamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas įsigijimo savikaina, kuri yra pervišio skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupei tenkančios identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupei tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtujujų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą, pervišis yra nedelsiant pripažystamas 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, įvykusiu 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 apskaitytu grynojo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtujujų 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 litą 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, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitą.

Rengiant atskirų Grupės įmonių finansines atskaitomybes, operacijos, atliktos kitomis nei Grupės funkcinė valiuta (užsienio valiutomis), yra apskaitomas 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 tikraja 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 nebalgtą statybą, buvo apskaitytas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Sukauptas nusidėvėjimas perkainojimo metu yra atimamas iš ilgalaikio materialojo turto įsigijimo vertės ir tik likutinė vertė yra apskaitoma ir priskiriamai konkrečiam turtui.

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

Papildomos išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialojo 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 pripažystamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

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

Ilgalaikio materialojo turto nusidėvėjimas, išskyrus nebalgtą statybą, skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma ir yra lygi 1 Lt. Ilgalaikio materialojo 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 naudingos 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 nuomas 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 materialojo turto perleidimo yra pripažystamas tų metų pečio (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 ataskaitiniuose laikotarpiai investicinis turtas yra apskaitomas tikraja verte. Pelnas arba nuostolis iš tikrosios vertės pasikeitimų yra apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje tą laikotarpį kai atsirado.

2.6 Nematerialusis turtas

Prestižas

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

Dėl vertės sumažėjimo nustatymo prestižas yra paskirstomas kiekvienam pinigus kuriančiam grupės vienetui, iš kurio tikimasi naudos dėl jungimo salygotos sąveikos. Pinigus kuriantis vienetas, kuriam priskiriamas prestižas, yra kasmet tikrinamas dėl galimo vertės sumažėjimo, arba tikrinamas dažniau jei atsiranda požymiai, kad tokio vieneto vertė yra sumažėjusi. Jeigu pinigus kuriančio vieneto atsiperkamoji suma yra mažesnė už jo apskaitinę vertę, vertės sumažėjimo nuostolis pirmiausiai sumažina bet kokio pinigus kuriančiam vienetui priskiriamo prestižo apskaitinę vertę ir toliau yra proporcinali paskirstomas kitam vieneto turtui, remiantis kiekvieno vienetui priklausančio turto apskaitine vertė. Pripažintas prestižo vertės sumažėjimo nuostolis néra 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 pripažystamas, 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 pripažystamas įsigijimo verte. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukaupitus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokius yra.

2.6 Nematerialusis turtas (tėsinys)

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatyta naudingos tarnavimo laiką, pateikta žemiau:

Programinė įranga	2 – 3 metai
Kitais nematerialusis turtas	5 metai

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukaupta amortizacija saskaitose 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 nustatyti, ar yra kokių nors požymiu, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokiai požymiai yra, Grupė įvertina šio turto atsiperkamają 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, atsiperkamają vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Grupės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Grupės turtas yra paskirstomas mažesnėmis 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 naudingos tarnavimo laikotarpis yra neapibrėžtas, ir ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris néra dar paruoštas naudojimui, vertės sumažėjimo testus.

Atsiperkamoji vertė yra didesnioji iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tiketini 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 pripažstamas 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 apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršyti apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažstamas 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 tikraja 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 néra nudėvimi, nes jų tarnavimo laikotarpis yra trumpesnis nei 1 metai. Néra rinkoje nustatyta kainų kokia būtų reali pasėlių vertė, taip pat neįmanoma patikimai įvertinti jų būklės bei vertės. Derliaus nuėmimo metu pasėliai yra įvertinami pardavimo vertė sumažinta pardavimo sąnaudomis; ši suma vėliau yra užpajamuojama kaip pagaminta produkcija Atsargose.

2.9 Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomas įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomas mažesne grynaja galimo realizavimo verte arba įsigijimo savikaina. Atsargų savikaina apima tiesiogines medžiagų, ir, jei taikoma, tas pridėties 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 tikraja verte, kuri apskaičiuojama remiantis rinkos kaina tarptautinėse biržose atėmus transportavimo išlaidas.

2.10 Finansinis turtas ir įsipareigojimai

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

Grupė visą savo finansinį turą klasifikuoja pagal kategorijas į gautinas sumas ir gautinas paskolas. Klasifikavimas priklauso nuo tikslø dël kurio finansinis turtas buvo įsigytas; pradinj klasifikavimą apsprendžia Grupės vadovybė. Gautinos sumos ir paskolos yra neišvestinės finansinės priemonės su tam tikrais griežtai apsprėstais mokėjimo grafikais. Šis finansinis turtas yra apskaitomas kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tas sumos kurių mokėjimai sueina vėliau nei per 12 mén. 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 tikraja vertė ir vėliau yra apskaitomos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Atidėjimas gautinų sumų vertes sumažėjimui yra formuojamas ir pripažystamas pelno (nuostolio) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių irodymų, 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 efektyvą palūkanų normą, dabartinės vertės. Nurašoma gautinos sumos vertė yra pripažystama 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 grynieji 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 pasikeitimų rizika. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomai nominalia vertė.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą Grupė įvertina finansinį turą, kad nustatyta, ar yra kokių nors požymiu, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusiu po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmę, kurie turėjo įtakos finansinio turto įvertintiniems 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 efektyvias palūkanų normas, apskaičiuotą pirminio pripažinimo metu.

Vliso 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 pripažystami pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Finansinės skolos

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

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

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

Išleistos obligacijos yra apskaitomas kaip finansiniai įsipareigojimai, kurie yra išperkami vienu mokėjimu termino pabaigoje. Pirminio pripažinimo metu obligacijos yra apskaitomas tikraja vertė, o vėliau apskaitomas amortizuota savikaina, apskaičiuota taikant efektyvą palūkanų normą.

Prekybos mokėtinės sumos

Prekybos mokėtinės sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomas tikraja vertė ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

2.11 Akcinis kapitalas

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

2.12 Rezervai

Istatymo numatyta rezervas

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

2.12 Rezervai (tęsinys)

Nepaskirstytas pelnas

Grupės ataskaitinis metų grynas 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 perskaiciavimo rezervas

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

2.13 Dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažystamos panaudotomis tais laikotarpliais, 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 ilgalaikiams materialiajam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto materialaus turto tikraja verte ir vėliau pripažystomas pajamomis, mažinant materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laikotarpi.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

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

Dotacijos, susijusios su biologiniu turtu

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

2.14 Nuomas apskaita

Nuoma yra pripažystama išperkamaja, kai pagal nuomas sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybė. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomas sąvoką nejeinanti nuoma.

Grupė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomas sutartis yra pripažystamos pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomas laikotarpi.

Grupė kaip nuomininkas

Išperkamaja nuoma išsinuomotas turtas yra pripažystamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomas pradžioje, o jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet minimalių nuomas mokėjimų dabartine verte. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvalzduojamas balansas kaip išperkamosios nuomas įsipareigojimas. Nuomas mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažystamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Veiklos nuomas mokėjimai yra pripažystami sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomas laikotarpi.

2.15 Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatyti įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Nustatyti įmokų planas – tai planas, pagal kurį Grupė ir Bendrovė moka fiksuojo 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 laikotarpliais. Socialinio draudimo įmokos pripažystamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbuotojų sąnaudų.

Išeitinės išmokos

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

2.15 Išmokos darbuotojams (tėsinys)

Premiju 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 išeltinges išmokas darbuotojams. Atidėjiniai nepripažįstami būsimiems veiklos nuostoliams.

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokesčinę tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkretiam įsipareigojimui būdingą riziką dabartinius rinkos įvertinimus. Atidėjiniu padidėjimas per laikotarpį pripažystamas palūkanų sąnaudomis.

2.17 Verslo ir geografiniai segmentai

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

Grupės veikloje išskirtami 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 struktūrių 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 tikraja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus grąžinimus ir nuolaidas.

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

Prekių pardavimo pajamos yra pripažystamos prekės pardavimo klientui momentu. Paslaugų pajamos yra pripažystomas paslaugų suteikimo klientui momentu.

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

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

2.19 Finansavimo išlaidos

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

2.20 Pelno mokesčis

Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčių ir atidėtųjų pelno mokesčių. Pelno mokesčis pripažystamas pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyrus tą jo dalį, kuri susijusi su straipsniais, pripažintais tiesiogiai nuosavybės dalyje. Tokiu atveju pelno mokesčis taip pat pripažystamas nuosavybės dalyje.

Pelno mokesčis

Einamuju metu pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamujų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamajų pelnų 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 mokesčis (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.

Atidėtasis pelno mokesčis

Atidėtasis pelno mokesčis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniesiems skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų apskaitinės vertės finansinėje atskaitomybėje. Atidėtasis pelno mokesčis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai 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 aplimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniesiems skirtumams panaudoti.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais, mokesčių nuostoliai, sukaupti 2008 m. gruodžio 31 d., gali būti perkeliami 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 gimlinės ir įmonės, kurios tiesiogliai ar netiesiogliai per tarpininką kontroliuoja Grupę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažystama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, prīmiant finansinius ir valdymo sprendimus.

2.22 Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės padėti 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 jvairi finansinė rizika, išskaitant 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 vykdė Grupės valdyba.

Kredito rizika

Finansinį turą 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 produkcija 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 draudimui, bei nėra nustačiusi tam tikrų limitų atskiriams 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 grynujų pinigų srautų judėjimą. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Gautinų sumų padengimo vėlavimo rizikai bei trumpalaikiams pinigų srautų (iplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti taikomos kredito sąskaitoje (overdrafto) ir kredito linijos sutartys.

Pastarojo meto pasaulyje ir Lietuvos finansų rinkų svyrapimai

Pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2007 – 2008 m. salygojo 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 pasaulynei 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 skolinto kapitalo dalis

Dėl aukščiau aprašytų veiksnių, šiuo metu Grupė patiria reikšmingų likvidumo sutrikimų. Didžiajā 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 trumpalaikęs iplaukas. Dėl smarkiai apribotų papildomo finansavimo galimybų Grupės vadovybė šiuo metu tariasi su kreditoriais dėl mokėtinų sumų atidėjimo ir mokėjimo per ilgesnį laikotarpį kuris sutaptų su ilgalaikio Grupės turto uždirbamų pajamų gavimo laikotariais.

Žemiau lentelėje yra pateikiamos informacijos 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 vertes, 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 nuomas įsipareigojimai	4 294	3 663	6 909	560
Prekybos ir kitos mokėtinės 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 nuomas įsipareigojimai	1 392	1 230	1 954	123
Prekybos ir kitos mokėtinės sumos	14 849	-	-	-
Iš viso	49 749	9 476	16 512	35 569

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės apyvartinis kapitalas buvo neigamas 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 rizika

Palūkanų normos rizika

Grupės įmonių pajamas bei pinigų srautus rinkos palūkanų normų svyrapimai 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 pastoviai palūkanų norma didina tikrosios vertės svyrapimų 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 jokiomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis kad apsidrausti nuo palūkanų kitimo rizikos.

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

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

Užsienio valiutos rizika

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

Nuo 2002 m. vasario 2 d. Lito kurso buvo prireštas 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 jokiomis finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Vertybinių popierių kainos rizika

Grupės įmonės néra išsiglusios 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 tų įmonių veiklos valdymo politikos formavime.

3.2 Kapitalo rizikos faktoriai

Grupės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti Grupės veiklos tėstinumą, gražą akcininkams ir naudą kitoms suinteresuotosioms šalims, taip pat palaikyti optimalią kapitalo sudėtį, siekiant sumažinti kapitalo sąnaudas. Siekdama palaikyti ar pakoreguoti kapitalo sudėtį, Grupė gali pakoreguoti akcininkams mokamą dividendų sumą, gražinti kapitalą akcininkams ir išleisti naujas akcijas.

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

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

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

3.3 Tikrosios vertės įvertinimai

Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama aktyvioje rinkoje (pavyzdžiu, prekybai skirtų investicijų), tikroji vertė nustatoma remiantis balanso dieną skelbiamaomis rinkos kainomis. Skelbiama rinkos kaina, naudojama 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 tikrasią vertę.

2. Pagrindiniai vertinimai taikant Grupės apskaitos politiką ir įvertinimo neapibrėžtumai

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

Įvertinimai ir pagrindinės priešlaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpi, kuriame ši peržiūra buvo atlikti ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

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

Pelno mokesčiis

Valstybinė mokesčių inspekcija turi teisę atlikti įmonės ir jos dukterinių bendrovų tyrimus bet kada per paskutinius penkerius metus po einamojo mokesčinio laikotarpio (Estijoje – per septynerius metus) ir priskaityti 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 pastabojе. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės paskaičiavimu. 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. nebuvvo 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 patirkina ar prestižo vertė nėra sumažėjusi. Pajamas generuojančių vienetų atstatomoji vertė nustatoma naudojimo vertės pagrindu. 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. nebuvvo nustatyta prestižo vertės sumažėjimo.

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

2007 m. pabaigoje Grupė neturėjo nepriklausomo vertintojo atliko 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.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

5. Ilgalaikis materialusis turtas

Gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį materialųjį turą sudarė:

	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės, įrenginiai ir kitas turtas	Nebaigtą statyba	Iš viso
Įsigijimo 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
- perkalnojimo 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
- perkalnojimo 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.).

(Tėsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

5. Ilgalaikis materialusis turtas (tėsinys)

Gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikio materialojo turto įsigyto išperkamosios nuomas 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. Investinių turtau

Gruodžio 31 d. Grupės investinių turta 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 turta	(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 turta	(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 investinių turta 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 tikrają vertę ir atitinkamai atvaizduoti pokyčius Grupės finansinėje atskaitomybėje. Grupės investicinės turtales buvo perkainotas 2007 m. kovo 31 d. remiantis turto vertintoju 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 vykdamus 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 sklypal, kurie buvo išnuomoti ir dirbami Grupės bendrovė 2007 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose buvo perkelti į ilgalaikį materialųjį turta. 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 apskaltomas pelno nuostolio ataskaitoje. Likusi perkainojimo dalis - 7 361 tūkst. Lt yra apskaltoma perkainojimo rezerve

7. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį nematerialųjį turą sudarė:

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

(Tėsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

8. Biologinis turtas (tēsinys)

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 einamujių metų gruodžio 31 d. faktiškai apsėtų hektarų skaičių, tiek planuojamų pavasarinių sėjų ha skaičių, kuriai paruošti Grupė patyré 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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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
Išankstinių apmokėjimų 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 pripažystamas 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 abejotinoms iš pirkėjų sumoms pasikeitimai per metus:

	2008 m.	2007 m.
Laikotarpio pradžiai	1 362	1 168
Atidėjimai abejotinoms 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 dydys sumažėjo, kadangi Grupė nusirašė dalį abejotinų gautinų sumų.

11. Ilgalaikeis gautinos sumos

Gruodžio 31 D. Grupės ilgalaikeis gautinas sumas sudarė:

	2008 m.	2007 m.
Ilgalaikė paskola UAB „Želvelės mėsa“ (litais), grąžinimo terminas 2011 m.	284	-
Ilgalaikė paskola UAB „ŽVF projektais“ (litais), grąžinimo terminas 2011 m.	103	171
Ilgalaikė paskola UAB „ŽVF projektais“ (litais), grąžinimo terminas 2011 m.	100	100
Ilgalaikė paskola AB „Žia valda“ (litais), grąžinimo terminas 2016 m.	85	-
Ilgalaikė paskola Tomas Žiliinskas (litais), 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 apyvartą bankuose.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

13. Įstatinis kapitalas

2006 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 200 000 paprastųjų vardinų 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 piniginiais 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 vardinų 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 vardinų akcijų vidutinio svertinio vidurkio ir pelno vienai akcijai buvo koreguotos tam, kad atspindėtų šį 9 897 už 103 akcijas akcijų padalijimą vienam akcininkui.

2007 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 20 000 000 paprastųjų vardinų 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 registruotas 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 bendrovų įstatymą bei įmonės numatytais turtines bei neturtines teises.

2008 m. pabaigoje įmonė išleido naują 4 635 045 paprastųjų vardinų akcijų emisiją (kiekvienos jų nominali vertė – 1 LTL), kurios dalį – 1 545 015 paprastųjų vardinų akcijų įsigijo UAB "Finasta rizikos valdymas", o likusią dalį – 3 090 030 paprastųjų vardinų akcijų turėjo įsigyti didžiausias akcininkas AB „ŽIA valda“. AB „ŽIA valda“ atsisakius tai padaryti, Bendrovė, kaip ir numatyta prospektje, 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 laikinąslas apsaugos priemones, uždraudė registruoti įstatinio kapitalo padidėjimą iki kol bus baigtą civilinę byla.

14. Dotacijos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., dotacijų, susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais, judėjimų 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 (litais), 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 (litais), grąžinimo terminas 2024 m.	1 746	1 557
Paskola iš AB „Parex“ bankas (litais), grąžinimo terminas 2024 m.	1 678	1 678
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2012 m.	1 650	-
Paskola iš AB „Parex“ bankas (litais), 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 (litais), 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 (litais), grąžinimo terminas 2012 m.	710	1 804
Paskola iš SEB bankas, grąžinimo terminas 2012 m.	709	-
Paskola iš AB „DnB Nord“ bankas (litais), 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 „Invalda“ (litais), grąžinimo terminas 2016 m.	3 870	1 771
UAB „ŽIA valda“ (litais), grąžinimo terminas 2016 m.	425	338
AB „Kelmės pieninė“ (litais), grąžinimo terminas 2016 m.	-	2 549
AB „Kelmės pieninė“ (litais), grąžinimo terminas 2009 m.	-	1 867
Paskolos gautos iš fizinių asmenų		
Linas Strėlis (litais), grąžinimo terminas 2016 m.	4 484	-
Iš viso	140 429	64 064
Atimti: sumas, mokėtinės per vienerius metus	(17 903)	(5 814)
Ilgalaikės paskolos iš viso	<u>122 526</u>	<u>58 250</u>

15. Paskolos (tēsinys)

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“ (ltai), grąžinimo terminas 2009 m.	691	-
<i>Paskolos gautos iš fizinių asmenų</i>		
Pranas Dailidė (ltai), grąžinimo terminas 2009 m.	77	-
<i>Grupės išleistos obligacijos</i>	29 615	13 491
Trumpalaikės paskolos iš viso	36 666	29 985
<i>Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:</i>		
	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.	
	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai
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 turta, įsigytą išperkamosios nuomos būdu (5 pastaba).

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

17. Pelno mokesčis

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

	2008	proc	2007	proc
Pelnas prieš mokesčius	(6 928)		36 866	
Pelno mokesčis, apskaičiuotas taikant 15 proc. (2007: 18 proc.) tarifą	(1 039)	15	6 636	18
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokesčinių 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 mokesčinių efektas	(1 461)	21	(6 741)	(18)
Atidėtų mokesčių turto sumažinimas po įvertinimo	-	-	25	-
Pelno mokesčis	5 725	83	4 884	13

	2008 m.	2007 m.
Einamujų metų pelno mokesčis	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

	2008 m.	2007 m.
Atidėtų mokesčių turtas:		
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(333)	(204)
Atidėjimai lėtai judančioms prekėms ir nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	(803)	(196)
Atostogų rezervas	-	-
Atidėtų mokesčių turtas iš viso	(1 136)	(400)
Atidėtų mokesčių turto sumažinimas po įvertinimo	1 136	400
Atidėtų mokesčių turtas iš viso, grynaja verte		
Ilgalaikio turto perkainojimas	6 515	1 857
Investicinio turto tikroji vertė	10 609	4 884
Atidėtų mokesčių įsipareigojimu sumažinimas po įvertinimo	-	-
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai iš viso	17 124	6 741
Grynoji atidėtų mokesčių pozicija iš viso	17 124	6 741

18. Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

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

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

19. Verslo segmentai

Pagrindinis informacijos segmentavimas – pagal verslo segmentus

Pelno (nuostolio) ataskaita 2008 m.	Verslo segmentai							Žemės nuoma			
	Gyvulininkystė			Augalininkystė			Kitos pajamos				
	Iš viso	Pienas	Gyvijai mėsai	Kiaulės mėsai	Iš viso	Kviečiai	Miežiai	Rapsai	Iš viso		
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	(47 807)	(20 297)	(11 459)	-	(30 392)	(11 452)	(4 291)	(6 058)	(4 468)	(17 415)
Pardavimų savikaina	(58 025)	(20 297)	(11 459)	-	(31 756)	(11 452)	(4 291)	(6 058)	(4 468)	(4 468)	(26 269)
Pardavimo sąnaudos	10 218				1 364						8 854
Tiesioginės išmokos											
Pelnas (nuostolis) iš biologinio turto	(6 669)				(3 394)						
tikrosios vertės pasikeitimo											
	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											
Finansinės ir investicinės pajamos	(21 096)										
Neigiamo prestižo pripažinimų pajamomis	301										
Kitos veiklos pajamos	31										
Finansavimo sąnaudos	(50)										
Pelno mokesčiai	(14 488)										
	(5 725)										
GRYNASIS PELNAS	12 653										

(Teisintys kitame puslapyje)

19. Verslo segmentai (tėsinys)

Pelno (nuostolio) ataskaita 2007 m.	Verslo segmentai						Žemės nuoma	
	Gyvulininkystė			Augalininkystė				
	Iš viso	Pienas	Gavijai mėsai	Kiaulės mėsai	Iš viso	Kviečiai		
Pardavimo pajamos	42 687	18 979	3 571	624	23 174	8 214		
Investicinio turto vertės pasikeitimas	27 093	-	-	-	-	-		
Investicinio turto vertės pasikeitimas	(27 951)	(14 281)	(7 794)	(818)	(20 506)	(5 567)		
Pardavimų savikaina	(36 675)	(14 281)	(7 794)	(818)	(22 893)	(5 567)		
Pardavimų sąnaudos	8 724	-	-	-	2 387	-		
Tiesioginės išmokos								
Peinės (nuostolis) iš biologinio turto								
Peinės (nuostolis) iš biologinio turto	1 947	-	1 048	-	1 048	548		
Peinės (nuostolis) iš biologinio turto	4 698	(3 175)	(194)	3 435	3 195	73	(945)	
Tikrosios vertės pasikeitimo								
BENDRASIS PELNAS	43 776			3 716				
Veiklos sąnaudos	(9 227)							
Finansinės ir investiciniės pajamados	1 499							
Neigiamo prestižo pripažiniminas								
pajamomis	6 965							
Kitos veiklos pajamos	(359)							
Finansavimo sąnaudos	(5 788)							
Peinė mokesčis	(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 gyvulininkystės produkcijos savikainą.

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

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

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 (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
Teisinės paslaugų sąnaudos	846	310
Verslo planų rengimų, konsultacijų sąnaudos	1 730	282
Atidėjimai atsargoms bei gauthnomis sumomis	-	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

2.1. Neigiamo prestižo pripažinimų pajamomis

2008	Poly Agro	Grūduva
	Birželis 2008	Rugsėjis 2008
Igalaikis turtas		
Igalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	14 757	31 206
Biologinis turtas	2 067	5 972
Trumpalaikis turtas		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5 244	244
Prirkėjų išskolinimasis ir kitos gautinos sumos	1 675	4 434
Atsargos	3 262	14 193
Igaraikiai išpareigojimai		
Banko paskolos ir išpareigojimai lizingo bendrovėms	(586)	(8 123)
Dotacijos ir subsidijos	-	(3 100)
Trumpalaikiai išpareigojimai		
Banko paskolos ir išparegojimai lizingo bendrovėms	(182)	(1 526)
Kitos finansinės skolos	-	(573)
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	(2 439)	(7 93)
Grynasis turtas išsigimo datai	23 798	35 634
Igyra grynojo kapitalo dalis, proc.	93,60	97,28
Igyta grynojo kapitalo dalis	22 275	34 665
Igyta sumokėtų piniginių lėnasių dalis	-	-
Išgijimo savikalna	(50 630)	(34 634)
Viso neigiamas prestižas	31	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 (tešinys)

Dukterinių įmonių išsigijimai

2007 m.

	Mantviliškis	Jurbarkai	Spindulys	Rugsėjis	Rugsėjis	Rugsėjis	Rugsėjis	Nausodė
	gruodis	rugstėlis	rugstėlis	rugstėlis	rugstėlis	rugstėlis	rugstėlis	gruodis
<i>Ilgalaikis turtas</i>								
Materialusis ir nematerialusis turtas	4 387 (2 502)	5 195 (2 220)	2 570 (1 148)	4 413 (858)	4 413 (858)	4 413 (858)	4 413 (858)	4 230 (904)
Perkauno lėjimo rezervas	1 166	1 317	1 839	1 245	1 245	1 245	1 245	2 099
Biologinis turtas								
<i>Trumpalaikis turtas</i>								
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	86	32	86	101	101	101	101	187
Pirkėjų išskolinimasis ir kitos gautilinos sumos	872	911	802	2 847	2 847	2 847	2 847	1 322
Atsargos	387	1 360	732	2 182	2 182	2 182	2 182	859
<i>Ilgalaikiai išpareigojimai</i>								
Banko paskolos ir išpareigojimai ižtingo bendrovėms	(1 496) (623)	(1 742) (587)	(346) (259)	(216)	(216)	(216)	(216)	(3 878) (206)
Dotacijos ir subsidijos								
<i>Trumpalaikai išpareigojimai</i>								
Banko paskolos ir išpareigojimai ižtingo bendrovėms	(299)	(772) (288)	(198)	(493)	(493)	(493)	(493)	(988) (316)
Kitos finansinės skolos	-							
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinios sumos	(939)	(926)	(1 300)	(2 878)	(2 878)	(2 878)	(2 878)	(1 344) (1 608)
Grynasis turtas išsigijimo datai	1 039	2 280	2 778	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
Įgyta grynojo kapitalo dalis išgytų sumokėtų piniginių įnašų dalių	33	85	90	18	234	21	324	12
Įsigijimo savikaina	(640)	(301)	(14)	(354)	(446)	(40)	(685)	(5)
Viso neigiamas prestižas	1	81	76	-	-	-	12	-
Viso prestižas	-	-	-	(336)	(212)	(19)	(361)	(10)
(Tešinys kitame puslapyje)								

(Tešinys kitame puslapyje)

21. Neigiamo prestižo pripažinimų pajamomis (tėsinys)

Dukterinių imoniu ūsiųjimių 2007 m.									
	Žalsvelė gruodis	Žadžūnai gruodis	Kairėnai gruodis	Vėriškės gruodis	Elmučiai gruodis	Smilialai gruodis	ZVF gruodis	ZVF 9 saušis	ZVF 11 saušis
<i>Ilgalaikis turtas</i>									
Materialusis ir nematerialusis turtas	9 129 (2 611) 4 195	1 253 (517) 1 521	2 151 (866) 1 338	2 643 (634) 2 203	1 066 (427) 900	7 070 (1 646) 3 782	-	-	6 620
Perkainojimo rezervas									-
Biologiniai turtas									-
<i>Trumpalaikis turtas</i>									
Priogai ir pinigų ekvivalentai									-
Pirkėjų išsilankiminas ir kitos gautinios sumos	992	205	95	6	138	242	55	-	47
Arsargos	1 737 1 816	597 824	415 802	1 190 1 187	626 531	2 284 2 060	905	-	1 102
<i>Ilgalaikai / išpareigojimai</i>									
Banko paskolos ir išpareigojimai	(3 430) (1 529)	(1 595)	(2 793) (259)	(3 306) (259)	(1 281) (844)	(4 989) (4 784)	(5 622) (4 884)	-	-
Izringo bendrovėms Dotacijos ir subvencijos									-
<i>Trumpalaikai / išpareigojimai</i>									
Banko paskolos ir išpareigojimai									-
Izringo bendrovėms	-	-	(891)	-	(142)	(8)	(247)	(475) (394)	-
Kitos finansinės skolos	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 233) (318)
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinės sumos									-
Grynasis turtas (išsigimo datai	(2 801) 7 498	(941) 456	(1 130) 389	(2 334) 688	(1 044) 262	(1 429) 8 657	(93) 3 153	(91) (2)	(19) 2 056
Igyta grynojo kapitalo dalis, proc.	7,63	6,36	19,10	17,19	12,52	0,37	100,00	50,00	100,00
Igyta grynojo kapitalo dalis	572	29	(74) 1 327	118	33	32	3 153 (1)	2 056	100,00
Igyta sumokėtų piniginių įnašų dalis	972	1 386	2 461	1 082	-	-	-	25	100,00
Įsigijimo savikalna	(1 000)	(1 400)	(1 400)	(2 500)	(1 100)	-	(750)	-	(78)
Viso neigiamas prestižas	544	15	-	79	15	32	2 403	25	1 306
Viso prestižas	-	-	-	(147)	-	-	(1)	-	-

(Tėsinys kitame puslapyje)

21. Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis (tėsinys)

	Dukterinių imoniu išsigijmai						Iš viso	
	2007 m.			2007 m.				
	Lankesa	gruodis	Dumšiškės birželis	ŽVF 1 sausis	ŽVF 2 sausis	ŽVF 3 sausis		
<i>Ilgalaikis turtas</i>								
Materialusis ir nematerialusis turtas	3 945	3 945	1 405 (295)	3 525	1 499	1 342	1	
Perkainojimo rezervas	(1 790)	(1 790)	2 245	2 035	-	-	1	
Biologinis turtas	2 245	2 245	-	-	-	-	-	
<i>Trumpalaikis turtas</i>								
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	469	469	46	145	3	4	7	
Pirkėjų išskolinimasis ir kitos Gautinios sumos	1 650	1 650	612	69	90	257	7	
Asartagos	984	984	146	-	-	-	-	
<i>Ilgalaikiai išpareigojimai</i>								
Banko paskolos ir išpareigojimai ižlango bendrovėms	(3 030)	(3 030)	(603) (259)	(3 581)	(1 323)	(1 422)	-	
Dotacijos ir subvencijos	(504)	(504)	-	-	-	-	-	
<i>Trumpalaikiai išpareigojimai</i>								
Banko paskolos ir išpareigojimai ižlango bendrovėms	(527)	(527) (368)	(95) (250)	(104)	-	(9)	-	
Kito finansinės skolos	(368)	(368)	-	-	-	-	-	
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinės sumos	(801)	(801)	(1225) 1 517	(103) (49)	(232) 37	(182) 10	-	
Grynasis turtas išsigimo datai	<u>2 273</u>	<u>2 273</u>					<u>8</u>	
<i>Igyta grynojo kapitalo dalis proc.</i>	7,99	0,78	1,36	100,00	100,00	100,00	100,00	
Igyta grynojo kapitalo dalis Igyta sumokėtų piniginių irašų dalis	182	18	21	(49)	37	(10)	8	
Išsigimo savikaina	-	383	-	-	-	-	-	
<i>Viso neigiamas prestižas</i>	<u>182</u>	<u>1</u>	<u>18</u>	<u>(400)</u>	<u>(3)</u>	<u>(100)</u>	<u>(10)</u>	
<i>Viso prestižas</i>	<u>"</u>	<u>"</u>	<u>"</u>	<u>(149)</u>	<u>(63)</u>	<u>(110)</u>	<u>(10)</u>	
							15 429	
							6 965	
							(1 602)	

21. Neigiamo prestižo pripažinimas pajamomis (tēsinys)

Neigiamas prestižas, susidaręs įsigijus dukterines įmones, pripažstamas 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.
Grynaisiais 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

Susijusioms šalimis laikomis visi AB „Agrowill Group“ akciniukai (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	Mokėtinis paskolos	Mokėtinis sumos	Pirkimai	Palūkanos
Akcininkai					
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	-	-	-	-	-
Buvęs Valdybos pirmininkas					
Valentas Šulskis	-	-	-	-	-
Su akcininku AB „Kelmės pieninė“ susiję juridiniai asmenys					
BĮ UAB „Sanitex“	-	-	-	-	-
Su akcininku Mindaugu Juozaičiu susiję juridiniai asmenys					
West Energy LLC	-	-	-	-	-
Su akcininku UAB „ŽIA valda“ susiję juridiniai asmenys					
UAB „Žia valda real estate“	-	-	-	-	82
Iš viso	96	9 059	62	241	1 111

	2007 m.				
	Gautina suma	Mokėtinis paskolos	Mokėtinis sumos	Pirkimai	Palūkanos
Akcininkai					
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
Valdybos pirmininkas					
Valentas Šulskis	-	-	43	-	-
Su akcininku AB „Kelmės pieninė“ susiję juridiniai asmenys					
BĮ UAB „Sanitex“	-	-	-	-	91
Su akcininku Mindaugu Juozaičiu susiję juridiniai asmenys					
West Energy LLC	-	-	-	-	12
Su akcininku UAB „ŽIA valda“ susiję juridiniai asmenys					
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 kreditorų padavė Grupės įmones į teismą siekdami atgauti Grupės mokétinas 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 neeilinių 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) Vadovaudamas Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės Įmonės „Vilniaus vertybinių popierių birža” prekybos taisyklų 23.5. punktu, akcinė Įmonė „Agrowill Group” šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais poperiais 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 deklaruodama, 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 igyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Įmonės valdyba ir vadovybė savo veikla stengiasi didinti akcininkų nuosavybę, užtikrinti ilgalaike 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 priliimami 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, vietas 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 akcinių bendrovii įstatyme numatyto 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 salygoja efektyvesnį ir skaidresnį Įmonės valdymo procesą.	Taip	Įmonėje sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba.,, Reguliärūs 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 vykdomyų 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 (vykdomyų 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 naudos Bendrovei ir jos akcininkams.
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiu, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinės profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinės patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūra	Taip	Įmonėje nėra direktorių konsultantų. Stebėtojų tarybos nariai renkami 2 metų kadencijai. Valdybos nariai yra renkami 2 metų kadencijai, neribojant kadencijų skaičius.
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 tuo 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 smulkiajų akcinių interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akciniinkams ir objektyvią Įmonės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą

3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principe – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka Įmonės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiajų akcinių interesai.	Taip	<p>Renkant Įmonės kolegialų organą su išsamia informacija apie kandidatus akciniinkai gali susipažinti dar prieš akcinių susirinkimą bei jo metu.</p> <p>Įmonės stebėtojų taryba veikia objektyviai, nešališkai ir vienodai atstovauja visų akcinių interesus.</p>
---	------	--

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 visas aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklasomumą (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 nari, turėtų būti nurodyta konkreči jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiam organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekvienam įmonės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkretių atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiam 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 išvairiapusių žinių, nuomonų ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų naujausiu žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovės 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 metinių patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Stebėtojų tarybos nariai apie įmonės veiklą, aktualius teisés aktų pasikeitimus ir kitas įmonės veiklai įtakos turinčias aplinkybes yra informuojami reguliarai 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 nepriklasomų narių skaičius.	Taip	Nė vienas akcininkas įmonės stebėtojų taryboje neturi balsų daugumos, todėl potencialūs interesų konfliktais yra tinkamai sprendžiami.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklasomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracijai, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų kada kolegialaus organo narys galiapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose įmonėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklasomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemas sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklasomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykii ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklasomu, turėtų būti šie:	Taip	I įmonės stebėtojų tarybą visuotinis akcininkų susirinkimas išrinko 1 asmenį, kuris 100 % neatitinka šio kodekso rekomendacijos dėl nepriklasomumo, 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 éjęs tokiai pareigų;	Taip	
2) jis negali būti įmonės arba susijusios įmonės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti éjęs tokiai 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 užmokesčių, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemoje; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatyti kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą įmonėje (su sėlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);		
4) jis neturi būti kontroliuojantis 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 išmokas 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 direktorių konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su įmonės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovų arba organų veikloje;		
8) jis neturi būti éjęs 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 nurodytu asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tévai.		

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 šiaime 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 aiškindamas, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo nari, Įmonė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiaime kodekse nustatytyų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, Įmonė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą nari jį vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, Įmonė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais	Ne	žr. 3.8. punkto komentarą.
3.10. Kai vienas arba keli šiaime kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, Įmonė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo nari laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, Įmonė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliarai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	žr. 3.8. punkto komentarą.
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 šiaime principe – 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 bendrove	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 darbuotoju 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 reišksti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimą, dėl kurio 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 auditō 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 aprūpinti 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 vykdė 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 sažiningai 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 valdymo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Įmonės stebėtojų taryba su visais akcininkais elgiasi sažiningai ir nešališkai.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant 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 tokų 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, vykdant 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 priimant 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 sritymis laikytini klausimai, susiję su įmonės direktorių skyrimu, atlyginimo įmonės direktoriams nustatymu ir įmonės auditu kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir auditu komitetus. Įmonės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir auditu komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomas, 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 valdmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Taip	Įmonėje yra suformuotas Auditu 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 nesiekiant 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 nuomonės 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 auditu komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantu.	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 nustatytių įgaliojimų ir reguliarai informuoti kolegialų organą apie savo veikla 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. Auditu komitetas turėtų patvirtinti, kad ji tenkina auditu proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Taip	Komitetų įgaliojimus ir funkcijas apibréžia 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 pakviesi arba reikalauti, kad posėdje 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 ivertinti igūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir ivertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti Įmonės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliarai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliarai vertinti atskirų direktorių igūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiama dėmesį skirti testinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.	Taip	Pagrindinės komiteto funkcijos atitinka išvardintas rekomendacijoje. Įmonėje yra vienas bendras Skyrimo ir atlyginimų komitetas.
4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, išskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoeriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniaja vadovybe, turėtų būti konsultuojamas su Įmonės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.		
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, išskaitant fiksuočią atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitinės išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir ivertinimo 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 atitinktų Įmonės atlyginimų politiką ir šiu asmenų veiklos ivertinimą. Vykdymas šia funkcija, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovii;	Taip	Pagrindinės komiteto funkcijos atitinka išvardintas rekomendacijoje. Įmonėje yra vienas bendras Skyrimo ir atlyginimų komitetas

PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK-TUALU	KOMENTARAS
<p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariams formų;</p> <p>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip Įmonė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriama individualus atlyginimo);</p> <p>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibréžta paties kolegiaus 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.</p> <p>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:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokį skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu Įmonės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegiaus valdymo organo pirmininko ir (arba) Įmonės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti Įmonės teikiamos finansinės informacijos vientisu, ypatingą dėmesį skiriant Įmonės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (iskaitant bendrovų grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (iskaitant riziką, susijusią su galiojančiu įstatymu ir taisyklės laikymu) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>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.</p>		
	Taip	Pagrindinės Auditu komiteto funkcijos atitinka išvardintas rekomendacijoje.

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

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 tokiu klausimų tyrimui ir atitinkamieems tolesniems veiksmams. 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 nustatyti veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią Įmonė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Netaikoma	Stebėtojų taryba Įmonėje veikia tik nuo 2007 m. gruodžio, todėl už 2007-2008 metus tokis įvertinimas nebuvo atliekamas. Vėlesniais atskaitiniai metais tokis veiklos įvertinimas bus atliekamas kasmet.

V principas: Įmonės kolegialų organų darbo tvarka

Įmonėje nustatyta kolegialų priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų Įmonės organų bendradarbiavimą.

5.1. Įmonės kolegialiemis priežiūros ir valdymo organams (šiame principe sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirminkai. Kolegialaus organo pirminkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirminkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarę. 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 kolegialų organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena Įmonė pati sprendžia, kokiui periodiškumu šaukti kolegialų organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiama esminiu Įmonės valdymo klausimų sprendimas. Įmonės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o Įmonės valdysbos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Įmonės stebėtojų tarybos posėdžiai yra šaukiami bent kartą per metų ketvirtį Įmonės valdysbos 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 spresti svarbius bendrovelė klausimus.	Taip	Stebėtojų tarybos ir valdybos nariai informuojami apie posėdžius ne vėliau nei prieš 7d. Tokiais pat terminais yra pateiklama visa informacija apie stebėtojų tarybos ir valdybos posėdžiuose svarstomus klausimus.
5.4. Siekiant koordinuoti Įmonės kolegalių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, Įmonės kolegalių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiaujant spręsdami 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.	Taip	Įmonės stebėtojų tarybos ir valdybos pirmininkai tarpusavyje derina šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauja spręsdami 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, išskaitant smulkiusius 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 nauju ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Įmonė viešai informuoja apie naujai išleidžiamų akcijų suteikiamas teises.
6.3. Bendrovi ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip Įmonės turto perleidimas, investavimas, ikeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovi svarbius sprendimus, išskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Visi Įmonės akcininkai turi vienodas teises susipažinti ir dalyvauti priimant Bendrovi svarbius sprendimus. Akcininkų pritarimas dėl operacijų su Įmonės turtu yra reikalingas remiantis įstačiais 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 aktyviams 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 galimybės dalyvauti susirinkimose, iš anksto susipažinti su paruošta medžiaga bei sprendimų projektais.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK-TUALU	KOMENTARAS
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, išskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbtį viešai prieinamai įmonės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbtį 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 skelbama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakankti 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 tame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrajį 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. Tokios 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 stebeti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Įmonė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, nes akcininkų skalčius 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 narių 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 protinę terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiui 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, išrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiui 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 kitokiu klausimu, 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 pateikiamā įmonės metinėje finansinėje atskaitomybėje.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriamā įmonės direktorių atlyginimų politikai ateliančiais, o kur tinka – ir tolesniams, finansiniams metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansinius metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiam įmonės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansinius metais.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą
1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaškinimas;		
2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasių 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.		
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaškinama įmonės politika, susijusi su sutarčių, sudaromu su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organu nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organu nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamia informacija apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organu nariais nutraukimui 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 nesusijusią konsultantą, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo valdmenį.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą
8.6. Nemenkinant organu, atsakingu 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 pateikiamā akcininkų balsavimui metiniame visuotiniam akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Žiūrėti 8.1 punktą

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK-TUALU	KOMENTARAS
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris įmonėje éjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamu finansinių metų laikotarpiu.	Ne	Žiūrēti 8.1 punktą
8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokéta arba mokétina direktoriui už paslaugas, sutelktas praéjusiais finansiniais metais, išskaitant, 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, dël 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 sumokéta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praéjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri taikoma atlyginimui ir suteikiama ne pinigais, verté, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.	Ne	Žiūrēti 8.1 punktą
8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisémis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praéjusiais finansiniais metais įmonės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praéjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje verté 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 sąlygu pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. apie įmokas, kurias už direktorių sumokéjo arba turėtų sumokéti įmonė atitinkamais finansiniais metais.	Ne	Žiūrēti 8.1 punktą
8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomu pensiju schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibréžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibréžtų 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, išmokéjo kaip paskolas, išankstines įmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris éjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamu finansinių metų laikotarpiu, išskaitant nesumokétas sumas ir palūkanų normą.		

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akciju pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigytį akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdamai atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriemis direktoriams pagal tą schema suteikiamas akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdamai 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 šliais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, išskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems įmonės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti siame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriemis direktoriams	Netaikoma	Žiūrėti 8.8 punktą
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba įmonės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaidą modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutinė 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 schemaje, 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 sutelktą galimybę susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (še 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 schemas ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schema arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip įmonė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos išpareigojimams 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 savoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vienos 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 įstatymu numatyta tvarka.
9.2. Įmonės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti įmonės valdyme įstatymu nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo įmonės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas prilmant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotoju 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, išskaitant 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 jų 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 informacine sistemą.
--	------	---

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir Įmonės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, 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 principo.		
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie Įmonės ir interesų turėtojų, tokų kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vienos bendruomenė, santiukius, išskaitant Įmonės politiką žmoniškujų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo Įmonės akciniai 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 vien 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 vienalaikę 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 priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesnį mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiu, skelbtą 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 vienalaikę, 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.



PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
XI principas: Įmonės auditu įmonės parinkimas		
Įmonės auditu 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 kandidatūra 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 užmokesčių 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, svarstydamas, kuriaudito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Įmonės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš įmonės.
