

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 2 dalies nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes – AB „Grigeo Grigiškės“ prezidentas Gintautas Pangonis ir viceprezidentė finansams Nina Šilerienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2015 m. metinė konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, kad konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, emitento ir bendra konsoliduotų įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Grigeo Grigiškės“ Prezidentas

Gintautas Pangonis

AB „Grigeo Grigiškės“ Viceprezidentė
Finansams

Nina Šilerienė



AB „Grigeo Grigiškės“
KONSOLIDUOTOS IR ATSKIROS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITOS	5
PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS.....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS.....	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	10
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12
1. Bendroji informacija.....	12
2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka.....	13
3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas	26
4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai	32
5. Nematerialusis turtas.....	35
6. Investicinis turtas.....	38
7. Atsargos.....	39
8. Gautinos sumos	39
9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	40
10. Įstatinis kapitalas ir rezervai	41
11. Kapitalo valdymas	42
12. Dotacijos ir subsidijos	42
13. Finansinės skolos.....	43
14. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai.....	46
15. Ilgalaiškės išmokos darbuotojams.....	46
16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.....	47
17. Segmentų informacija.....	47
18. Kitos veiklos pajamos.....	49
19. Kitos veiklos sąnaudos.....	50
20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos.....	50
21. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	50
22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos	51
23. Pelno mokestis.....	51
24. Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai	54
25. Dividendai vienai akcijai	55
26. Susijusių šalių sandoriai	55
27. Nebalansiniai straipsniai.....	57
28. Pobalansiniai įvykiai	57
29. Veiklos tęstinumas	57
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	59
VALDYMO KODEKSAS	78

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Grigeo Grigiškės“ akcininkams

Išvada apie atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Grigeo Grigiškės“ (toliau – Bendrovė) atskirų finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. atskira finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusio metų atskira pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir atskira pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–58 puslapiuose, auditą. Be to, mes atlikome pridedamo AB „Grigeo Grigiškės“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusio metų konsoliduota pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–58 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų (toliau – finansinės ataskaitos) parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į Bendrovės ir Grupės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą, tam, kad galėtų parinkti toms aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Bendrovės ir Grupės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų audito nuomonei pagrįsti

Nuomonė

Mūsų nuomone, atskiros finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Grigeo Grigiškės“ nekonsoliduotą finansinę būklę 2015 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų nekonsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomone, konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Grigeo Grigiškės“ ir jos dukterinių įmonių konsoliduotą finansinę būklę 2015 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Grigeo Grigiškės“ konsoliduotą metinį pranešimą už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 59–100 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Grigeo Grigiškės“ 2015 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius



Rūta Kupinienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. balandžio 1 d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4	76.632.995	70.234.803	44.214.480	41.842.072
Investicinis turtas	6	834.983	865.565	834.983	865.565
Nematerialusis turtas	5	3.993.666	4.325.758	254.265	352.680
Investicijos į dukterines bendroves	1	-	-	11.803.731	11.803.731
Investicijos į kitas įmones	1	28.962	28.962	28.962	28.962
Ilgalaikės gautinos sumos	8	459.037	480.538	951.338	1.537.966
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	-	-	393.700	162.715
Ilgalaikio turto iš viso		81.949.643	75.935.626	58.481.459	56.593.691
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	7	10.116.683	7.794.257	5.288.538	3.273.689
Gautinos sumos	8	12.332.335	10.842.863	6.517.611	6.160.099
Kitas trumpalaikis turtas		191.337	228.805	117.481	131.313
Pelno mokesčio turtas		7.488	17.739	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	760.322	1.406.207	12.261	302.841
Trumpalaikio turto iš viso		23.408.165	20.289.871	11.935.891	9.867.942
TURTO IŠ VISO		105.357.808	96.225.497	70.417.350	66.461.633

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	10	19.053.000	19.028.035	19.053.000	19.028.035
Akcijų priedai	10	1.118.906	1.118.906	1.118.906	1.118.906
Privalomasis rezervas	10	1.807.949	1.638.100	1.807.949	1.638.100
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(1.925.635)	(1.480.198)	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		26.721.855	20.474.314	15.261.790	13.895.531
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams		46.776.075	40.779.157	37.241.645	35.680.572
Nekontroliuojanti dalis		673.968	626.283	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		47.450.043	41.405.440	37.241.645	35.680.572
Įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai					
Dotacijos ir subsidijos	12	4.484.121	5.252.281	2.983.606	3.457.467
Ilgalaikės paskolos	13	23.546.527	19.316.792	11.375.970	7.465.142
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	14	598.557	691.593	238.490	314.817
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	3.185.820	1.303.290
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	23	186.216	504.756	-	-
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	15	163.263	196.999	92.855	98.925
Ilgalaikės prekybos skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	124.194	126.449	33.163
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		28.978.684	26.086.615	18.003.190	12.672.804
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	13	7.206.754	7.638.138	3.847.734	5.020.502
Trumpalaikės paskolos	13	3.196.401	2.590.110	2.407.179	1.487.853
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	14	610.633	592.037	333.841	331.117
Paskolos iš dukterinių įmonių		-	-	-	1.158.480
Mokėtinas pelno mokestis		454.661	338.044	56.182	58.122
Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	17.460.632	17.575.113	8.527.579	10.052.183
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		28.929.081	28.733.442	15.172.515	18.108.257
Įsipareigojimų iš viso		57.907.765	54.820.058	33.175.705	30.781.061
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		105.357.808	96.225.497	70.417.350	66.461.633

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2016 m. balandžio 1 d. patvirtino vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Nina Šilerienė
Viceprezidentė Finansams

PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos	17	103.295.133	99.530.042	54.116.780	48.400.499
Pardavimų savikaina		(82.811.912)	(81.122.776)	(45.220.527)	(39.991.957)
Bendrasis pelnas		20.483.221	18.407.266	8.896.253	8.408.542
Kitos veiklos pajamos	18	1.459.710	1.241.035	1.073.904	953.386
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	20	(8.443.682)	(7.481.854)	(4.711.204)	(3.461.980)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(4.460.412)	(4.314.693)	(2.094.096)	(1.942.875)
Kitos veiklos sąnaudos	19	(92.799)	(255.347)	(239.814)	(251.806)
Veiklos pelnas		8.946.038	7.903.729	2.925.043	3.705.267
Finansinės veiklos pajamos	22	15.385	72.441	280.401	52.730
Finansinės veiklos sąnaudos	22	(522.884)	(481.941)	(308.908)	(201.804)
Pelnas prieš apmokestinimą		8.438.539	7.494.229	2.896.536	3.556.193
Pelno mokestis	23	(560.074)	(626.510)	(46.428)	(159.216)
GRYNASIS PELNAS		7.878.465	6.867.719	2.850.108	3.396.977
Kitos bendrosios pajamos					
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		-	-	-	-
Straipsniai, kurie yra arba kuriuos galima pergrupuoti į pelną arba nuostolius		(454.879)	(1.226.203)	-	-
Valiutų kursų skirtumai dėl užsienio įmonių finansinių ataskaitų perskaičiavimo		(454.879)	(1.226.203)	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		7.423.586	5.641.516	2.850.108	3.396.977
Grynasis pelnas, priskirtinas:					
Bendrovės akcininkams		7.731.390	6.787.820	2.850.108	3.396.977
Nekontroliuojančiai daliai		147.075	79.899	-	-
		7.878.465	6.867.719	2.850.108	3.396.977
Bendrosios pajamos, priskirtinos:					
Bendrovės akcininkams		7.285.953	5.586.552	2.850.108	3.396.977
Nekontroliuojančiai daliai		137.633	54.964	-	-
		7.423.586	5.641.516	2.850.108	3.396.977
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai	24	0,12	0,10	0,04	0,05

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2016 m. balandžio 1 d. patvirtino vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pagonis
Prezidentas


Nina Šilerienė
Viceprezidentė Finansams

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS

Grupė	Nuosavas kapitalas priskirtinas Bendrovės savininkams						Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso:
	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso:		
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	19.028.035	1.118.906	1.541.579	(278.930)	14.738.757	36.148.347	629.218	36.777.565
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	6.787.820	6.787.820	79.899	6.867.719
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	(1.201.268)	-	(1.201.268)	(24.935)	(1.226.203)
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	(1.201.268)	6.787.820	5.586.552	54.964	5.641.516
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimas	-	-	-	-	(4.340)	(4.340)	(10.807)	(15.147)
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	-	96.521	-	(96.521)	-	-	-
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	-	(951.402)	(951.402)	(47.092)	(998.494)
Sandoriai su Bendrovės savininkais	-	-	96.521	-	(1.052.263)	(955.742)	(57.899)	(1.013.641)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	19.028.035	1.118.906	1.638.100	(1.480.198)	20.474.314	40.779.157	626.283	41.405.440
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	7.731.390	7.731.390	147.075	7.878.465
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	(445.437)	-	(445.437)	(9.442)	(454.879)
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	(445.437)	7.731.390	7.285.953	137.633	7.423.586
Akcinio kapitalo perskaičiavimas į EUR	24.965	-	-	-	-	24.965	-	24.965
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	-	169.849	-	(169.849)	-	-	-
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	-	(1.314.000)	(1.314.000)	(89.948)	(1.403.948)
Sandoriai su Bendrovės savininkais	24.965	-	169.849	-	(1.483.849)	(1.289.035)	(89.948)	(1.378.983)
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	19.053.000	1.118.906	1.807.949	(1.925.635)	26.721.855	46.776.075	673.968	47.450.043

(tęsinys kitame puslapyje)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

Bendrovė	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso:
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	19.028.035	1.118.906	1.541.579	11.546.477	33.234.997
Grynasis metų pelnas	-	-	-	3.396.977	3.396.977
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų) per metus	-	-	-	3.396.977	3.396.977
Paprastųjų akcijų išleidimas	-	-	-	-	-
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	(951.402)	(951.402)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	96.521	(96.521)	-
Sandoriai su Bendrovės savininkais	-	-	96.521	(1.047.923)	(951.402)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	19.028.035	1.118.906	1.638.100	13.895.531	35.680.572
Grynasis metų pelnas	-	-	-	2.850.108	2.850.108
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų (sąnaudų)	-	-	-	2.850.108	2.850.108
Akcinio kapitalo perskaičiavimas į EUR	24.965	-	-	-	24.965
Patvirtinti dividendai (25 pastaba)	-	-	-	(1.314.000)	(1.314.000)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	169.849	(169.849)	-
Sandoriai su Bendrovės savininkais	24.965	-	169.849	(1.483.849)	(1.289.035)
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	19.053.000	1.118.906	1.807.949	15.261.790	37.241.645

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.
Šias finansines ataskaitas 2016 m. balandžio 1 d. patvirtino vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pangonis
Prezidentas


Nina Šilerienė
Viceprezidentė Finansams

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m.	2014 (perskaičiuota)	2015 m.	2014 (perskaičiuota)
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos					
Pelnas prieš apmokestinimą		8.438.539	7.494.229	2.896.536	3.556.193
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas					
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant subsidijas		9.365.190	7.953.699	5.497.498	4.341.463
Finansinių (pajamų) sąnaudų eliminavimas	22	(380)	409.499	28.124	149.074
Nuostoliai (pelnas) iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo ir nurašymo		(48.954)	(119.616)	(31.065)	(74.430)
Nuostoliai (pelnas) perleidus aplinkos taršos leidimus		(624.034)	(602.500)	(624.034)	(602.500)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas (atstatymas)		-	(906)	-	(906)
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	8	(35.474)	114.187	(26.135)	(14.053)
		17.094.887	15.248.592	7.740.924	7.354.841
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(1.432.497)	504.393	(761.246)	(907.066)
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(2.183.564)	(201.334)	(2.163.720)	29.003
Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		37.468	(24.903)	510.579	(44.186)
Prekybos ir kitų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(179.180)	(1.118.741)	(793.425)	1.667.359
		(3.757.773)	(840.585)	(3.207.812)	745.110
(Sumokėtos) palūkanos		(566.150)	(457.963)	(294.117)	(142.249)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(382.267)	8.356	(134.862)	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		12.388.697	13.958.400	4.104.133	7.957.702

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pas- tabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (įsigijimas)	4, 5	(15.975.570)	(20.514.434)	(8.507.123)	(13.289.798)
Investicijų į kitas įmones (įsigijimas)		-	(28.962)	-	(28.962)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimas		107.828	169.442	37.346	74.432
Gautos dotacijos ir subsidijos	12	37.333	1.636.564	37.333	1.227.840
Įplaukos iš aplinkos taršos leidimų pardavimo		676.700	602.500	676.700	602.500
Gauti dividendai		-	-	228.243	-
Grąžintos (suteiktos) paskolos susijusioms įmonėms		-	-	579.240	(796.455)
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(15.153.709)	(18.134.890)	(6.948.261)	(12.210.443)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Dividendų (išmokėjimas)		(1.438.320)	(998.493)	(1.368.331)	(951.402)
Paskolų (grąžinimas)		(5.577.428)	(3.266.294)	(3.147.940)	(1.150.632)
Paskolų gavimas		9.375.779	9.555.065	5.886.000	6.479.408
Kredito linijų gavimas (grąžinimas)		606.291	117.273	919.326	(870.909)
Gautos paskolos iš dukterinių ir susijusių įmonių		-	-	724.050	1.303.290
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(847.195)	(547.201)	(459.557)	(337.717)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		2.119.127	4.860.350	2.553.548	4.472.038
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(645.885)	683.860	(290.580)	219.297
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1.406.207	722.347	302.841	83.544
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		760.322	1.406.207	12.261	302.841
Papildoma pinigų srautų informacija: Nepiniginė investicinė veikla:					
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai, finansuoti lizingu		732.667	848.612	375.260	127.293
Metų pabaigoje apskaityta mokėtina suma už nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimą		3.864.685	3.923.652	2.645.980	3.131.117

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis
Šias finansines ataskaitas 2016 m. balandžio 1 d. patvirtino vadovybė ir pasirašė:


Gintautas Pagonis
Prezidentas


Nina Šilerienė
Viceprezidentė Finansams

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

AB „Grigeo Grigiškės“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje 1991 m. gegužės 23 d. registruota akcinė bendrovė. Bendrovė užsiima tualetinio popieriaus, popierinių rankšluosčių, popierinių servetėlių bei gofruoto kartono ir gaminių iš gofruoto kartono gamyba. Grigiškių popieriaus fabrikas įkurtas 1823 m.

Bendrovės buveinės adresas yra: Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav., Lietuva.

Bendrovės akcijos yra įtrauktos į AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos Oficialųjį sąrašą (akcijų ISIN kodas LT0000102030). Akcijų prekybinis kodas AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržoje – GRG1L.

2015 m. spalio 16 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti AB „Grigeo Grigiškės“ (toliau – Bendrovė) įstatai. Nuo šios dienos naujas Bendrovės pavadinimas yra AB „Grigeo Grigiškės“, Bendrovės vienos akcijos nominali vertė yra 0,29 Eur (dvidešimt devyni centai), o Bendrovės įstatinio kapitalo dydis yra 19.053.000 Eur (devyniolika milijonų penkiasdešimt trys tūkstančiai eurų).

2015 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 792 (2014 m. gruodžio 31 d. – 814). 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 348 (2014 m. gruodžio 31 d. – 336).

Grupės struktūra

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. AB „Grigeo Grigiškės“ grupę sudarė AB „Grigeo Grigiškės“ ir žemiau nurodytos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Pavadinimas	2015 m.				2014 m.		Adresas	Pagrindinė veikla
	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %)	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)		
Bendrovės tiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
UAB „Grigeo Baltwood“	100 %	7.991.196	1.504.845	11.039.195	100 %	7.991.196	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Medienos perdirbimas: gamina kietąsias bei dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes.
UAB „Ekotara“	100 %	2.896	-	2.896	100 %	2.896	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Gofruoto kartono ir pakuotės gamyba. 2015 m. ir 2014 m. veiklos nevykdė.
UAB „Naujieji Verkiai“	100 %	-	1.793	(14.023)	100 %	-	Popieriaus g. 15, Vilnius, Lietuva	Nekilnojamojo turto statyba ir plėtra.
UAB „AGR Prekyba“	100 %	3.806.743	1.984.568	9.126.911	100 %	3.806.743	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Investicinė veikla ir įmonių valdymas.
UAB „Grigiškių energija“	100 %	2.896	-	33	100 %	2.896	Vilniaus g. 14, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Šilumos gamyba ir pardavimas. 2015 m. ir 2014 m. veiklos nevykdė.
Iš viso:		11.803.731				11.803.731		

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Pavadinimas	2015 m.				2014 m.		Adresas	Pagrindinė veikla
	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (100 %)	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (savikaina)		
Bendrovės netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės:								
AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“	95,78 %	-	3.750.073	16.978.171	95,78 %	-	Nemuno g. 2, Klaipėda, Lietuva	Žaliavų gamyba gofruotam kartonui testlainerio, flutingo ir korio užpildo, kuris naudojamas baldų pramonėje, gamyba.
UAB „Grigeo Recycling“	95,78 %	-	(269.125)	65.559	94,18 %	-	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav., Lietuva	Makulatūros supirkimas.
PAT „Mena Pak“	93,79 %	-	5.047	1.256.943	93,79 %	-	Koševovo g. 6, Černigovo raj., Mena, Ukraina	Gofruoto kartono ir pakuotės – taros gamyba.

Grupės pokyčiai 2015 m. ir 2014 m.

Per 2015 m. ir 2014 m. Grupėje reikšmingų pokyčių nebuvo.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES) ir galiojusius 2015 m. gruodžio 31 d.

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2016 m. balandžio 1 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės parengti naujas finansines ataskaitas.

Apskaitos politikos pakeitimai

Išskyrus toliau nurodytus pakeitimus ir išskyrus perklasifikavimus atskirose ir konsoliduotose pinigų srautų ataskaitose, kaip paaiškinta šioje pastaboje „Pateikimo pokyčiai“, Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą 2 pastaboje, visiems šiose konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

2015 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

Toliau pateikiami nauji standartai ir standartų pataisos, galiojančios nuo 2015 m. sausio 1 d., neturėjo įtakos šioms atskiroms ir konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms:

- 19-ojo TAS pataisos „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“
- 21-ojo TFAAK gairės dėl vyriausybės taikomų mokesčių
- kasmetiniai TFAS patobulinimai

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos

Keletas naujų pataisų, standartų ir išaiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2015 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei ir Bendrovei, bei vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius, yra nurodyti žemiau. Grupė ir Bendrovė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

- (i) 11-asis TFAS „Jungtinės veiklos dalies įsigijimų apskaita“ (galioja 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pagal šias pataisas reikalaujama, kad verslo jungimų apskaitos principai būtų taikomi įsigyjant dalį jungtinėje veikloje, kurioje jungtinė veikla sudaro verslą. Verslo jungimų apskaitos principai taip pat taikomi įsigyjant papildomą dalį jungtinėje veikloje, kai jungtinės veiklos vykdytojas išlaiko bendrą kontrolę. Papildoma įsigyta dalis apskaitoma tikrąja verte. Anksčiau turėtos jungtinės veiklos dalys nėra pakartotinai pervertinamos.

Tikėtina, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes esama Grupės ir Bendrovės apskaitos politika, skirta apskaityti jungtinės veiklos įsigijimus, atitinka pataisų reikalavimus.

- (ii) 1-asis TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ (galioja 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisos apims penkis siauros apimties standarte numatytų atskleidimo reikalavimų patobulinimus.

Bendrovė ir Grupė mano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos finansinių ataskaitų pateikimui.

- (iii) 16-asis TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ ir 38-asis TAS „Nematerialusis turtas“ (galioja 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisomis aiškiai nurodoma, kad pajamomis grindžiami nusidėvėjimo metodai negali būti taikomi nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams. Be to, pataisose pateikiama prielaida, kad pajamomis grindžiamų amortizacijos metodų taikymas nematerialiajam turtui nėra tinkamas. Ši prielaida gali būti paneigta tik tuo atveju, kai pajamos ir nematerialiojo turto teikiamos ekonominės naudos suvartojimas yra „glaudžiai susiję“ arba kai nematerialusis turtas yra išreikštas kaip pajamų matas.

Tikėtina, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė netaiko pajamomis grindžiamų amortizacijos / nusidėvėjimo metodų.

- (iv) 16-asis TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ ir 41-asis TAS „Žemės ūkis“ (galioja 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pritaikius šias pataisas vaisius vedantys augalai patenka ne į 41-ojo TAS „Žemės ūkis“, o į 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ taikymo sritį siekiant atspindėti šios veiklos panašumą į gamybos procesą.

Grupė ir Bendrovė nemano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė vaisius vedančių augalų neturi.

- (v) 19-asis TAS „Apibrėžtųjų išmokų planai. Darbuotojų įmokos“ (galioja 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisos taikomos tik tiems apibrėžtųjų išmokų planams, kurie susiję su darbuotojų ar trečiųjų šalių įmokomis, atitinkančiomis tam tikrus kriterijus. Kai šie kriterijai įvykdomi, ūkio subjektas gali (bet neprivalo) pripažinti tokias įmokas kaip paslaugų savikainos sumažėjimą tuo laikotarpiu, kuriuo atliktas susijęs darbas.

Grupė ir Bendrovė nemano, kad pataisa turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes jos neturi apibrėžtųjų išmokų planų, apimančių darbuotojų ar trečiųjų šalių įmokas.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Neisigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos (tęsinys)

(vi) 27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisomis ūkio subjektams leidžiama investicijas į dukterines įmones, asocijuotąsias įmones ir bendras įmones savo atskirose finansinėse ataskaitose apskaityti taikant nuosavybės metodą.

Bendrovė nemano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė ketina ir toliau apskaityti investicijas į dukterines įmones, asocijuotąsias įmones ir bendras įmones jų įsigijimo verte.

(vii) Kasmetiniai TFAS patobulinimai

Patobulimus sudaro dešimt dešimties standartų pataisų bei atitinkamos kitų standartų ir išaiškinimų pataisos. Šios pataisos taikomos 2015 m. vasario 1 d. arba 2016 m. sausio 1 d., arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams su galimybe taikyti anksčiau.

Tikėtina, kad nė viena iš šių pataisų neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Pateikimo pokyčiai

Grupė ir Bendrovė pakeitė 2014 m. atskirų ir konsoliduotų pinigų srautų ataskaitų pateikimą. Skolos už ilgalaikį turtą rodomos ne pagrindinėje veikloje, kaip prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas, bet investicinėje veikloje, kaip materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai. Išmokėtos paskolos dukterinėms įmonėms ir dukterinių įmonių gražintos paskolos rodomos ne pagrindinėje veikloje, kaip prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas, bet investicinėje veikloje kaip gražintos (suteiktos) paskolos dukterinėms įmonėms.

Pateikimo pokyčiai buvo tokie:

	Grupė			Bendrovė		
	2014 m.	Koregavimas	2014 (perskaiciuota)	2014 m.	Koregavimas	2014 (perskaiciuota)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	12.885.543	1.072.857	13.958.400	9.203.089	(1.245.387)	7.957.702
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(17.062.033)	(1.072.857)	(18.134.890)	(13.455.830)	1.245.387	(12.210.443)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	4.860.350		4.860.350	4.472.038		4.472.038
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	683.860		683.860	219.297		219.297
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	722.347		722.347	83.544		83.544
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.406.207		1.406.207	302.841		302.841

2.2. Veiklos tęstinumas

Šios finansinės ataskaitos už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus parengtos remiantis prielaida, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.3. Konsolidavimo principai

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Grigeo Grigiškės“ ir jos dukterines bendroves.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Bendrovei ar Grupei, ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems atskaitiniams metams, naudojant vienodus apskaitos principus. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai, nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai bei dividendai tarp Grupės įmonių yra visiškai eliminuojami.

Dukterinių įmonių bendrosios pajamos yra priskiriamos nekontroliuojančiai daliai, net jei tai lemia neigiamą nekontroliuojančios dalies likutį. Nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pasikeitimas, neprarandant kontrolės, yra apskaitomas kaip nuosavybės sandoris. Jei Grupė praranda dukterinės įmonės kontrolę, ji:

- Nutraukia dukterinės įmonės turto (įskaitant prestižą) ir įsipareigojimų pripažinimą;
- Nutraukia nekontroliuojančios dalies, jei tokia yra, apskaitinės vertės pripažinimą;
- Nutraukia sukauptų valiutos kursų skirtumų, apskaitytų nuosavybėje, pripažinimą;
- Apskaito gautą atlygį tikrąja verte;
- Apskaito tebeturimą investiciją tikrąja verte;
- Atsiradusį perviršį ar deficitą apskaito bendrųjų pajamų ataskaitoje;
- Komponentų, anksčiau pripažintų kitose bendrose pajamose, patronuojančios įmonės dalį perklasifikuoja atitinkamai į bendrųjų pajamų ataskaitą ar nepaskirstytąjį pelną.

2.4. Verslo jungimai ir prestižas

Verslo jungimai apskaitomi naudojant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra nustatoma sudedant pervesto atlygio tikrąją vertę įsigijimo dieną ir nekontroliuojančios dalies įsigytame subjekte, jei tokia yra, sumą. Kiekvieno verslo įsigijimo atveju pirkėjas įvertina nekontroliuojančią dalį įsigytame subjekte arba tikrąja verte, arba proporcinga įgyjamo subjekto identifikuojamo grynojo turto dalimi. Patirtos įsigijimo išlaidos yra nurašomos, įtraukiant jas į administracines sąnaudas.

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąja verte įsigijimo dieną bendrųjų pajamų ataskaitoje. Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąja verte įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąja verte bus pripažinti pagal 39 TAS: arba per bendrųjų pajamų ataskaitą, arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavybė, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavybės dalyje.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra perviršis, lyginant visą pervestą atlygį, įskaitant pripažintą nekontroliuojančios dalies sumą, su grynąja įsigyjamo turto ir įvertintų įsipareigojimų suma.

Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais verslo jungimo metu įgytas prestižas nuo įsigijimo datos yra priskiriamas tiems Grupės įplaukas kuriantiems vienetais, kurie, kaip tikimasi, turės naudos iš susijungimo, nepriklausomai nuo to, ar įgyjamos įmonės kitas turtas ar įsipareigojimai yra priskiriami šiems vienetais (2.24 pastaba).

Kai prestižas sudaro įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos apskaitinę vertę, nustatant pelną arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.5. Finansinių ataskaitų valiuta

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikai prisijungus prie euro zonos Lietuvos nacionalinė valiuta litas buvo pakeista euru. Atsižvelgdama į tai, AB „Grigeo Grigiškės“ nuo 2015 m. sausio 1 d. savo finansinę apskaitą vykdo eurai. Kitų metų finansinės ataskaitos taip pat bus rengiamos ir pateikiamos eurai. Praėjusių laikotarpių palyginamoji informacija yra perskaičiuota į eurus naudojant oficialų valiutos keitimo kursą, t. y. 3,4528 lito už 1 eurą. Dėl perskaičiavimo į eurus Bendrovė patyrė 25 tūkst. eurų sąnaudų, iš kurių beveik visa suma – įstatinio kapitalo perskaičiavimas.

Sumos šiose finansinėse ataskaitose, jeigu nenurodyta kitaip, yra pateikiamos eurai.

Bendrovės ir jos dukterinių įmonių, veikiančių Lietuvoje, funkcinė valiuta yra eurai. Užsienyje veikiančių dukterinių įmonių funkcinė valiuta yra atitinkama tų užsienio šalių, kuriose yra jų buveinės, valiuta, ir šių dukterinių įmonių finansinėse ataskaitose sandoriai yra apskaitomi jų funkcinė valiuta.

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinė valiuta sandorio įvykdymo datą. Finansinis turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami į funkcinę valiutą finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą, taikant finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos keitimo kursą. Visi amortizuota savikaina vertinami nepiniginiai įsipareigojimai ir turtas yra perskaičiuoti pagal sandorio metu galiojusį keitimo kursą.

Užsienio dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai verčiami į eurus ataskaitos sudarymo datą, naudojant finansinės būklės ataskaitos datos valiutos keitimo kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitos perskaičiuojamos taikant vidutinį svertinį metų valiutos keitimo kursą. Valiutos keitimo skirtumai apskaitomi kitose bendrosiose pajamose. Pardavus užsienio dukterinę įmonę, kitose bendrose pajamose sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.6. Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

Investicijos į dukterines įmones atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą.

2011 metų pabaigoje Bendrovė perdavė veiklos segmentą vienai iš savo 100 % valdomų dukterinių įmonių. Atskirose AB „Grigeo Grigiškės“ finansinėse ataskaitose tai buvo atvaizduota kaip įnašas turtu į egzistuojančią dukterinę įmonę. TFAS neapibrėžia, kaip tokie verslo įnašai turėtų būti apskaityti Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose.

Bendrovė priėmė sprendimą pasirinkdama tinkamą apskaitos būdą. Remiantis Bendrovės pasirinkta politika, buvo pripažintas investicijos į dukterinę įmonę padidėjimas, kuris buvo nustatytas pagal papildomai gautų akcijų tikrąją vertę ir atitinkamai buvo pripažintas pelnas (nuostolis) iš grynojo turto perdavimo į dukterinę įmonę (įvertintas kaip skirtumas tarp tikrosios gautų akcijų vertės ir perduoto turto apskaitinės vertės).

2.7. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Verslo susijungimuose įsigyto nematerialiojo turto savikaina apskaitoma tikrąja verte įsigijimo datą. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Nematerialiojo turto tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikotarpis yra ribotas, yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukaupą amortizaciją ir sukaupus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką:

Žemės nuomos teisė	90 metų
Licencijos, patentai ir pan.	3 metai
Programinė įranga	1–3 metai
Kitas nematerialusis turtas	3–4 metai

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.7. Nematerialusis turtas, išskyrus prestižą (tęsinys)

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimas yra vertinamas, kai yra požymių, kad turtas gali būti nuvertėjęs.

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, naudojimo pobūdį.

Grupė ir Bendrovė neturi nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, su neribotu tarnavimo laikotarpiu.

2.8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra pateikiami įsigijimo savikaina (arba menama savikaina – kaip aprašyta žemiau) atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Iki 2010 m. gruodžio 31 d. pastatai buvo apskaitomi kaip pateikta žemiau:

- Bendrovės pastatai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikiami indeksuota verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.
- Bendrovės pastatai, įsigyti po 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikti įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

2010 m. gruodžio 31 d. pagal 1 TFAS taikomą išimtį, dalis pastatų, įsigytų iki 1996 m. sausio 1 d., buvo įvertinti tikrąja verte, nustatyta minėtą datą nepriklausomų turto vertintojų, ir šios vertės buvo naudojamos kaip menama savikaina nuo tos datos.

Po 2010 m. gruodžio 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra pateikiami įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Pradinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Tokios išlaidos, kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos po to, kai nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai jau yra parengti naudoti pagal numatytą paskirtį, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	8–91 metus
Mašinos ir įrengimai	5–10 metų
Transporto priemonės	6–8 metus
Kiti įrengimai ir turtas	4–5 metus

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė ir nusidėvėjimo metodas yra kasmet peržiūrimi, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimo pobūdį.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra nurašomi juos pardavus arba kai iš jų naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir apskaitinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų bendrųjų pajamų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nėra parengtas naudoti.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.9. Investicinis turtas

Investicinis turtas, įskaitant dalį pastatų ir statinių, yra skirtas uždirbti nuomos pajamas ir (arba) kapitalo vertei didinti, o ne gamybai, paslaugų teikimui, administraciniais ar pardavimo tikslams.

Investicinis turtas yra pateikiamas istorine savikaina atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius: 10–50 metų.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis. Perkeliant turtą iš investicinio turto į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, naudojamus savoms reikmėms, to turto menama savikaina yra laikoma investicinio turto apskaitine verte perkėlimo data. Jei nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai perkeliama į investicinį, Grupė ir Bendrovė apskaito tokį turtą pagal nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlto investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo data.

2.10. Apyvartiniai taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/87/EB, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis buvo 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kioto sutartyje numatytu laikotarpiu. Trečiasis – 8 metų, nuo 2013 m. iki 2020 m. Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo laikotarpiui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentu) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui ir paskirsto jiems metinius apyvartinius taršos leidimus.

Šalis narė privalo paskirstyti apyvartinius taršos leidimus iki kiekvienų metų vasario 28 d. remdamasi NPP (dalis apyvartinių taršos leidimų yra rezervuojama naujiems objektams).

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki kitų metų balandžio 30 d., kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenis per einamuosius kalendorinius metus.

Grupė ir Bendrovė apskaito gautus taršos leidimus taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą ji taršos leidimus apskaito nominaliąja (nuline) verte. Kai faktinė tarša viršija paskirtus taršos leidimus, prievolė įsigyti papildomus leidimus pripažįstama kaip atidėjiny, vertinamas leidimų rinkos verte finansinės būklės ataskaitos dieną. Grupė ir Bendrovė leidimų teršti trūkumą vertina lygindama metinį turimų taršos leidimų kiekį su faktiškai per metus išmetamais teršalų kiekiais.

Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio tikrąja verte. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų apskaitinės vertės yra pripažįstami kaip pelnas ar nuostoliai, nepaisant to, ar šio sandorio metu susidaro faktiškas ar tikėtinas taršos leidimų trūkumas. Kai dėl taršos leidimų pardavimo susidaro faktiškas taršos leidimų trūkumas, finansinės būklės ataskaitoje pripažįstamas papildomas įsipareigojimas.

2.11. Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos yra palūkanos ir kitos išlaidos, kurias Bendrovė ir Grupė patiria naudodamosi skolinimosi fondais. Skolinimosi išlaidos, kurios yra tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo turto įsigijimui, statybai ar gamybai, sudaro to turto savikainos dalį. Kitos skolinimosi išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis, kai jos patiriamos.

Ilgą parengimo turtas yra toks turtas, kurio parengimas naudojimui pagal paskirtį ar pardavimui trunka ilgai.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.11. Skolinimosi išlaidos (tęsinys)

Skolinimosi išlaidas gali sudaryti:

- palūkanų sąnaudos, apskaičiuotos pagal apskaičiuotų palūkanų metodą,
- finansiniai mokesčiai, susiję su finansine nuoma, ir
- valiutos keitimo skirtumai, kurie atsiranda skolinantis užsienio valiuta ir kurie naudojami palūkanų sąnaudoms koreguoti.

Kapitalizuoti galima pradėti tada, kai egzistuoja visos trys sąlygos:

- turtui patiriamos išlaidos,
- patiriama skolinimosi išlaidų,
- vykdoma veikla, reikalinga parengti turtą numatomam naudojimui ar pardavimui.

Skolinimosi išlaidų kapitalizavimas nutraukiamas, kai iš esmės visa veikla, būtina ilgo parengimo turtui parengti numatomam naudojimui ar pardavimui, yra baigta.

2.12. Finansinis turtas

Grupės ir Bendrovės finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, investicijas, laikomas iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi finansinio turto įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas, išskyrus finansinį turtą vertinamą tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, priskiriamas turtas, skirtas parduoti, t. y. jeigu jis buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Grupė / Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai sumažėja tokių investicijų vertė, jos yra nurašomos arba yra amortizuojamos.

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių investicijų, laikomų iki išpirkimo termino.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos iš pradžių apskaitomos tikrąja verte atsižvelgiant į esamas aplinkybes. Paskolos ir gautinos sumos yra apskaitomos amortizuota verte naudojant faktinių palūkanų metodą, atėmus bet kokią vertės sumažėjimą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas, kai yra požymių, kad gautinų sumų vertė gali būti sumažėjusi, tada apskaitinė gautinų sumų vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimų sąskaitą (dėl vertės sumažėjimo vertinimo žr. 2.25 pastabą). Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuotų palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kai įmanoma, per trumpesnį laikotarpį.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.12. Finansinis turtas (tęsinys)

Finansinis turtas, skirtas parduoti

Finansinis turtas, skirtas parduoti – tai finansinis turtas, kuris nėra išvestinė finansinė priemonė skirta parduoti ir kuris nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, skirtas parduoti, finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte. Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi kitų bendrųjų pajamų straipsnyje tol, kol investicijos bus parduotos ar nebus pripažintos jų vertės sumažėjimas. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti kitų bendrųjų pajamų straipsnyje, pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturi jokio finansinio turto, skirto parduoti.

2.13. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai sudengiami ir sudengta suma parodoma finansinės būklės ataskaitoje, kai yra teisinė galimybė užskaityti pripažintas sumas ir yra ketinimas atsiskaityti sudengta suma arba realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimus vienu metu.

2.14. Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė / Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; ar
- Grupė / Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Kai Grupė / Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet neperleidžia ir neišlaiko su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas ta dalimi, su kuria Bendrovė/Grupė yra vis dar susijusi. Sąsaja su turtu, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitoma mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią Grupei / Bendrovei gali tekti sumokėti.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojamas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų apskaitinių verčių pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.15. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.16. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn., o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn.

2.17. Skolos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui, turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolį. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitos datą pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.18. Finansinė ir veiklos nuoma

Nustatymas, ar sutartis yra nuomos sutartis, yra paremtas informacija sutarties pasirašymo datą. Yra vertinama, ar sutartis yra susijusi su specifinio turto naudojimu ir ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

Finansinis lizingas – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Nuoma, kai Grupė ir Bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine išperkamąja nuoma.

Grupė ir Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus finansinės būklės ataskaitoje, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos mokėjimų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos mokėjimai yra padalinami tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Grupei ar Bendrovei.

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Turto, su kurio nuosavybe susijusią riziką bei naudą išlaiko nuomotojas, nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami išlaidomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į veiklos sąnaudas.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jis atidedamas ir amortizuojamas proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kuriuo turtą numatoma naudoti.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.18. Finansinė ir veiklos nuoma (tęsinys)

Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Turtas, skirtas veiklos nuomai, Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomas priklausomai nuo jo prigimties. Veiklos nuomos pajamos yra pripažįstamos per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos pajamos. Visos veiklos nuomos gavėjui suteiktos nuolaidos yra pripažįstamos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, mažinant nuomos pajamas. Pradinės tiesioginės išlaidos, patiriamos nuomos pajamoms uždirbti, yra įskaitomos į nuomojamo turto apskaitinę vertę.

2.19. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Grupės ar Bendrovės sulaukus pensinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka.

Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno ar nuostolių ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.20. Finansinių garantijų sutartys

Finansinės garantijos už seserinių įmonių (t. y. kontroliuojamų tos pačios patronuojančios įmonės) įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikraja verte kaip paskirstymas akcininkams ir finansinis įsipareigojimas balanse.

Po pirminio pripažinimo šis finansinis įsipareigojimas yra amortizuojamas ir pripažįstamas pajamomis, priklausomai nuo seserinės įmonės finansinio įsipareigojimo amortizacijos/padengimo bankui. Jei tikėtina, kad seserinė įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, Bendrovės finansinis įsipareigojimas yra apskaitomos didesniąja iš amortizuotos vertės ir vertės, apskaičiuotos pagal 37-ąjį TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“.

2.21. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

2.22. Prekybos ir kitos mokėtinės sumos

Prekybos skolos pirminio pripažinimo metu vertinamos tikraja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant faktinių palūkanų metodą.

Daroma prielaida, kad kitų mokėtinų sumų nominali vertė ar savikaina yra artimos jų tikrajai vertei, jei tai trumpalaikiai įsipareigojimai.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.23. Pelno mokestis

Grupės įmonės yra apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Šiose finansinėse ataskaitose apskaitytos pelno mokesčio sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal atitinkamus mokesčių įstatymus, taikomus Lietuvos Respublikoje ir Ukrainoje.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. bendrovėms, veikiančioms Lietuvos Respublikoje, buvo nustatytas 15 % pelno mokesčio tarifas. Standartinis pelno mokesčio tarifas Ukrainos įmonėms 2015 m. buvo 18 % (2014 m. – 18 %).

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo, ir nuostolius, kurie susidarė Ukrainos įmonėje (pagal Ukrainos įstatymus, nuostoliai gali būti keliami 4 metus). Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Pagal Lietuvoje galiojančius įstatymus nuo 2014 m. keliamų veiklos mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė nei 70 proc. apmokestinamojo pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės būklės ataskaitos datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.24. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė / Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos, kai paslaugos yra suteiktos.

Dividendų pajamos iš dukterinių įmonių yra pripažįstamos atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose, kai dukterinė įmonė deklaruoja dividendus.

Palūkanų pajamos pripažįstamos remiantis kaupimo principu (naudojant faktinių palūkanų normą). Palūkanų pajamos yra įtraukiamos į finansinės ir investicinės veiklos rezultatą bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nuomos pajamos iš investicinio turto nuomos yra pripažįstamos lygiomis dalimis per nuomos laikotarpį.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.25. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienos finansinės būklės ataskaitos data.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno ar nuostolių ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po nurašymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno ar nuostolių ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra pripažįstama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kai yra objektyvių įrodymų, kad egzistuoja nekotiruojamo nuosavybės instrumento, kuris nėra apskaitytas tikrąja verte todėl, kad tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, vertės sumažėjimas, nuostolių suma įvertinama kaip skirtumas tarp apskaitinės vertės ir dabartinės apskaičiuotų pinigų srautų vertės, diskontuotos taikant panašaus finansinio turto rinkos gražos normą.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Nefinansinio turto, išskyrus prestižą, atsargas ir atidėtąjį pelno mokesį, vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės rodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Jei tokios aplinkybės egzistuoja, yra įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno ar nuostolių ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno ar nuostolių ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Prestižo nuvertėjimas apskaitomas pelno ar nuostolių ataskaitoje.

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto ar srautus generuojančio vieneto tikrosios vertės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės, ir yra nustatoma individualiam turto vienetui, išskyrus atvejus, kai turto generuojami srautai yra labai priklausomi nuo kito turto ar turto grupės. Kai turto ar srautus generuojančio vieneto apskaitinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę, turtas laikomas nuvertėjusiu, ir jo vertės daliai, viršijančiai atsiperkamąją vertę, apskaitomas vertės sumažėjimas.

2.26. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikrus sprendimus, prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui finansinių ataskaitų dieną ir kitais finansiniais metais. Šių finansinių ataskaitų reikšingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą (2.8, 2.9, 4 ir 6 pastabos), amortizaciją (2.7 ir 5 pastabos), pastatų nuvertėjimą (2.8 ir 4 pastabos), ilgalaikės išmokas darbuotojams (2.19 ir 15 pastabos), prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą (2.4 ir 5 pastabos), atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimą (2.23, 23 pastabos) ir kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą (2.25 ir 8 pastabos). Įvertinimai ir sprendimai yra nuolat vertinami ir priklauso nuo vadovybės patirties bei kitų veiksnių, įskaitant esamomis aplinkybėmis numatomus ateities įvykius. Apskaitinių įvertinimų pakeitimai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, jeigu pakeitimas turi įtakos tik tam laikotarpiui, arba pakeitimo laikotarpiu ir būsimaisiais laikotarpiais, jeigu pakeitimas turi įtakos ir esamam, ir būsimam laikotarpiui.

2.27. Tikrosios vertės nustatymas

Kai kuriuose Grupės ir Bendrovės apskaitos principuose ir atskleidimuose reikalaujama nustatyti finansinio ir nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę.

Tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal įprastinį sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausioje rinkoje, į kurią Grupė ir Bendrovė gali patekti vertinimo dieną. Įsipareigojimo tikroji vertė parodo jo prievolių neįvykdymo rizikos poveikį.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.27. Tikrosios vertės nustatymas (tęsinys)

Nustatydama turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Grupė ir Bendrovė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų);
- 3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Tikrosios vertės, nustatytos įvertinimo ir / ar atskleidimo tikslais, skaičiuojamos remiantis toliau pateiktais metodais. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje:

- 6 pastaba – Investicinis turtas
- 3 pastaba – Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas

2.28. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus, susijusius su verslo jungimais. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.29. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės / Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas

Grupė ir Bendrovė vykdydamos veiklą patiria finansinę riziką, t. y. kredito riziką, likvidumo riziką bei rinkos riziką (užsienio valiutos riziką, palūkanų normų riziką). Valdydamos šias rizikas, Grupė ir Bendrovė siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti Grupės ir Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija nėra didelė. Grupės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 8,6 % bei 9,9 % atitinkamai (2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 16,65 % bei 0,98 %) pirkėjų gautinų sumų. Bendrovės gautinos sumos iš dviejų pagrindinių pirkėjų 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 0 % (atsiskaitė) bei 17,6 % atitinkamai (2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 24,51 % bei 2,01 %) pirkėjų gautinų sumų.

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto apskaitinė vertė, todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi trumpalaikių ir ilgalaikių iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius ir pinigus bei pinigų ekvivalentus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras, pasitelkiant išorines kreditų draudimo ir skolų išieškojimo agentūras.

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tesinys)

Kredito rizika (tesinys)

Grupės ir Bendrovės gautinų sumų senėjimo analizė pateikiama 8 pastaboje.

Grupės ir Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų maksimali kredito rizika lygi pinigų ir pinigų ekvivalentų, kurie taip klasifikuojami finansinės būklės ataskaitų parengimo dieną, tikrajai vertei. Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, kad rizika, susijusi su banko sąskaitose laikomais pinigais ir pinigų ekvivalentais bei kitomis trumpalaikėmis finansinėmis priemonėmis, yra nereikšminga, nes pinigai laikomi tik Lietuvos komerciniuose bankuose, turinčiuose aukštus kredito reitingus.

Likvidumo rizika

Žemiau pateiktoje lentelėje apibendrinami Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso	Apskaitinė vertė
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	1.977.764	8.922.241	24.107.229	-	35.007.234	33.949.682
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	178.238	446.032	605.736	-	1.230.006	1.209.190
Prekybos skolos	-	14.642.216	481.210	-	-	15.123.426	15.123.426
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	312.380	386.733	-	-	-	699.113	699.113
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	312.380	17.184.951	9.849.483	24.712.965	-	52.059.779	50.981.411
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	2.015.602	8.832.644	18.186.945	1.880.675	30.915.866	29.545.041
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	184.441	424.376	704.154	-	1.312.971	1.283.630
Prekybos skolos	-	15.410.685	-	-	-	15.410.685	15.410.685
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	342.824	245.238	-	-	-	588.063	588.062
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	342.824	17.855.966	9.257.020	18.891.099	1.880.675	48.227.585	46.827.418

Žemiau pateiktoje lentelėje apibendrinami Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus:

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso	Apskaitinė vertė
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	1.076.285	5.441.565	11.557.367	-	18.075.217	17.630.883
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	107.175	232.645	240.704	-	580.524	572.331
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	583.408	56.182	3.312.269	-	3.895.677	3.895.677
Prekybos skolos	-	7.043.906	-	-	-	7.043.906	7.043.906
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	117.143	20.324	-	-	-	137.467	137.467
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	117.143	8.831.098	5.730.392	15.110.340	-	29.732.791	29.280.264
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	911.922	5.801.348	7.599.924	-	14.313.194	13.973.497
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	88.151	250.411	318.401	-	656.963	645.934
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	-	1.233.663	1.214.230	1.318.453	-	3.766.346	3.766.346
Prekybos skolos	-	7.781.440	-	-	-	7.781.440	7.781.440
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	171.349	123.116	-	-	-	294.465	294.465
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	171.349	10.138.292	7.265.989	9.236.778	-	26.812.408	26.461.682

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

Palūkanų mokėjimai už šioje lentelėje nurodytas paskolas su kintamomis palūkanų normomis rodo vidutinės rinkos palūkanų normas laikotarpio pabaigoje; kintant rinkos palūkanų normoms šios sumos gali keistis. Nesitikima, kad į mokėjimo terminų analizę įtraukti pinigų srautai galėtų atsirasti gerokai anksčiau, ir nemanoma, kad sumos galėtų labai skirtis.

Bendrovė 2015 m. buvo laidavusi bankui už dukterinei bendrovei AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ banko suteiktas paskolas, kurių suma – 3.017 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. už banko suteiktas paskolas suteiktas atitinkamai AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ – 3.555 tūkst. eurų ir UAB „Grigeo Baltwood“ – 2.088 tūkst. eurų).

Kaip aprašyta 29 pastaboje, 2015 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą. Pinigų srautų užtikrinimui Grupė ir Bendrovė naudoja trumpalaikiais kreditais, be to, kaip aprašyta 29 pastaboje, trumpalaikių paskolų mokėjimo terminus planuojama pratęsti.

Palūkanų normos rizika

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės paskolų sudaro paskolos ir finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR, EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką (13 ir 14 pastabos). 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką. Kaip atskleista 28 pastaboje, 2016 m. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorius su banku, pagal kuriuos užfiksavo kintamas kreditų palūkanų normas.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma). Grupės nuosavam kapitalui įtakos, išskyrus įtaką grynajam rezultatui, nėra.

	Padidėjimas / sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2015 m.		
Eurais	+100	(315.589)
Eurais	-100	315.589
2014 m.		
Eurais	+100	(206.236)
Eurais	-100	206.236
Litais	+100	(102.051)
Litais	-100	102.051

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma). Bendrovės nuosavam kapitalui įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

	Padidėjimas / sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2015 m.		
Eurais	+100	(182.032)
Eurais	-100	182.032
2014 m.		
Eurais	+100	(88.096)
Eurais	-100	88.096
Litais	+100	(58.098)
Litais	-100	58.098

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

Užsienio valiutos rizika

Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir įsipareigojimai 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. yra daugiausia išreikšti eurai, todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, užsienio valiutų rizika yra nereikšminga.

2015 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas eurai):

Grupė	Grivinos	JAV doleriai	Eurai	Kita
Gautinos sumos	79.432	-	12.711.551	389
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	29.095	-	731.227	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	(35.158.872)	-
Mokėtinų sumos	(24.469)	-	(15.798.070)	-
Iš viso	84.058	-	(37.514.164)	389

2014 m. gruodžio 31 d. Grupės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas eurai):

Grupė	Grivinos	JAV doleriai	Eurai	Kita
Gautinos sumos	252.658	-	4.974.339	53.452
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	20.997	-	1.300.052	-
Paskolos ir finansinio lizingo įsipareigojimai	-	-	(20.623.598)	-
Mokėtinų sumos	(53.216)	-	(5.721.361)	-
Iš viso	220.439	-	(20.070.568)	53.452

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems valiutų kursų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis:

	Padidėjimas / sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2015 m.		
Dolerais	+10	-
Dolerais	-10	-
Grivinomis	+10	3.268
Grivinomis	-10	(3.268)
2014 m.		
Dolerais	+10	-
Dolerais	-10	-
Grivinomis	+10	2.204
Grivinomis	-10	(2.204)

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinių instrumentų tikroji vertė

Pagrindinio Grupės ir Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų skolų, ilgalaikių ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitinės ir tikrosios vertės, įskaitant jų tikrosios vertės hierarchijos lygius. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų, kurie nevertinami tikrąja verte, apskaitinė vertė apytiksliai prilygsta tikrajai vertei.

2015 m. gruodžio 31 d.:

Grupė	Pa-staba	Apskaitinė vertė Iš viso	Tikroji vertė			
			1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		760.322	760.322	-	-	760.322
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		12.332.335	-	-	12.332.335	12.332.335
Ilgalaikės gautinos sumos		459.037	-	-	459.037	459.037
Iš viso finansinis turtas		13.551.694	760.322	-	12.791.372	13.551.694
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(33.949.682)	-	(33.949.682)	-	(33.949.682)
Finansinės nuomos įsipareigojimai		(1.209.190)	-	(1.209.190)	-	(1.209.190)
Prekybos skolos		(15.123.426)	-	-	(15.123.426)	(15.123.426)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		(699.113)	-	-	(699.113)	(699.113)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(50.981.411)	-	(35.158.872)	(15.822.539)	(50.981.411)

2014 m. gruodžio 31 d.:

Grupė	Pa-staba	Apskaitinė vertė Iš viso	Tikroji vertė			
			1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.406.207	1.406.207	-	-	1.406.207
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		10.842.863	-	-	10.842.863	10.842.863
Ilgalaikės gautinos sumos		480.538	-	-	480.538	480.538
Iš viso finansinis turtas		12.729.608	1.406.207	-	11.323.401	12.729.608
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(29.545.041)	-	(29.545.041)	-	(29.545.041)
Finansinės nuomos įsipareigojimai		(1.283.629)	-	(1.283.629)	-	(1.283.629)
Prekybos skolos		(15.410.685)	-	-	(15.410.685)	(15.410.685)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		(588.063)	-	-	(588.063)	(588.063)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(46.827.418)	-	(30.828.670)	(15.998.748)	(46.827.418)

3. Finansiniai instrumentai – tikroji vertė ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinių instrumentų tikroji vertė (tęsinys)

2015 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	Pas- taba	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė			
		Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12.261	12.261	-	-	12.261
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		6.517.611	-	-	6.517.611	6.517.611
Ilgalaikės gautinos sumos (įskaitant susijusiai šaliai suteiktą paskolą)		951.338	-	-	951.338	951.338
Iš viso finansinis turtas		7.481.210	12.261	-	7.468.949	7.481.210
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(17.630.883)	-	(17.630.883)	-	(17.630.883)
Finansinės nuomos įsipareigojimai		(572.331)	-	(572.331)	-	(572.331)
Paskolos iš dukterinių įmonių		(3.185.820)	-	-	(3.185.820)	(3.185.820)
Prekybos skolos		(7.627.314)	-	-	(7.627.314)	(7.627.314)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		(137.467)	-	-	(137.467)	(137.467)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(29.153.815)	-	(18.203.214)	(10.950.601)	(28.153.815)

2014 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	Pas- taba	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė			
		Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		302.841	302.841	-	-	302.841
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		6.160.099	-	-	6.160.099	6.160.099
Ilgalaikės gautinos sumos		1.537.966	-	-	1.537.966	1.537.966
Iš viso finansinis turtas		8.000.906	302.841	-	7.698.065	8.000.906
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos		(13.973.497)	-	(13.973.497)	-	(13.973.497)
Finansinės nuomos įsipareigojimai		(645.934)	-	(645.934)	-	(645.934)
Paskolos iš dukterinių įmonių		(2.461.770)	-	-	(2.461.770)	(2.461.770)
Prekybos skolos		(9.086.016)	-	-	(9.086.016)	(9.086.016)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		(294.465)	-	-	(294.465)	(294.465)
Iš viso finansiniai įsipareigojimai		(26.461.682)	-	(14.619.431)	(11.842.251)	(26.461.682)

Grupėje ir Bendrovėje 2015 m. ir 2014 m. nebuvo jokių tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliama sumų, tačiau Bendrovė ir Grupė pirkėjų ir kitas gautinas sumas bei prekybos ir kitas mokėtinas sumas perskirstė iš 2 į 3 lygį tikrosios vertės hierarchijoje.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, kitų trumpalaikių įsipareigojimų ir trumpalaikių paskolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms.

Tikroji finansinių instrumentų vertė yra nustatoma remiantis rinkoje stebimais kintamaisiais, išskyrus rinkoje kotiruojamas kainas, todėl paskolų ir įsiskolinimų, kuriems nustatytos palūkanos, ir finansinės nuomos įsipareigojimų tikroji vertė priskiriama 2 lygiui. Pinigų vertė priskiriama 1 lygiui. Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų ir prekybos ir kitų mokėtinų sumų vertė priskiriama 3 lygiui.

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Išigijimo savikaina:						
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	27.600.322	57.913.687	1.705.171	1.885.713	12.169.261	101.274.154
Išigijimai	3.279	1.512.730	560.613	247.093	17.924.640	20.248.355
Perleidimai ir nurašymai	(14.481)	(2.722.859)	(520.755)	(105.190)	-	(3.363.285)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	2.820.115	9.784.405	-	3.729	(12.608.249)	-
Perklasifikavimai	(24)	313	3	(292)	-	-
Perkelta į turtą, skirtą pardavimui	-	(1.612.550)	-	-	-	(1.612.550)
Užsienio valiutos kurso įtaka	(699.433)	(473.754)	(9.020)	(39.468)	-	(1.221.675)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	29.709.778	64.401.972	1.736.012	1.991.585	17.485.652	115.324.999
Išigijimai	23.556	575.209	270.300	259.148	15.535.048	16.663.261
Perleidimai ir nurašymai	(42.308)	(657.743)	(298.370)	(128.535)	(43.124)	(1.170.080)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	6.784.497	16.188.015	14.688	-	(22.987.200)	-
Perkelta į nematerialųjį turtą	-	-	-	-	(39.649)	(39.649)
Perkelta į atsargas pardavimui	-	(626.634)	-	-	-	(626.634)
Užsienio valiutos kurso įtaka	(267.519)	(182.185)	(7.863)	(14.507)	-	(472.074)
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	36.208.004	79.698.634	1.714.767	2.107.691	9.950.727	129.679.823
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:						
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	4.885.760	34.849.115	1.184.912	1.148.531	-	42.068.318
Nusidėvėjimas	1.333.788	6.151.739	224.009	307.363	-	8.016.898
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(906)	-	-	-	-	(906)
Perleidimai ir nurašymai	(14.480)	(2.567.112)	(458.047)	(103.046)	-	(3.142.685)
Perklasifikavimai	-	(1.352.938)	-	-	-	(1.352.938)
Perkelta į atsargas pardavimui	-	(244.873)	(1.373)	(14.270)	-	(498.491)
Užsienio valiutos kurso įtaka	(237.975)	(244.873)	(1.373)	(14.270)	-	(498.491)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	5.966.187	36.835.931	949.500	1.338.578	-	45.090.196
Nusidėvėjimas	1.531.694	7.651.990	248.733	310.776	-	9.743.193
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	-	-	-	-	-	-
Perleidimai ir nurašymai	(42.303)	(628.617)	(271.398)	(125.845)	-	(1.068.163)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Perkelta į atsargas pardavimui	-	(487.666)	-	-	-	(487.666)
Užsienio valiutos kurso įtaka	(108.516)	(113.304)	(1.714)	(7.197)	-	(230.731)
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	7.347.062	43.258.334	925.121	1.516.311	-	53.046.828
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	23.743.591	27.566.041	786.512	653.007	17.485.652	70.234.803
2015 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.860.942	36.440.300	789.646	591.380	9.950.727	76.632.995

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Bendrovė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo savikaina:						
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	9.569.769	35.256.395	550.824	874.843	6.749.697	53.001.528
Įsigijimai	-	318.721	128.741	166.192	14.745.963	15.359.617
Perleidimai ir nurašymai	(14.481)	(553.800)	(113.828)	(55.133)	-	(737.242)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	854.691	3.250.985	-	-	(4.105.676)	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	10.409.979	38.272.301	565.737	985.902	17.389.984	67.623.903
Įsigijimai	-	277.495	109.309	166.087	7.819.973	8.372.864
Perleidimai ir nurašymai	-	(20.975)	(147.493)	(48.354)	-	(216.822)
Perkėlimas iš nebaigtos statybos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	4.966.628	15.651.674	14.688	-	(20.632.990)	-
Perkelta į atsargas pardavimui	-	(626.634)	-	-	-	(626.634)
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	15.376.607	53.553.861	542.241	1.103.635	4.576.967	75.153.311
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:						
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	1.729.229	19.272.452	370.281	616.681	-	21.988.643
Nusidėvėjimas	580.008	3.765.853	72.494	112.345	-	4.530.700
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(906)	-	-	-	-	(906)
Perleidimai ir nurašymai	(14.480)	(553.795)	(113.826)	(54.505)	-	(736.606)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	2.293.851	22.484.510	328.949	674.521	-	25.781.831
Nusidėvėjimas	715.887	4.910.032	84.014	145.380	-	5.855.313
Vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	-	-	-	-	-	-
Perleidimai ir nurašymai	-	(20.975)	(141.906)	(47.766)	-	(210.647)
Perkelta į atsargas pardavimui	-	(487.666)	-	-	-	(487.666)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	3.009.738	26.885.901	271.057	772.135	-	30.938.831
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8.116.128	15.787.791	236.788	311.381	17.389.984	41.842.072
2015 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	12.366.869	26.667.960	271.184	331.500	4.576.967	44.214.480

2015 ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, įsigytų finansinio lizingo būdu, apskaitinės vertės buvo tokios:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Mašinos ir įrengimai	1.456.636	1.454.170	908.381	990.369
Transporto priemonės	631.639	546.112	215.432	197.465
Iš viso	2.088.275	2.000.282	1.123.813	1.187.834

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas 2015 m. ir 2014 m. yra įtrauktas į šiuos bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnius:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Gamybinė savikaina	9.519.636	7.819.356	5.744.486	4.427.410
Bendrosios ir administracinės	116.522	125.909	57.582	70.824
Pardavimo ir paskirstymo	107.035	71.633	53.245	32.466
Iš viso	9.743.193	8.016.898	5.855.313	4.530.700

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių apskaitinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 38.358 tūkst. eurų ir 18.963 tūkst. eurų (atitinkamai 33.479 tūkst. eurų ir 17.256 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeista bankams kaip užstatas už paskolas (13 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 16.565 tūkst. eurų ir 11.121 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (atitinkamai 12.874 tūkst. eurų ir 7.849 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai:

Grupė	2015			2014		
	Apskai- tinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numato- mos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Nauja kartoninio korinio užpildo linija	1.375.559	1.416.900	2016	-	-	-
Esamos kartoninio popieriaus gamybos mašinos modernizavimas	3.977.799	13.646.100	2016	-	-	-
Popieriaus gamybos mašina Nr. 6	-	-	užbaigta	14.918.298	15.349.861	2015
Popieriaus gamybos mašinos Nr. 6 infrastruktūra	-	-	užbaigta	1.989.959	2.943.698	2015
Gofruotojo kartono pastatas ir agregato modernizavimas	3.585.416	3.652.300	2016	-	-	-
Nauja pakuotės gamybos linija	274.194	1.593.000	2016	-	-	-
Nauja popieriaus perdirbimo linija	13.531	6.300.000	2016	-	-	-
Kiti projektai	724.228	1.464.195	2016	577.395	1.248.726	2015
Iš viso	9.950.727	28.072.495	-	17.485.652	19.542.285	-

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Bendrovė	2015			2014		
	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas	Apskaitinė vertė	Numatomos viso projekto išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Popieriaus gamybos mašina Nr. 6	-	-	užbaigta	14.918.298	15.349.861	2015
Popieriaus gamybos mašinos Nr. 6 infrastruktūra	-	-	užbaigta	1.989.959	2.943.698	2015
Gofruotojo kartono pastatas ir agregato modernizavimas	3.585.416	3.652.300	2016	-	-	-
Nauja pakuotės gamybos linija	274.194	1.593.000	2016	-	-	-
Nauja popieriaus perdirbimo linija	13.531	6.300.000	2016	-	-	-
Kiti projektai	703.826	1.412.669	2016	481.725	674.814	2015
Iš viso	4.576.967	12.957.969		17.389.982	18.968.373	-

5. Nematerialusis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Prestižas	3.001.072	3.001.072	-	-
Kitas nematerialusis turtas	992.594	1.324.686	254.265	352.680
Iš viso	3.993.666	4.325.758	254.265	352.680

Prestižas

2010 m. kovo 1 d. Bendrovė įsigijo „AGR Prekyba“ grupę, kurią sudaro UAB „AGR Prekyba“, UAB „Avesko“, AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ ir PAT „Mena Pak“.

Dėl šių dukterinių įmonių įsigijimo buvo apskaitytas 3.001.072 eurų prestižas. Prestižas atsirado dėl tikėtinos Grupės įmonių veiklos sinergijos. Prestižas nėra amortizuojamas, bet kasmet tikrinama, ar jo vertė nėra sumažėjusi.

Prestižo vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais 2015 ir 2014 m. gruodžio 31 d. prestižas buvo priskirtas AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ įplaukas kuriančiam vienetai. 2015 ir 2014 m. gruodžio 31 d. atsiperkamoji įplaukas kuriančio vieneto vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į numatomas būsimas diskontuotas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes. Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant turto naudojimo vertę, 2015 ir 2014 m. buvo tokios, kaip aprašyta toliau.

Prognozuojamos pajamos 2015 ir 2014 m. gruodžio 31 d. buvo įvertintos darant prielaidą, kad būsimųjų pajamų augimas bus nulemtas infliacijos, vykdomų investicijų į gamybinių įrengimų našumo ir efektyvumo didinimą bei pardavimo veiksmų aktyvinimo. Sąnaudos buvo prognozuojamos atsižvelgiant į faktines sąnaudas, įvertinant prognozuojamą infliacijos lygį. Pinigų srautai po 5 metų laikotarpio buvo ekstrapoliuoti remiantis 1 % metinio augimo prielaida, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą atsižvelgiant į esamą situaciją šiame sektoriuje. Diskonto norma buvo įvertinta įplaukas kuriančiam vienetai, priklausomai nuo jo vidutinės svertinės kapitalo kainos įplaukas kuriančiam vienetai, esančiam Lietuvoje, ir sudaro 8 %. Pagrindinės prielaidos, taikytos prestižo vertės sumažėjimo skaičiavime, 2015 ir 2014 m. buvo vienodos.

Apskaičiavus įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę 2015 ir 2014 m. gruodžio 31 d., prestižo vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Vadovybė tiki, kad atliekant aukščiau minėto įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamosios vertės įvertinimą 2015 ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta tokių aukščiau aprašytų reikšmingų prielaidų, kurių tikėtinas pasikeitimas lemtų reikšmingą apskaitinės pinigų generuojančio vieneto vertės perviršį, lyginant su jo atsiperkamąja verte.

5. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Kitas nematerialusis turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo savikaina:					
2013 m. gruodžio 31 d.	695.088	37.325	927.344	820.241	2.479.998
Išsigijimai	-	-	7.992	102.769	110.761
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Perkėlimas iš išankstinių apmokėjimų į nematerialųjį turtą	-	-	142.029	(142.029)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	(1.749)	-	(1.749)
2014 m. gruodžio 31 d.	695.088	37.325	1.075.616	780.981	2.589.010
Išsigijimai	-	2.200	21.996	1.462	25.658
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(30.201)	-	(30.201)
Perklasifikavimai iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų	-	-	39.649	-	39.649
Perkėlimas iš išankstinių apmokėjimų į nematerialųjį turtą	-	19.986	33.676	(53.662)	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	(649)	-	(649)
2015 m. gruodžio 31 d.	695.088	59.511	1.140.087	728.781	2.623.467
Sukaupta amortizacija:					
2013 m. gruodžio 31 d.	79.807	21.603	439.513	322.632	863.555
Amortizacija	7.722	6.573	220.717	166.088	401.100
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	(331)	-	(331)
2014 m. gruodžio 31 d.	87.529	28.176	659.899	488.720	1.264.324
Amortizacija	7.724	12.542	212.438	164.205	396.909
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(30.191)	-	(30.191)
Perklasifikavimai	-	-	(144)	144	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-	(169)	-	(169)
2015 m. gruodžio 31 d.	95.253	40.718	841.833	653.069	1.630.873
Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	607.559	9.149	415.717	292.261	1.324.686
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	599.835	18.793	298.254	75.712	992.594

5. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Kitas nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Savikaina:				
2013 m. gruodžio 31 d.	37.325	497.474	270.062	804.861
Įsigijimai	-	4.517	94.801	99.318
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Perrašymai iš nebaigtos statybos	-	115.770	(115.770)	-
2014 m. gruodžio 31 d.	37.325	617.761	249.093	904.179
Įsigijimai	2.200	20.720	1.462	24.382
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
Perrašymai iš nebaigtos statybos	19.986	23.463	(43.449)	-
2015 m. gruodžio 31 d.	59.511	661.944	207.106	928.561
Sukaupta amortizacija:				
2013 m. gruodžio 31 d.	21.603	338.234	64.928	424.765
Amortizacija	6.573	85.620	34.541	126.734
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d.	28.176	423.854	99.468	551.498
Amortizacija	12.542	77.136	33.119	122.797
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
2015 m. gruodžio 31 d.	40.718	500.990	132.588	674.296
Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	9.149	193.907	149.624	352.680
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	18.793	160.954	74.518	254.265

Grupė ir Bendrovė neturi jokio kapitalizuoto viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į šiuos bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnius:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Gamybinė savikaina	308.448	333.033	64.646	87.843
Bendrosios ir administracinės	78.351	64.638	58.151	38.890
Pardavimo ir paskirstymo	10.110	3.429	-	-
Iš viso	396.909	401.100	122.797	126.733

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 927 tūkst. eurų ir 374 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota (atitinkamai 241 tūkst. eurų ir 107 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Grupės žemės nuomos teisės, kurių apskaitinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 600 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 608 tūkst. eurų), yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (13 pastaba).

6. Investicinis turtas

Grupė

Savikaina:	Pastatai
2014 m. gruodžio 31 d.	1.048.424
Įsigijimai	-
Perleidimai	-
2015 m. gruodžio 31 d.	1.048.424
Sukauptas nusidėvėjimas:	
2014 m. gruodžio 31 d.	182.859
Nusidėvėjimas	30.582
Perleidimai	-
2015 m. gruodžio 31 d.	213.441
Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	865.565
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	834.983

Bendrovė

Savikaina:	Pastatai
2014 m. gruodžio 31 d.	1.048.424
Įsigijimai	-
Perleidimai	-
2015 m. gruodžio 31 d.	1.048.424
Sukauptas nusidėvėjimas:	
2014 m. gruodžio 31 d.	182.859
Nusidėvėjimas	30.582
Perleidimai	-
2015 m. gruodžio 31 d.	213.441
Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	865.565
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	834.983

Investicinį turtą sudaro pastatai, esantys Vilniaus g. 10 ir Popieriaus g. Naujuosiuose Verkiuose. Dalis investicinio turto yra nuomojamas trečiosioms šalims. Nuomos periodas pagal sutartis – neterminuotas. Nusidėvėjimo sąnaudos įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Tikrosios vertės nustatymas

Investicinio turto savikaina buvo nustatyta remiantis 2010 m. gruodžio 31 d. atliktu nepriklausomu turto vertinimu. Vadovybės vertinimu, 2015 m. ir 2014 m. pokyčiai nekilnojamojo turto rinkoje neturėjo reikšmingos įtakos investicinio turto likutinei vertei.

Tikroji investicinio turto vertė buvo priskirta 3 tikrosios vertės lygiui.

Grupė ir Bendrovė	Apskaitinė vertė		Tikroji vertė (3 lygis)	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Investicinis turtas	834.983	865.565	834.983	865.565
Iš viso	834.983	865.565	834.983	865.565

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	5.149.748	3.857.821	2.404.918	1.214.400
Nebaigta gamyba	1.279.990	446.847	930.546	338.382
Pagaminta produkcija	3.470.486	3.200.194	1.802.991	1.363.936
Atsargos kelyje	197.688	131.210	30.970	69.238
Išankstiniai mokėjimai	18.771	158.185	119.113	287.733
Iš viso:	10.116.683	7.794.257	5.288.538	3.273.689

Grupės ir Bendrovės atsargų įsigijimo vertė (savikaina) buvo sumažinta 2015 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 340 tūkst. eurų ir 332 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 234 tūkst. eurų ir 229 tūkst. eurų) iki gryniosios realizacinės vertės. Gryniosios realizacinės vertės koregavimas apskaitytas pardavimų savikainoje.

Kaip aprašyta 13 pastaboje, bankų paskolų įsipareigojimų užtikrinimui 2015 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo įkeitusios atsargų atitinkamai už 5.840 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 5.851 tūkst. eurų ir 1.158 tūkst. eurų).

8. Gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos, bendraja verte	12.233.676	10.230.113	6.472.801	5.762.019
Dukterinei įmonei suteiktos paskolos	-	-	668.161	1.205.123
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	459.037	480.538	283.177	332.843
Kitos gautinos sumos, bendraja verte	324.867	874.432	95.041	474.446
	13.017.580	11.585.083	7.519.180	7.774.431
Atimti: abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(226.208)	(261.682)	(50.231)	(76.366)
Iš viso gautinos sumos, grynąja verte	12.791.372	11.323.401	7.468.949	7.698.065
iš šios sumos:				
Iš viso ilgalaikės gautinos sumos	459.037	480.538	951.338	1.537.966
Iš viso trumpalaikės gautinos sumos	12.332.335	10.842.863	6.517.611	6.160.099

Informacija apie susijusioms šalims suteiktas paskolas pateikiama 26 pastaboje.

Vertės sumažėjimo abejotinoms prekybos gautinoms sumoms pasikeitimas 2015 m. ir 2014 m. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Prekybos gautinos sumos yra be palūkanų ir jų apmokėjimo terminas yra 7–120 dienų. Prekybos ir kitų gautinų sumų apskaitinė ir tikroji vertė yra panašios. Detalesnė informacija apie kredito riziką, susijusią su ilgalaikėmis ir trumpalaikėmis gautinomis sumomis, pateikiama 3 pastaboje. Informacija apie iš susijusių šalių gautinas sumas pateikiama 26 pastaboje.

8. Gautinos sumos (tęsinys)

Gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas (individualiai nustatytas) pateikiamas žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2015	2014	2015	2014
Laikotarpio pradžioje	261.682	147.494	76.366	90.419
Pasikeitimas per metus	-	143.588	-	15.347
Vertės sumažėjimo atstatymas	5.919	-	5.778	-
Nurašytos gautinos sumos	(32.954)	(29.400)	(31.913)	(29.400)
Užsienio valiutos kurso įtaka	(8.439)	-	-	-
Laikotarpio pabaigoje	226.208	261.682	50.231	76.366

Grupės ir Bendrovės apskaitytas vertės sumažėjimas susijęs su iš pirkėjų gautinomis sumomis 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. (atėmus vertės sumažėjimą):

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2014 m.	9.512.009	1.697.810	71.074	22.127	20.381	-	11.323.401
2015 m.	11.086.529	1.584.107	103.320	103	17.313	-	12.791.372

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. (atėmus vertės sumažėjimą):

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau vertės sumažėjimas neapskaitytas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–60 dienų	60–90 dienų	90–360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2014 m.	6.951.989	720.098	21.653	3.167	1.158	-	7.698.065
2015 m.	6.492.318	873.886	102.642	103	-	-	7.468.949

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankuose	748.206	1.405.112	1.389	301.850
Pinigai kasoje	12.116	1.095	10.872	991
IŠ VISO:	760.322	1.406.207	12.261	302.841

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. 556 tūkst. eurų Grupės (2014 m. – 1.177 tūkst. eurų) ir 40 tūkst. eurų Bendrovės (2014 m. – 300 tūkst. eurų) sąskaitų bankuose buvo įkeistos kaip užstatas už paskolas, kaip toliau rašoma 13 pastaboje. 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų naudotis pinigais įkeistose banko sąskaitose.

10. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Įstatinis kapitalas

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 19.028.035 eurus (t. y., 65.700.000 litų). 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje nacionalinę valiutą litą pakeitus euru ir remiantis nustatytais taisyklėmis perskaičiavus įstatinį kapitalą, 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 19.053.000 eurų. Kapitalas yra padalintas į 65.700 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 29 euro centai.

Visos Bendrovės akcijos buvo visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi jokios kitos rūšies akcijų nei aukščiau paminėtas paprastasias vardines. Bendrovės įstatuose nėra nustatyta jokių apribojimų teisėms į akcijas ar specialių kontrolės teisių akcininkams. Bendrovė ir jos dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturi. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamųjų vertybinių popierių, keičiamųjų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d.

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	2015 m.		2014 m.	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
Lietuvos juridiniai asmenys	31.292.531	47,6	25.990.733	39,6
Lietuvos fiziniai asmenys	30.382.240	46,2	30.031.016	45,7
Užsienio juridiniai asmenys	2.687.107	4,1	8.340.672	12,7
Užsienio fiziniai asmenys	1.338.122	2,1	1.337.579	2,0
IŠ VISO:	65.700.000	100	65.700.000	100

Trys pagrindiniai akcininkai 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. yra išvardyti toliau:

	2015 m.		2014 m.	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
UAB „Ginvidos investicija“	28.582.407	43,50	25.582.407	38,94
Mišeikienė Irena Ona	7.857.585	11,96	7.472.585	11,37
Raiffeisen Bank International AG	-	-	5.469.967	8,33
Norimantas Stankevičius	2.898.628	4,41	2.898.628	4,41
IŠ VISO:	39.338.620	59,87	41.423.587	63,05

Akcijų priedai

Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas išplatinus naują 5.700.000 litų (1.650.834 eurų) nominalios vertės akcijų emisiją, vadovaujantis 2013 m. balandžio 26 d. Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais. Vienos akcijos nominali vertė – 0.29 euro centai (buvo 1 litas), o akcijų emisija išplatinta po 0,51 EUR už akciją (ekvivalentas litais – 1,76 lito). Akcijų priedus sudaro akcijų emisijos platinimo akcijos kainos ir nominalios vertės skirtumas, atėmus su akcijų emisija susijusias išlaidas.

Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 % paskirstytino pelno, apskaičiuojamo pagal įstatymų numatytus apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas susidaro dėl valiutų skirtumų, susidarantių konsoliduojant užsienio valstybėje veiklą vykdančios dukterinės įmonės finansines ataskaitas (2.5 pastaba).

11. Kapitalo valdymas

Pagrindinis Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Grupė ir Bendrovė palaikytų teisingus kapitalo rodiklius siekdamos sustiprinti veiklą ir maksimizuoti akcininkų vertę („kapitalas“ pagal 1-ojo TAS sampratą atitinka nuosavą kapitalą, priskirtiną Bendrovės savininkams, pateiktą finansinėse ataskaitose).

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekdamos palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, gražinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo, kurį sudaro įstatinis kapitalas ir akcijų priedai. Grupė ir Bendrovė neturi jokių kitų išorinių reikalavimų kapitalui. 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko aukščiau minėtą reikalavimą.

Grupė ir Bendrovė vertina kapitalą naudodamos įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Kapitalą sudaro paprastosios akcijos, rezervai, nepaskirstytas pelnas, priskirtinas patronuojančios įmonės nuosavo kapitalo turėtojams.

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (neįskaitant subsidijų ir dotacijų bei atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo)	24.308.347	20.329.578	15.019.584	9.215.337
Trumpalaikiai įsipareigojimai	28.929.081	28.733.442	15.172.515	18.108.257
Įsipareigojimų iš viso	53.237.428	49.063.020	30.192.099	27.323.594
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams	46.776.075	40.779.157	37.241.645	35.680.572
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	114 %	120 %	81 %	77 %

12. Dotacijos ir subsidijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimą sudarė:

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	4.098.122	2.563.704
Gauta	1.649.980	1.241.256
Amortizacija	(495.821)	(347.493)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	5.252.281	3.457.467
Gauta	37.333	37.333
Amortizacija	(805.493)	(511.194)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	4.484.121	2.983.606

Dotacijas daugiausia sudaro parama, gauta iš ES fondų statinių statybai, mašinų ir įrengimų įsigijimui (ilgalaikiam turtui).

2015 m. Grupė nevykdė subsidijuojamų projektų. Parama buvo gauta 2014 m. ir 2015 m., ankstesniais metais užbaigus projektus.

Dotacijų amortizacija yra apskaitoma pardavimų savikainos straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje ir sumažina susijusio turto nusidėvėjimo sąnaudas.

13. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos:				
Bankų paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	23.546.527	19.316.792	11.375.970	7.465.142
	23.546.527	19.316.792	11.375.970	7.465.142
Trumpalaikės paskolos:				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	7.206.754	7.638.138	3.847.734	5.020.502
Trumpalaikės paskolos, kurių vykdymas užtikrintas Grupės / Bendrovės turtu	3.196.401	2.590.110	2.407.179	1.487.853
	10.403.155	10.228.248	6.254.913	6.508.355
IŠ VISO:	33.949.682	29.545.040	17.630.883	13.973.497

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis funkcinė ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Litais	-	10.205.072	-	5.809.788
Eurai	33.949.682	19.339.968	17.630.883	8.163.709
IŠ VISO:	33.949.682	29.545.040	17.630.883	13.973.497

2015 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo nepanaudojusios 17.189 tūkst. eurų ir 9.019 tūkst. eurų ilgalaikių paskolų bei kredito limitų (2014 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 5.670 tūkst. eurų ir 5.324 tūkst. eurų).

Informacija apie susijusių šalių paskolas pateikiama 26 pastaboje.

Paskolos sutarties sąlygų laikymasis

Pagal paskolų ir sąskaitos kreditavimo sutartis Grupė ir Bendrovė turi laikytis tam tikrų finansinių ir nefinansinių sąlygų, tokių kaip: paskolos padengimo rodiklis, finansinių skolų ir Bendrovės EBITDA santykis, nuosavo kapitalo ir Bendrovės įsipareigojimų santykis, laisvųjų pinigų srauto rodiklis, taip pat Bendrovė ir kai kurios jos dukterinės įmonės turi vykdyti tam tikrą atsiskaitymų kiekį per banką, suteikusi paskolą.

2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų minėtų sąlygų.

Terminai ir skolų mokėjimo grafikas

Grupė ir Bendrovė įžvelgia riziką dėl galimo palūkanų normos kitimo. Faktinės palūkanų normos yra artimos apskaičiuotų palūkanų normoms. 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės paskolų palūkanos yra kintamos. Jos priklauso nuo VLIBOR, LIBOR ar EURIBOR palūkanų normos bazės bei sutartos maržos su banku, kuri atitinka rinkos sąlygas. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės paskolų palūkanos yra kintamos. Jos priklauso nuo EURIBOR palūkanų normos bazės bei sutartos maržos su banku, kuri atitinka rinkos sąlygas. 2015 m. ir 2014 m. paskolų kintamų palūkanų normų perkainojimo periodas svyravo nuo 1 mėn. iki 6 mėn.

Likvidumo rizikos analizė pateikiama 3 pastaboje.

13. Finansinės skolos (tęsinys)

Ikeistas turtas

Grupė ir Bendrovė už gautas paskolas įkeitė bankams nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus (4 pastaba), nematerialųjį turtą (5 pastaba), atsargas (7 pastaba), gautinas prekybos sumas (8 pastaba), sąskaitas bankuose (9 pastaba). Taip pat už gautas banko paskolas yra įkeistos UAB „AGR prekyba“ ir AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ akcijos.

2015 m. gruodžio 31 d. nustatytos finansinių skolų palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Eurai	EURIBOR	2016	2.407.179
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Eurai	EURIBOR	2016	579.239
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Eurai	EURIBOR	2016	209.983
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2018	2.437.657
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2021	11.396.004
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2016–2017	1.695.916
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2018	1.618.519
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2015–2017	8.592.653
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2016	106.042
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2018	1.826.771
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2015–2017	1.558.719
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2016–2018	1.521.000
IŠ VISO:				33.949.682

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Eurai	EURIBOR	2016	2.407.179
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2018	1.618.519
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2015–2017	8.592.653
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2016	106.042
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2018	1.826.771
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2015–2017	1.558.719
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2016–2018	1.521.000
IŠ VISO:				17.630.883

13. Finansinės skolos (tęsinys)

2014 m. gruodžio 31 d. nustatytos finansinių skolų palūkanų normos bazės:

Grupė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2015	1.487.853
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2015	1.900.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2015–2017	5.744.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2016	519.709
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2012–2018	2.511.810
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2016	1.810.125
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2016	1.969.416
Užtikrinta banko paskola	Litai	VILIBOR	2015	118.488
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2015	334.109
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2015	479.321
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	VILIBOR	2015	288.827
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2018	3.075.657
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2012–2019	9.305.725
IŠ VISO:				29.545.040

Bendrovė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Sąskaitos kredito perviršio limitas	Litai	EURIBOR	2015	1.487.853
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2015	1.900.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2015–2017	5.744.000
Užtikrinta banko paskola	Eurai	EURIBOR	2014–2016	519.709
Užtikrinta banko paskola	Litai	EURIBOR	2012–2018	2.511.810
Užtikrinta banko paskola	Litai	EURIBOR	2016	1.810.125
IŠ VISO:				13.973.497

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	7.206.754	7.638.138	3.847.734	5.020.502
2–5 metų laikotarpiu	23.546.527	17.455.659	11.375.970	7.465.142
Po penkerių metų	-	1.861.133	-	-
IŠ VISO:	30.753.281	26.954.930	15.223.704	12.485.644

14. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Didžiąją dalį Grupės ir Bendrovės turto, nuomojamo pagal finansinės nuomos sutartis, sudarė transporto priemonės ir įrenginiai. Finansinės nuomos sutarčių terminai yra nuo 1 iki 5 metų. Finansinės nuomos sutarčių valiuta yra eurai.

2015 m. gruodžio 31 d. finansinės nuomos įsipareigojimų palūkanų norma yra 6 mėn. EURIBOR arba 6 mėn. EUR LIBOR (2014 m. gruodžio 31 d. – svyruoja 6 mėn. EURIBOR arba nuo 3 iki 6 mėn. EUR LIBOR).

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	624.799	608.819	339.820	338.561
Nuo vienerių iki penkerių metų	605.507	704.153	240.704	318.401
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	1.230.306	1.312.972	580.524	656.962
Palūkanos	(21.116)	(29.342)	(8.193)	(11.028)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	1.209.190	1.283.630	572.331	645.934
Finansinės nuomos įsipareigojimai, apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	610.633	592.037	333.841	331.117
- ilgalaikiai	598.557	691.593	238.490	314.817

Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos įsipareigojimų tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei. Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomotojo mokesčiu už nuomojamą turtą (4 pastaba).

15. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

2015 ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė ilgalaikes išmokas darbuotojams, išeinantiems iš Grupės ar Bendrovės pasiekus pensinį amžių. Su šių įsipareigojimų apskaitymu susijusios sąnaudos įtrauktos į Grupės bei Bendrovės veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

	Grupė	Bendrovė
2013 m. gruodžio 31 d.	222.082	87.988
Pasikeitimas per 2014 m.	(25.083)	10.937
2014 m. gruodžio 31 d.	196.999	98.925
Pasikeitimas per 2015 m.	(33.736)	(6.070)
2015 m. gruodžio 31 d.	163.263	92.855

Aktuarinis pelnas ir nuostoliai per 2015 m. ir 2014 m. buvo nereikšmingi, todėl nebuvo atskirai išskirti ir atvaizduoti kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pagrindinės prielaidos, naudotos įvertinant Grupės ir Bendrovės ilgalaikes išmokas darbuotojams, yra šios:

	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	1,24 %	2,84 %
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	5,00 %	5,00 %

16. Prekybos skolos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų, išskyrus paskolas, sąlygos yra tokios:

- Prekybos skoloms palūkanos netaikomos, jos paprastai padengiamos per 10–120 dienų.
- Kitoms mokėtinoms sumoms palūkanos netaikomos, jų vidutinis padengimo terminas yra mėnuo.

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Prekybos mokėtinos sumos	15.123.426	15.410.685	7.627.314	9.086.016
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	1.516.562	1.425.986	700.885	626.985
Gauti avansai	121.531	150.380	61.913	44.717
Kitos mokėtinos sumos	699.113	588.062	137.467	294.465
IŠ VISO:	17.460.632	17.575.113	8.527.579	10.052.183
Iš šios sumos:				
Priskiriama finansiniams įsipareigojimams (3 pastaba)	15.822.539	15.998.748	7.764.781	9.380.481
Nepriskiriama finansiniams įsipareigojimams	1.638.095	1.576.366	762.798	671.702

17. Segmentų informacija

Veiklos segmentai

Sprendimų priėmimo tikslais Grupės ir Bendrovės veikla yra skirstoma į tris verslo vienetus pagal gaminamus produktus ir turi tris atskleidžiamus segmentus: popieriaus ir popieriaus gaminių, medienos plaušų plokščių ir medienos gaminių bei žaliavos gofruotajam kartonui ir susijusių gaminių. Grupė ir Bendrovė Segmentų informaciją analizuoja tik iki bendrojo pelno, nes kitos veiklos ir finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų nepriskiria jokiame segmentui. Segmentų informacija pagal šiuos tris segmentus pateikiama žemiau:

Grupė 2015 m.	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO
Pardavimai	35.939.639	17.446.956	49.703.674	204.864	-	103.295.133
Pardavimai tarp segmentų	-	(2.454.660)	(6.801.775)	(4.741.146)	13.997.581	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	35.939.639	19.901.616	56.505.449	4.946.010	(13.997.581)	103.295.133
Pardavimų savikaina	(29.524.724)	(13.352.913)	(39.770.384)	(163.891)	-	(82.811.912)
Bendrasis pelnas	6.414.915	4.094.043	9.933.290	40.973	-	20.483.221
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.910.751	1.104.689	4.080.773	1.074.471	-	10.170.684
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai, investicinis ir nematerialusis turtas	31.414.379	7.936.393	33.027.594	6.082.206	-	78.460.572
Prestižas	-	-	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	4.310.501	1.627.680	10.640.877	109.861	-	16.688.919

17. Segmentų informacija (tęsinys)

Grupė 2014 m.	Popierius ir popieriaus gaminiai	Medienos plaušų plokštės ir medienos gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	Eliminavimas	IŠ VISO
Pardavimai	31.945.004	19.913.469	47.270.777	400.792	-	99.530.042
Pardavimai tarp segmentų	-	(2.910.918)	(6.611.306)	(4.858.313)	14.380.537	-
Nekonsoliduoti segmentų pardavimai	31.945.004	22.824.387	53.882.083	5.259.104	(14.380.537)	99.530.041
Pardavimų savikaina	(25.409.762)	(15.905.641)	(39.540.475)	(266.898)	-	(81.122.776)
Bendrasis pelnas	6.535.242	4.007.828	7.730.302	133.894	-	18.407.266
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.464.985	1.195.955	3.585.359	1.203.221	-	8.449.520
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	27.089.811	7.443.920	26.763.960	11.127.364	-	72.425.055
Prestižas	-	-	3.001.072	-	-	3.001.072
Segmento investicijos	12.213.198	1.030.988	4.218.406	2.896.525	-	20.359.117

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai, nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų, tai: šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai.

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais, daugiausia medienos ir dujų, reikalingų energijos gamybai, savikaina.

³ Nepaskirstytas nusidėvėjimas ir amortizacija, nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas bei kapitalinės investicijos yra susiję su šilumos energijos ir kitų komunalinių paslaugų pardavimais.

Bendrovė 2015 m.	Popierius ir popieriaus gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	35.939.639	13.231.131	4.946.010	54.116.780
Pardavimų savikaina	(29.524.724)	(10.931.693)	(4.764.110)	(45.220.527)
Bendrasis pelnas	6.414.915	2.299.438	181.900	8.896.253
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.910.751	1.023.471	1.074.470	6.008.692
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	31.414.379	7.807.143	6.082.206	45.303.728
Segmento investicijos	4.310.501	3.976.884	109.861	8.397.246

Bendrovė 2014	Popierius ir popieriaus gaminiai	Žaliava gofruotajam kartonui ir susiję gaminiai	Nepaskirstyta	IŠ VISO
Pardavimai	31.945.004	11.196.390	5.259.105	48.400.499
Pardavimų savikaina	(25.409.763)	(9.593.587)	(4.988.607)	(39.991.957)
Bendrasis pelnas	6.535.241	1.602.803	270.498	8.408.542
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.464.985	1.020.750	1.203.221	4.688.956
Segmento nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas	27.089.811	4.843.142	11.127.364	43.060.317
Segmento investicijos	12.213.198	349.210	2.896.525	15.458.933

¹ Nepaskirstytus pardavimus sudaro pardavimai, nepriskiriami nė vienam iš išvardytų segmentų: tai šilumos energijos (garo) pardavimai (Bendrovė turi savo katilinę) ir kitų komunalinių paslaugų pardavimai.

² Nepaskirstytą pardavimų savikainą sudaro savikaina, susijusi su nepaskirstytais pardavimais, daugiausia medienos, reikalingos energijos gamybai, ir komunalinių paslaugų savikaina.

³ Nepaskirstytas nusidėvėjimas ir amortizacija, nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, investicinis ir nematerialusis turtas bei investicijos yra susiję su šilumos energijos ir kitų komunalinių paslaugų pardavimais.

Su darbo užmokesčiu susijusios išlaidos, įtrauktos į Grupės ir Bendrovės pardavimų savikainą, 2015 m. sudaro 9.536 tūkst. eurų ir 4.190 tūkst. eurų, atitinkamai (2014 m. – 9.743 tūkst. eurų ir 3.819 tūkst. eurų, atitinkamai).

17. Segmentų informacija (tęsinys)

Paskirstymas pagal geografinius segmentus

Informacija apie pajamų pasiskirstymą (pagal šalis) už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pateikiama žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Vietinė rinka (Lietuva)	33.311.682	32.553.060	25.452.165	24.276.837
Užsienio rinka				
Lenkija	26.619.584	24.077.795	3.763.220	4.312.885
Danija	6.950.671	3.801.878	6.097.373	3.341.344
Estija	6.832.081	6.664.395	5.186.866	4.316.923
Latvija	6.294.961	6.786.731	5.571.259	5.317.921
Suomija	5.488.775	3.630.325	3.455.834	2.195.987
Ukraina	4.423.974	6.345.881	415.354	531.611
Švedija	3.654.406	2.863.073	1.422.840	1.317.383
Nyderlandai	1.721.617	1.696.308	730.523	841.852
Baltarusija	1.612.972	3.519.794	482.996	560.042
Čekija	1.319.267	1.093.732	7.792	35.832
Didžioji Britanija	1.307.751	1.303.127	81.679	-
Vokietija	1.108.946	1.730.957	104.120	150.221
Rusija	846.761	1.067.635	413.779	447.031
Norvegija	529.553	165.446	529.553	165.446
Vengrija	522.523	723.342	261.133	279.344
Prancūzija	144.954	114.107	-	-
Italija	79.742	749.825	-	-
Slovakija	23.051	214.553	-	155.732
Kitos šalys	501.862	428.078	140.294	154.108
Užsienio rinka, iš viso	69.983.451	66.976.982	28.664.615	24.123.662
IŠ VISO:	103.295.133	99.530.042	54.116.780	48.400.499

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei investicinio turto geografinis paskirstymas:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Lietuva	76.890.759	70.163.155	45.049.463	42.707.637
Ukraina	577.219	937.213	-	-
IŠ VISO:	77.467.978	71.100.368	45.049.463	42.707.637

18. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo	676.700	602.500	676.700	602.500
Nuomos pajamos	158.145	75.042	73.050	77.531
Pelnas iš metalo laužo pardavimo	62.678	119.616	31.188	74.430
Draudimo kompensacijų pajamos	194.157	127.480	104.004	11.258
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	34.535	21.036	14.533	6.424
Kitos pajamos	333.495	295.361	174.429	181.243
IŠ VISO:	1.459.710	1.241.035	1.073.904	953.386

19. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Sąnaudos, susijusios su turto nuoma	17.053	-	3.269	3.851
Draudiminių įvykių sąnaudos	36.287	28.016	13.983	6.697
Kitos sąnaudos	39.459	227.331	222.562	241.258
IŠ VISO:	92.799	255.347	239.814	251.806

20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Kuras ir transporto paslaugos	5.092.362	4.432.271	2.222.851	1.499.400
Tarpininkavimas, marketingas, reklama ir reprezentacija	1.353.736	1.007.159	1.283.245	913.150
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1.271.356	1.199.943	798.647	734.869
Turto priežiūra ir aptarnavimas	164.012	127.671	131.870	84.353
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	117.145	75.062	53.245	32.466
Kitos pardavimo sąnaudos	445.071	639.748	221.346	197.742
IŠ VISO:	8.443.682	7.481.854	4.711.204	3.461.980

21. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2.104.505	2.131.766	1.027.824	924.806
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	513.935	446.197	186.719	187.742
Turto priežiūra ir aptarnavimas	243.925	270.054	112.983	143.520
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	225.454	222.071	146.315	141.237
Apsaugos paslaugos	214.715	133.535	55.043	52.179
Draudimo paslaugos	87.400	116.826	23.601	47.968
Banko paslaugos	80.903	59.398	33.024	19.880
Reklama ir reprezentacija	62.432	58.672	32.737	28.509
Profesinės paslaugos	55.100	53.186	31.129	29.628
Konsultacinės paslaugos	49.892	57.168	46.450	47.440
Kuras ir transporto paslaugos	44.668	51.716	24.521	27.293
Vertybinių popierių kotiravimo ir susijusios sąnaudos	32.409	31.098	30.551	28.856
Parama	30.512	24.449	18.083	14.167
Ryšių paslaugos	29.549	27.672	8.405	7.619
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(27.035)	139.608	(26.135)	(14.053)
Kitos administracinės sąnaudos	712.049	491.277	342.846	256.084
IŠ VISO:	4.460.412	4.314.693	2.094.096	1.942.875

Siekdama teisingiau atvaizduoti pardavimo ir bendrąsias ir administracines sąnaudas Grupė atliko perklasifikavimą iš pardavimo sąnaudų į bendrąsias ir administracines sąnaudas 153.661 euro abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimą už 2014 m.

22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Palūkanų pajamos	14.982	12.570	51.677	51.919
Valiutos keitimo pelnas, grynąja verte	-	-	99	-
Gauti dividendai	-	-	228.243	-
Kitos finansinės veiklos pajamos	403	59.871	382	811
Iš viso finansinės veiklos pajamų	15.385	72.441	280.401	52.730
Paskolų ir lizingo palūkanos	(481.541)	(457.963)	(278.681)	(190.081)
Valiutos keitimo nuostoliai, grynąja verte	(10.469)	(22.070)	-	(10.217)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(30.874)	(1.908)	(30.227)	(1.506)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(522.884)	(481.941)	(308.908)	(201.804)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, grynąja verte	(507.499)	(409.500)	(28.507)	(149.074)

Grupė ir Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas visam turtui, kurio statyba prasidėjo ne anksčiau kaip 2009 m. sausio 1 d. Per 2015 m. Grupė ir Bendrovė kapitalizavo atitinkamai 95.419 eurų ir 81.296 eurus skolinimosi išlaidų (2014 m. – 170.023 eurus ir 122.526 eurus, atitinkamai).

Grupės valiutos keitimo nuostoliai 2015 ir 2014 m. susidaro dėl dukterinės bendrovės PAT „Mena Pak“, kuri veikia Ukrainoje, valiutos svyravimų.

23. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Ataskaitinių metų pelno mokestis	908.015	830.234	241.772	276.735
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai	(29.401)	(82.984)	35.641	(48.534)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)	(318.540)	(120.740)	(230.985)	(68.985)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	560.074	626.510	46.428	159.216

Bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma, priskirtina metų veiklos rezultatui, gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pelnas prieš pelno mokestį	8.438.539	7.494.229	2.896.536	3.556.193
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	1.265.781	1.124.134	434.480	533.429
Didesnio pelno mokesčio tarifo, taikomo Ukrainoje, įtaka	(185)	(1.114)	-	-
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	(2.532)	-	-	-
Nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimo įtaka	9.420	(126.852)	47.698	(19.755)
Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai	(29.401)	(82.984)	35.641	(48.534)
Panaudotos pelno mokesčio lengvatos investiciniams projektams įtaka	(856.828)	(326.735)	(546.750)	(326.735)
Neleidžiami atskaitymai	173.819	40.061	75.359	20.811
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	560.074	626.510	46.428	159.216

23. Pelno mokestis (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. gruodžio 31d. likutis	2014 m. gruodžio 31d. likutis	2015 m. gruodžio 31d. likutis	2014 m. gruodžio 31d. likutis
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	33.931	35.328	7.535	11.454
Investicijos lengvata	564.815	326.735	546.750	326.735
Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės	50.993	34.394	49.841	34.394
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	24.490	29.550	13.929	14.839
Atostogų rezervas	123.121	119.180	74.313	71.050
Keliami mokestiniai nuostoliai	-	-	-	-
Kiti sukaupimai	23.586	3.188	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	820.936	548.375	692.368	458.472
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(80.745)	(45.849)	(57.376)	(45.849)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	740.191	502.526	634.992	412.623
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas (žemės nuomos teisės)	(89.975)	(91.134)	-	-
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata)	(19.499)	(38.259)	(2.509)	(16.961)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas (menama savikaina)	(769.690)	(839.327)	(191.540)	(194.385)
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai (remonto sąnaudos)	(14.431)	(14.920)	(14.431)	(14.920)
Kapitalizuotos palūkanos	(32.812)	(23.642)	(32.812)	(23.642)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(926.407)	(1.007.282)	(241.292)	(249.908)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(186.216)	(504.756)	393.700	162.715

Grupės atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo užskaityti tarpusavyje ta suma, kuri yra susijusi su ta pačia mokesčių administravimo institucija ir tuo pačiu apmokestinamuoju subjektu.

23. Pelno mokestis (tęsinys)

Grupės laikinųjų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

Grupė	2013 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2014 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2015 m. gruodžio 31 d. likutis
Ilgalaikis nematerialusis turtas	(615.282)	7.723	(607.559)	7.723	(599.836)
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata)	(331.223)	76.164	(255.059)	125.066	(129.993)
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	(5.944.181)	348.670	(5.595.511)	464.245	(5.131.266)
Investicijos lengvata	1.702.386	475.846	2.178.232	1.587.200	3.765.432
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (remonto lengvata)	(103.094)	3.624	(99.470)	3.259	(96.211)
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	222.083	(25.084)	196.999	33.736	163.263
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	152.798	82.723	235.521	(9.313)	226.208
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	342.665	(113.375)	229.290	110.660	339.950
Atostogų rezervas	857.930	(63.395)	794.535	26.279	820.814
Keliami mokestiniai nuostoliai	-	-	-	-	-
Kapitalizuotos palūkanos	(35.228)	(122.385)	(157.613)	(61.135)	(218.748)
Kita	13.824	7.428	21.252	135.988	157.240
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(3.737.322)	677.939	(3.059.383)	2.356.236	(703.146)
Realizacinės vertės sumažėjimas	(432.650)	126.996	(305.654)	(232.633)	(538.287)
Laikinių skirtumų iš viso	(4.169.972)	804.935	(3.365.037)	2.123.603	(1.241.433)
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	(625.496)	120.740	(504.756)	318.540	(186.216)
Laikinių skirtumų pokytis		120.740		318.540	

23. Pelno mokestis (tęsinys)

Bendrovės laikinųjų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

Bendrovė	2013 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2014 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2015 m. gruodžio 31 d. likutis
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (investicijos lengvata)	(160.522)	47.448	(113.074)	96.346	(16.728)
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	(1.294.523)	(1.375)	(1.295.898)	18.967	(1.276.931)
Investicijos lengvata	1.702.386	475.846	2.178.232	1.466.768	3.645.000
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (remonto lengvata)	(103.094)	3.623	(99.471)	3.259	(96.212)
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	87.988	10.937	98.925	(6.070)	92.855
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas	90.419	(14.053)	76.366	(26.135)	50.231
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	342.231	(112.941)	229.290	102.985	332.275
Atostogų rezervas	427.858	45.807	473.665	21.761	495.426
Kapitalizuotos palūkanos	(35.228)	(122.385)	(157.613)	(61.135)	(218.748)
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	1.057.515	332.907	1.390.422	1.616.746	3.007.168
Realizacinės vertės sumažėjimas	(432.651)	126.995	(305.656)	(76.850)	(382.506)
Laikinių skirtumų iš viso	624.864	459.902	1.084.766	1.539.896	2.624.662
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	93.730	68.985	162.715	230.985	393.700
Laikinių skirtumų pokytis		68.985		230.985	

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai 2015 m. ir 2014 m. Lietuvoje veikiančioms įmonėms buvo apskaitomi taikant 15 % tarifą. Ukrainoje veikiančios bendrovės atidėtieji mokesčiai 2015 m. buvo apskaičiuoti taikant 18 % tarifą, 2014 m. – 16 %. Atidėtojo pelno mokesčio turto, susidariusio dėl investicijų lengvatos, panaudojimas Lietuvoje veikiančioms įmonėms galimas per einamus ir paskesnius ketverius metus.

24. Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš metinio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio. Bendrovė neturi akcijų skaičiui galinčių daryti įtaką instrumentų, todėl pelnas ir sąlyginis pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra lygūs. Pelno ir sąlyginio pelno vienai akcijai skaičiavimas yra pateikiamas žemiau:

	Grupė	
	2015 m.	2014 m.
Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams	7.731.390	6.787.820
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius	65.700.000	65.700.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai (EUR)	0,12	0,10

	Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.
Grynasis ataskaitinių metų pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams	2.850.108	3.396.977
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius	65.700.000	65.700.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai (EUR)	0,04	0,05

25. Dividendai vienai akcijai

	2015 m.	2014 m.
Patvirtinti dividendai*	1.314.000	951.402
Akcijų skaičius**	65.700.000	65.700.000
Patvirtinti dividendai vienai akcijai (EUR)	0,02	0,01

* Metai, kai dividendai yra patvirtinti.

** Dividendų patvirtinimo datą.

26. Susijusių šalių sandoriai

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys pateikiamos žemiau:

- UAB „Ginvildos investicija“ – pagrindinis Bendrovės akcininkas;
- AB „Grigeo Grigiškės“ dukterinės įmonės (dukterinių įmonių sąrašas pateikiamas 1 pastaboje);
- UAB „Didma“, UAB „Remada“, UBA „Remados statyba“, UAB „Bakenas“, UAB „Statybų namai“, UAB „Technikos namai“ ir UAB „Naras“ (bendrovės, susijusios su Stebėtojų tarybos nariais).

Sandoriai su susijusiomis šalimis apima įprastinį su veikla susijusių prekių ir paslaugų pardavimą ir pirkimą.

Grupėje 2015 ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų.

Bendrovė 2015 gruodžio 31 d. nebuvo laidavusi bankui už dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Baltwood“ banko suteiktas paskolas (2014 m. gruodžio 31 d. buvo suteiktas laidavimas už paskolas, kurių suma 2.088 tūkst. eurų), bet buvo laidavusi už dukterinei bendrovei AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ banko suteiktas paskolas, kurių suma – 3.017 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 3.555 tūkst. eurų).

Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusioms šalims mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

Grupė 2015 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	58.972	-	4.598
Dukterinės įmonės	2.694	-	720.223	-
Kitos susijusios įmonės	29.331	75.001	-	8.391
IŠ VISO:	32.025	133.973	720.223	12.989

Grupė 2014 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	5.792	90.553	260.658	3.802
Dukterinės įmonės	2.703	-	223	-
Kitos susijusios įmonės	11.617	258.627	4.795	81.812
IŠ VISO:	20.112	349.180	265.676	85.614

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovė 2015 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos **
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	48.788	-	4.598
Dukterinės įmonės	5.159.034	9.190.045	787.108	3.895.677
Kitos susijusios įmonės	15.289	50.170	-	4.159
IŠ VISO:	5.174.323	9.289.003	787.108	3.904.434

Bendrovė 2014 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinos sumos **
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	5.792	51.300	202.734	3.802
Dukterinės įmonės	5.366.755	9.303.732	1.570.018	3.762.544
Kitos susijusios įmonės	11.617	258.627	2.057	81.812
IŠ VISO:	5.384.164	9.613.659	1.774.809	3.848.158

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas ir dukterinėms bendrovėms išduotas paskolas.

** Mokėtinos sumos apima iš dukterinių bendrovių gautas paskolas.

Pardavimus UAB „Grigeo Baltwood“ daugiausia sudaro šilumos (garo) energijos pardavimas ir kitos komunalinės paslaugos. Pirkimus iš UAB „Grigeo Baltwood“ sudaro pakavimo medžiagos ir biokuras.

Pirkimai iš AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ apima testlainerio ir flutingo pirkimus, kurie naudojami kaip žaliava gamyboje. Iš susijusių šalių gautinoms/joms mokėtinoms sumoms taikomos tokios pat sąlygos bei terminai kaip ir gautinoms/mokėtinoms sumoms iš išorinių klientų/tiekėjų.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi 668 tūkst. eurų paskolą įskaitant palūkanas, gautiną iš dukterinės bendrovės AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.205 tūkst. eurų). Paskolos grąžinimo terminas – 2018 m. rugsėjo 30 d., jai taikomos fiksuotos metinės palūkanos, apytiksliai lygios bankui mokamų palūkanų normai.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi 1.883 tūkst. eurų paskolą, mokėtiną dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Baltwood“ (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.158 tūkst. eurų). Paskolos grąžinimo terminas – 2017 m. gegužės 19 d. Be to, 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi 1.303 tūkst. eurų mokėtiną paskolą dukterinei bendrovei UAB „Grigeo Baltwood“ (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.303 tūkst. eurų), kurios grąžinimo terminas – 2017 m. gegužės 19 d. Paskoloms taikomos fiksuotos metinės palūkanos, apytiksliai lygios bankui mokamų palūkanų normai.

Vadovybės atlyginimas

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., vadovybei priskaičiuoti atlyginimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Atlyginimai vadovybei	575.549	491.727	309.677	281.812
Vidutinis vadovų skaičius per metus	11	11	5	5

2015 m. ir 2014 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių kitų garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo. Per 2015 m. Bendrovė Stebėtojų tarybai ir Valdybai išmokėjo tantjemas, kurių bendra suma buvo 90 tūkst. eurų (2014 m. išmokėta 66,6 tūkst. eurų tantjėmų).

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turi paskolas, išduotas Bendrovės ir Grupės vadovybei, kurios atitinkamai sudaro 327 tūkst. eurų ir 269 tūkst. eurų (2014 m. 427 tūkst. eurų ir 290 tūkst. eurų). Paskoloms taikomos fiksuotos palūkanos, jų grąžinimo terminas yra 2017–2019 m. Paskolos nėra garantuotos jokiais užtikrinimo priemonėmis.

27. Nebalansiniai straipsniai

Informacija apie apyvartinius taršos leidimus (ATL)

Bendrovei suteikiamas ATL kiekis fiksuojamas leidime išmesti šiltnamio efektą sukeliančias dujas. Neatlygintinai gauti apyvartiniai taršos leidimai yra laikomi nematerialiuoju turtu ir yra įvertinti nuline verte.

2013–2020 m. laikotarpiui Bendrovei skirti iš viso 275.082 taršos leidimai. Šiam laikotarpiui suteiktas kiekis skirstomas mažėjančiai kiekvieniems sekantiems metams atitinkamai nuo 39.614 leidimų 2013 m. iki 29.327 leidimų 2020 m.

Apyvartiniai taršos leidimai	Kiekis (neaudituota)	
	Grupė	Bendrovė
2013 m. gruodžio 31 d.	118.530	127.000
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	87.854	38.074
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(15.251)	(175)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(100.000)	(100.000)
2014 m. gruodžio 31 d.	91.133	64.899
Klaidos taisymas	(25.108)	-
Patikslintas 2014 m. gruodžio 31 d.	66.025	-
Paskirstyti apyvartiniai taršos leidimai	60.786	36.555
Nupirkti apyvartiniai taršos leidimai	-	-
Panaudoti apyvartiniai taršos leidimai	(9.895)	(2.817)
Parduoti apyvartiniai taršos leidimai	(101.000)	(101.000)
2015 m. gruodžio 31 d.	15.916	(2.363)

28. Pobalansiniai įvykiai

Po finansinės būklės ataskaitos datos, 2016-01-08 Bendrovė su banku pasirašė palūkanų normų apsikaitimo sandorį, kuriuo užfiksavo kintamą kredito palūkanų normą. Sandoris įsigalios 2016 m. kovo 15 d. ir galios iki 2021 m. kovo 15 d. Taip pat, 2016-01-19 Bendrovė su banku pasirašė palūkanų normų apsikaitimo sandorį, kuriuo užfiksavo kintamą kredito palūkanų normą. Sandoris įsigalios 2016 m. sausio 29 d. ir galios iki 2021 m. liepos 30 d.

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių kitų pobalansinių įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

29. Veiklos tęstinumas

2015 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 5.521 tūkst. eurų ir 3.237 tūkst. eurų (2014 m. – atitinkamai 8.444 tūkst. eurų ir 8.240 tūkst. eurų). Grynųjų trumpalaikių įsipareigojimų pozicijai daugiausia įtakos darė reikšmingos investicijos į Grupės ir Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, kurias numatoma užbaigti 2016 m. (4 pastaba). 2015 m. Grupė į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus investavo daugiau kaip 16,7 mln. eurų, iš šios sumos Bendrovės investicijos sudarė beveik 8,4 mln. eurų. Investicijos buvo vykdomos savo ir pasiskolintomis lėšomis.

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą per atitinkamą kiekį kredito linijų, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Pagal galiojančias paskolų sutartis finansinių įsipareigojimų terminai yra nuo 2016 iki 2021 m. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikių paskolų, sudarančių 2.407 tūkst. eurų, ir Grupės trumpalaikių paskolų, sudarančių 3.196 tūkst. eurų, grąžinimo terminas yra 2016 m. Grupės ir Bendrovės vadovybė derasi su Banku dėl šių paskolų pratęsimo, tačiau sutartys dar nepasirašytos. Atsižvelgdama į ilgą ir sėkmingą bendradarbiavimą su bankais Grupės vadovybė tikisi pasiekti susitarimą su bankais dėl dalies ilgalaikių paskolų grąžinimo atidėjimo vėlesniems laikotarpiams.

29. Veiklos tęstinumas (tęsinys)

Be to, kaip atskleista 13 pastaboje, 2015 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo nepanaudojusios atitinkamai 17.189 tūkst. eurų ir 9.019 tūkst. eurų paskolų ir kredito limitų (2014 m. – atitinkamai 5.670 ir 5.324 tūkst. eurų).

Likvidumo valdymo planai yra pagrįsti tolesniu Grupės ir Bendrovės veiklos rezultatų pagerinimu bei Grupės ir Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų grąžinimo grafikų pratęsimu. Bendrovė parengė 2016 m. Grupės veiklos prognozes. Remiantis tuo Grupės vadovybė yra įsitikinusi dėl Grupės veiklos rezultatų pagerėjimo. Numatoma, kad AB „Grigeo Grigiškės“ prognozuojama EBITDA 2016 m. pasieks 11 mln. eurų, o Grupės – 19,5 mln. eurų.

Dėl aukščiau aprašytų priežasčių Bendrovės vadovybė yra įsitikinusi, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą ne trumpiau nei vienerius metus.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

TURINYS

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	59
1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA INFORMACIJA	61
2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ.....	61
3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS	61
4. ĮMONIŲ MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS.....	62
5. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	62
6. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	63
7. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS.....	63
7.1. <i>Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas</i>	63
7.2. <i>Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius</i>	63
7.3. <i>Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos</i>	63
8. AKCININKAI	64
8.1. <i>Bendrovės akcininkų skaičius</i>	64
8.2. <i>Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nuosavybės teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo</i>	64
8.3. <i>Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises</i>	64
8.4. <i>Balsavimo teisių apribojimai</i>	64
8.5. <i>Akcininkų tarpusavio susitarimai</i>	64
9. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	64
9.1. <i>Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos</i>	64
9.2. <i>Prekyba bendrovės akcijomis</i>	65
9.3. <i>Bendrovės akcijų kapitalizacija</i>	66
9.4. <i>Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose</i>	66
9.5. <i>Savo akcijų supirkimas</i>	66
9.6. <i>Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus</i>	66
9.7. <i>Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą</i>	66
9.8. <i>Informacija apie padarytas pagrindines investicijas</i>	66
10. DARBUOTOJAI	66
11. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA.....	67
12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS	67
12.1. <i>Valdymo organų nariai</i>	68
12.2. <i>Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams</i>	68
12.3. <i>Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)</i>	69
12.4. <i>Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą</i>	71
12.5. <i>Informacija apie išmokas valdymo organų nariams</i>	71
13. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA	71
13.1. <i>Esminiai įvykiai emitento veikloje</i>	71
13.2. <i>Naujausi įvykiai emitento veikloje</i>	72
13.3. <i>Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės</i>	72

13.4. Grupės įmonių rinkos ir rizikos veiksniai	72
13.5. Tiekėjai	75
13.6. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais ..	75
13.7. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai	75
13.8. Patentai, licencijos, tyrimai	76
13.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis	76
13.10. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai	77
VALDYMO KODEKSAS	78

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

Ataskaitos yra parengtos už 2015 m.

2. Informacija apie auditą

AB „Grigeo Grigiškės“ konsoliduotą metinį pranešimą už 2015 parengė vadovybė. Konsoliduotame metiniame pranešime pateiktų finansinių duomenų atitiktis audituotam konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkiniui už 2015 metus buvo patikrinta nepriklausomo auditoriaus.

3. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys

Bendrovė 2015 m. gruodžio 31 d. turėjo aštuonias dukterines įmones – AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“, UAB „Grigeo Baltwood“, UAB „Ekotara“, UAB „Naujieji Verkiai“, PAT „Mena Pak“, UAB „AGR Prekyba“, UAB „Grigeo Recycling“ ir UAB „Grigiškių energija“.

Statusas	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	AB „Grigeo Grigiškės“	AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“	UAB „Grigeo Baltwood“
Kodas	110012450	141011268	126199731
Įstatinis kapitalas	19.053.000 Eur	11.890.549,55 Eur	9.435.730 Eur
AB „GRIGEO GRIGIŠKĖS“ tiesiogiai / netiesiogiai valdoma akcijų dalis	Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų	95,78 proc.	100 proc.
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Nemuno g. 2, Klaipėda, Klaipėdos m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	+370 5 243 58 01	+370 46 39 56 01	+370 5 243 59 00
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 46 39 56 00	+370 5 243 59 10
El. paštas	info@grigeogriskės.lt	info@grigeokartonas.lt	info@grigeobaltwood.lt
Interneto tinklalapis	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/lt	http://www.grigeo.lt/lt
Teisinė forma	akcinė bendrovė	akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1991 m. gegužės 23 d.	1994 m. rugsėjo 22 d.	2003 m. balandžio 10 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras

Statusas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „Ekotara“	UAB „Naujieji Verkiai“	PAT „Mena Pak“
Kodas	302329061	300015674	00383260
Įstatinis kapitalas	2.900 Eur	28.960 Eur	4.011.470 UAH
AB „GRIGEO GRIGIŠKĖS“ tiesiogiai / netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.	100 proc.	93,79 proc.
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Popieriaus g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.	Koševovo g. 6, Černigovo sr., Mena, Ukraina
Telefonas	+370 5 243 58 01	+370 5 243 59 33	+380 4644 21341
Faksas	+370 5 243 58 02	+370 5 243 58 02	+380 4644 21084
El. paštas	info@grigeogriskės.lt	info@grigeogriskės.lt	menapack@ukr.net
Interneto tinklalapis	www.ekotara.lt	-	www.menapack.com.ua
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2009 m. balandžio 10 d.	2004 m. balandžio 6 d.	1993 m. gruodžio 30 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Černigovo sr. Menos raj. valstybinė administracija

Statusas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	UAB „AGR Prekyba“	UAB „Grigeo Recycling“	UAB „Grigiškių energija“
Kodas	302416687	302529158	302674488
Įstatinis kapitalas	3.709.776 Eur	870.000 Eur	2.900 Eur
AB „GRIGEO GRIGIŠKĖS“ tiesiogiai/ netiesiogiai valdoma akcijų dalis	100 proc.	95,78 proc.	100 proc.
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 14, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	+370 5 243 5933	+370 5 243 3393	+370 5 243 5933
Faksas	+370 5 243 58 02	-	+370 5 243 58 02
El. paštas	vigmantas.kazukauskas@grig-eogrigiskes.lt	info@grigeorecycling.lt	vigmantas.kazukauskas@grig-eogrigiskes.lt
Interneto tinklalapis	-	http://www.grigeo.lt/lt	-
Teisinė forma	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2009 m. liepos 10 d	2010 m. liepos 16 d	2011 m. spalio 7 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras

4. Įmonių misija, vizija, vertybės

Kurdami ir gamindami, visada galvojame apie Jus – mūsų klientus, darbuotojus, partnerius, kolegas. Kas Jums svarbu ir kaip mes galime prisidėti prie Jūsų ir Jus supančios aplinkos gerovės.

Misija – kurti ir gaminti aplinką tausojančius produktus, gerinant gyvenimo kokybę.

Vizija – pripažintas Europos gamintojas.

Vertybės



5. Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis

AB „Grigeo Grigiškės“ pagrindinė veikla – gamina tualetinį popierių, popierinius rankšluosčius ir servetėles, gofruotąjį kartoną, gofruotojo kartono gaminius.

AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ – gamina žaliavą gofruoto kartono gamybai - testlainerį (lygių sluoksnių kartoną), fliutingą (gofruoti skirtą popierių) ir korinį užpildą, kuris naudojamas baldų pramonėje.

UAB „Grigeo Baltwood“ – medienos perdirbimas; gamina kietąsias ir dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes.

PAT „Mena Pak“ (ukr. – публічне акціонерне товариство „МЕНА ПАК“) – gofruotojo kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba.

UAB „Ekotara“ – gofruotojo kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba, faktiškai 2015 m. veiklos nevykdė.

UAB „Naujieji Verkiai“ – nekilnojamojo turto statyba ir plėtra.

UAB „Grigiškių energija“ – šilumos gamyba ir pardavimas, faktiškai 2015 m. veiklos nevykdė.

UAB „Grigeo Recycling“ – makulatūros supirkimas.

UAB „AGR Prekyba“ užsiima investicine veikla ir įmonių valdymu.

6. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl dividendų akcininkams išmokėjimo už 2004 m. ir vėlesnius finansinius metus. AB FMĮ „Finasta“ 2015 m. gruodžio 21 d. buvo prijungta prie AB Šiaulių banko, kuris nuo minėtos dienos perėmė visus AB FMĮ „Finasta“ turtą, teises ir įsipareigojimus.

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su UAB FMĮ „Orion Securities“ (A. Tumėno g. 4, Vilnius, tel. (8~5) 231 3833, faks. (8~5) 231 3840, info@orion.lt) dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei rinkos formavimo.

7. Emitento įstatinis kapitalas

7.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

7.1.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra 2015-12-31.

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	65.700.000	0,29	19.053.000	100,00

Visos AB „Grigeo Grigiškės“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

7.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius

AB „Grigeo Grigiškės“ nėra išleidusi skolos ar išvestinių vertybinių popierių, kurie būtų konvertuojami į akcijas.

7.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Akcininkai turi šias turtines bei neturtines teises:

- 1) gauti Bendrovės pelno dalį - dividendą;
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti Bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- 4) pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytais būdais skolinti Bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju Bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- 6) gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
- 7) palikti testamentu visas arba dalį savo akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
- 8) perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka;
- 9) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 10) pagal akcijų suteikiamas teises (kiekviena 0,29 euro nominalios vertės pilnai apmokėta akcija suteikia vieną balsą) balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 11) Lietuvos Respublikos teisės aktų bei šių įstatų nustatyta tvarka ir sąlygomis gauti informaciją apie Bendrovę;
- 12) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti Bendrovei žalą, kuri kilo dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, taip pat šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais Lietuvos Respublikos įstatymų numatytais atvejais;
- 13) įgalioti kitą asmenį balsuoti už jį visuotiniame akcininkų susirinkime;
- 14) akcininkai gali turėti ir kitas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytas, turtines ir neturtines teises.

8. Akcininkai

8.1. Bendrovės akcininkų skaičius

2015 m. gruodžio 31 d. AB „Grigeo Grigiškės“ akcininkų skaičius – 2.787.

8.2. Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nuosavybės teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo

8.2. lentelė. Akcininkai, 2015 m. gruodžio 31 d. ir (arba) 2014 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2015 m. gruodžio 31 d.			2014 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausanti paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausanti akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausanti paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausanti akcijų suteikiama balsų dalis, proc.
UAB „GINVILDOS INVESTICIJA“ Turniškių g. 10a-2, Vilnius, 125436533	28.582.407	43,50	43,50	25.582.407	38,94	38,94
IRENA ONA MIŠEIKIENĖ	7.857.585	11,96	11,96	7.472.585	11,37	11,37
RAIFFEISEN BANK INTERNATIONAL AG Am Stadtpark 9, 1030 Wien, Austria	-	-	-	5.469.967	8,33	8,33

Kaip detalčiau atskleista konsoliduoto metinio pranešimo 12 skyriuje, 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės Prezidentas netiesiogiai kartu su sutartinais veikiančiais asmenimis valdė 49,03 proc. balsų.

8.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra.

8.4. Balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

8.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai

Emitentui nėra žinomi akcininkų tarpusavio susitarimai, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

9. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB „Grigeo Grigiškės“ paprastosios vardinės akcijos yra AB Nasdaq Vilnius oficialiajame prekybos sąraše (įmonės simbolis – GRG1L).

9.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

9.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos.

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	65.700.000	0,29	19.053.000

9.2. Prekyba bendrovės akcijomis

9.2.lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Eur				Apyvarta, Eur			Bendra apyvarta	
	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vid.	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vnt.	Eur
2011 m.	0,868	0,450	0,462	0,712	171.760	0	1.200	2.766.090	1.968.941
2012 m. I k.	0,614	0,462	0,576	0,565	120.810	0	867	1.142.755	645.351
2012 m. II	0,579	0,510	0,526	0,537	29.105	0	631	372.658	200.129
2012 m. III	0,572	0,526	0,534	0,551	18.735	0	696	329.661	181.560
2012 m. IV	0,565	0,522	0,550	0,539	31.081	0	1.973	294.869	158.936
2012 m.	0,614	0,462	0,550	0,554	120.810	0	1.973	2.139.943	1.185.976
2013 m. I k.	0,627	0,560	0,608	0,606	55.703	0	11.349	635.718	385.054
2013 m. II	0,609	0,563	0,583	0,583	20.406	301	1.299	384.097	224.093
2013 m. III	0,661	0,577	0,630	0,622	34.636	0	4.718	705.898	438.782
2013 m. IV	0,707	0,610	0,707	0,642	252.972	0	27.847	1.764.603	1.131.923
2013 m.	0,707	0,560	0,707	0,624	252.972	0	27.847	3.490.316	2.179.853
2014 m. I k.	0,795	0,690	0,730	0,748	97.600	0	1.992	1.173.593	877.683
2014 m. II	0,814	0,695	0,798	0,744	243.318	0	1.995	1.340.247	996.743
2014 m. III	0,845	0,798	0,840	0,820	77.804	0	0	757.732	621.547
2014 m. IV	0,997	0,811	0,980	0,866	144.805	0	1.323	1.073.638	929.449
2014 m.	0,997	0,690	0,980	0,788	243.318	0	1.323	4.345.210	3.425.422
2015 m. I k.	1,160	0,982	1,160	1,047	76.624	0	8.086	619.999	649.240
2015 m. II	1,190	1,100	1,170	1,155	56.780	0	56.780	639.333	738.494
2015 m. III	1,170	1,040	1,070	1,084	331.209	0	212.477	1.498.711	1.624.843
2015 m. IV	1,100	1,030	1,100	1,066	53.523	116	13.903	487.498	519.606
2015 m.	1,190	0,982	1,100	1,088	331.209	0	13.903	3.245.541	3.532.183

9.2.pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2015-12-31.



9.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

9.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija.

Paskutinės sesijos data	Kapitalizacija, Eur
2011-12-31	27.717.000
2012-03-31	34.563.000
2012-06-30	31.557.000
2012-09-30	32.044.000
2012-12-31	32.999.000
2013-03-31	36.475.000
2013-06-30	38.303.000
2013-09-30	41.386.000
2013-12-31	46.447.000
2014-03-31	47.970.000
2014-06-30	52.422.000
2014-09-30	55.181.000
2014-12-31	64.391.000
2015-03-31	76.212.000
2015-06-30	76.869.000
2015-09-30	70.299.000
2015-12-31	72.270.000

9.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose

Bendrovės akcijomis kitose biržose ir organizuotose rinkose neprekiuojama.

9.5. Savo akcijų supirkimas

Bendrovė savų akcijų per ataskaitinį laikotarpį nesupirkinėjo.

9.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus

Bendrovės akcijoms jokių perleidimo apribojimų nėra.

9.7. Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą

Oficialus pasiūlymas įsigyti Emitento akcijų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo skelbtas. Emitentas taip pat neskelbė oficialaus pasiūlymo įsigyti kitų asmenų išleistų vertybinių popierių.

9.8. Informacija apie padarytas pagrindines investicijas

Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų, įskaitant jų dydį, apibūdinimas pateiktas Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4-oje pastaboje bei konsoliduoto metinio pranešimo 13.1-13.2 skyriuose apie esminius įvykius.

10. Darbuotojai

Per 2015 m. reikšmingų darbuotojų skaičiaus ar darbo užmokesčio dydžio pokyčio nebuvo. Per 2015 m. 1-12 mėn. Grupės įmonėse vyko natūrali darbuotojų kaita. Vidutinio darbo užmokesčio pokytį labiausiai lėmė šie veiksniai: aukštesnių kompetencijų darbuotojų poreikis įgyvendinus investicinius projektus ir tokių darbuotojų pritraukimas bei darbo rinkos veiksniai.

10.1. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius.

	2015-12-31	2014-12-31
Darbuotojų skaičius	792	814

10.2. lentelė. Bendrovės darbuotojų skaičius.

	2015-12-31	2014-12-31
Darbuotojų skaičius	348	336

10.3. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2015 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	879	52	181	310	18
Vadovai	2.613	62	5	8	-
Specialistai	1.096	125	28	9	-
Iš viso	1.097	239	214	327	18

10.4. lentelė. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2014 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	822	50	186	340	16
Vadovai	2.465	58	4	5	-
Specialistai	1.133	124	32	10	-
Iš viso	1.029	232	222	355	16

10.5. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2015 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	869	21	70	125	12
Vadovai	2.881	29	3	2	-
Specialistai	1.149	61	11	6	-
Iš viso	1.135	111	84	133	12

10.6. lentelė. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius, darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą per 2014 m. 1-12 mėn.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą			
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis
Darbininkai	874	19	61	118	9
Vadovai	2.742	24	3	1	-
Specialistai	1.207	59	11	8	-
Iš viso	1.123	102	75	127	9

11. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

AB „Grigeo Grigiškės“ įstatai keičiami Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

12. Informacija apie emitento valdymo organus

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (prezidentą), kolegialius priežiūros organus – stebėtojų tarybą ir Audito komitetą bei kolegialų valdymo organą – valdybą.

Bendrovės stebėtojų tarybą iš 5 narių ketverių metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Stebėtojų taryba renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų. Bendrovės valdyba sudaryta iš 5 narių. Stebėtojų taryba renka Audito komiteto narius ir atšaukia juos iš pareigų. Bendrovės Audito komitetas sudarytas iš 3 narių.

Bendrovės stebėtojų taryba atstovauja akcininkams ir kartu su Audito komitetu atlieka priežiūros funkcijas.

Bendrovės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas bendrovės valdyba.

12.1. Valdymo organų nariai

12.1. lentelė. Bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariai, išsilavinimas ir jų dalyvavimas bendrovės įstatiniame kapitale.

Vardai, pavardės	Pareigos	Išsilavinimas	Kadencija	Turima kapitalo ir balsų dalis, proc.
STEBĖTOJŲ TARYBA				
Norimantas Stankevičius	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2015-04-30 iki 2019 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	4,41
Vilius Oškeliūnas	Narys	Aukštasis		-
Romualdas Degutis	Narys	Aukštasis		0,03
Tautvilas Adamonis	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Narė	Aukštasis		-
AUDITO KOMITETAS				
Norimantas Stankevičius	Narys	Aukštasis	Nuo 2015-04-30 iki 2019 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	4,41
Tautvilas Adamonis	Narys	Aukštasis		-
Daiva Duksienė	Narė	Aukštasis		-
VALDYBA				
Gintautas Pangonis	Pirmininkas	Aukštasis	Nuo 2015-04-30 iki 2019 m. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	-
Nina Šilerienė	Narė	Aukštasis		0,24
Vigmantas Kažukauskas	Narys	Aukštasis		0,85
Vytautas Juška	Narys	Aukštasis		-
Normantas Paliokas	Narys	Aukštasis		-
ADMINISTRACIJA				
Gintautas Pangonis	Prezidentas	Aukštasis	-	-
Nina Šilerienė	Viceprezidentė Finansams	Aukštasis	-	0,24
Vigmantas Kažukauskas	Viceprezidentas Verslo vystymui	Aukštasis	-	0,85
Vytautas Juška	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai	Aukštasis	-	-
Robertas Krutikovas	Generalinis direktorius	Aukštasis	-	0,30

12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, Prezidentą ir Viceprezidentą Finansams

Gintautas Pangonis – valdybos pirmininkas, Prezidentas. Išsilavinimas – aukštasis. Specialybė – daugiakanalio elektros ryšio inžinierius. Darbovietės per 10 paskutinių metų:

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
AB „Grigeo Grigiškės“	Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas
AB „Grigeo Grigiškės“	Prezidentas, valdybos pirmininkas

Nina Šilerienė – Viceprezidentė Finansams. Išsilavinimas – aukštasis. Profesija – buhalterinės apskaitos, kontrolės ir ūkinės veiklos analizės ekonomistė. Darbovietės per 10 paskutinių metų:

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
AB „Grigeo Grigiškės“	Finansų direktorė, valdybos narė
AB „Grigeo Grigiškės“	Viceprezidentė Finansams, valdybos narė

12.3. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)

12.3. lentelė. Bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos narių dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje.

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Norimantas Stankevičius	UAB „Didma“	Projektų direktorius	UAB „Didma“	51,00
			UAB „Naras“	62,48
			UAB „Bakenas“	100,00
			UAB „Statybų namai“	62,00
			UAB „Technikos namai“	62,00
	AB „Grigeo Grigiškės“	Stebėtojų tarybos pirmininkas	AB „Grigeo Grigiškės“	4,41
Vilius Oškeliūnas	AB „Grigeo Grigiškės“	Stebėtojų tarybos narys		
	UAB „Gerovės kūrimas“	Direktorius		
	UAB „Gerovės kūrimas“	Valdybos narys		
	UAB „Gerovės valdymas“	Gerovės valdytojas		
	UAB „IM investment“	Direktorius		
Romualdas Degutis	AB „Grigeo Grigiškės“	Stebėtojų tarybos narys	AB „Grigeo Grigiškės“	0,03
	UAB „Telesat sprendimai“	Valdybos narys		
	UAB „Antena“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „InComSystems“	Projektų vadovas		
	UAB „InComSystems“	Valdybos pirmininkas		
Tautvilas Adamonis	AB „Grigeo Grigiškės“	Stebėtojų tarybos narys	UAB „Remada“	100,0
	UAB „Statnektas“	Projektų vadovas		
Daiva Duksienė	AB „Grigeo Grigiškės“	Stebėtojų tarybos narė		
	UAB „Autodina“	Vyriausioji buhalterė		
Gintautas Pangonis	AB „Grigeo Grigiškės“	Prezidentas		
	UAB „Ginvildos investicija“	Direktorius	UAB „Ginvildos investicija“	100,0
	AB „Grigeo Grigiškės“	Valdybos pirmininkas		
	AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Ekotara“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos pirmininkas		

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos pirmininkas		
	PAT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos pirmininkas		
Normantas Paliokas	UAB „Didma“	Vilniaus filialo vadovas		
	AB „Grigeo Grigiškės“	Valdybos narys		
Vigmantas Kažukauskas	AB „Grigeo Grigiškės“	Viceprezidentas Verslo vystymui	AB „Grigeo Grigiškės“	0,85
	AB „Grigeo Grigiškės“	Valdybos narys		
	AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Direktorius		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narys		
	UAB „Ekotara“	Direktorius		
	UAB „Ekotara“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Direktorius		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
	UAB „AGR Prekyba“	Direktorius		
	PAT „Mena Pak“	Stebėtojų tarybos narys		
Vytautas Juška	AB „Grigeo Grigiškės“	Viceprezidentas Pirkimui ir logistikai		
	AB „Grigeo Grigiškės“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narys		
	UAB „Grigeo Recycling“	Valdybos narys		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narys		
Nina Šilerienė	AB „Grigeo Grigiškės“	Viceprezidentė Finansams	AB „Grigeo Grigiškės“	0,24
	AB „Grigeo Grigiškės“	Valdybos narė		
	AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“	Valdybos narė		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narė		
	UAB „Grigeo Baltwood“	Valdybos narė		
	UAB „Ekotara“	Valdybos narė		
	UAB „Grigiškių energija“	Valdybos narė		

12.4. Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą

AB „Grigeo Grigiškės“ stebėtojų taryba išrinkta 2015 m. balandžio 30 d. ketverių metų kadencijai (iki 2019 m.). Bendrovės valdyba išrinkta 2015 m. balandžio 30 d. ketverių metų kadencijai (iki 2019 m.).

12.5. Informacija apie išmokas valdymo organų nariams

12.5. lentelė. Informacija apie emitento per 2015 m. išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų sumas.

	Išmokėti atlyginimai, Eur	Tantjemos, Eur	Dividendai, Eur	Kitos išmokos, Eur
Stebėtojų tarybos nariams	-	13.500	58.312	-
Vidutiniškai vienam stebėtojų tarybos nariui	-	2.700	11.662	-
Valdybos nariams	-	76.500	-	-
Vidutiniškai vienam valdybos nariui	-	15.300	-	-
Administracijos nariams	309.677	-	18.385	-
Vidutiniškai vienam administracijos nariui	61.935	-	3.677	-

13. Įmonių grupės veiklos apžvalga

13.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „Grigeo Grigiškės“ paskelbtų pranešimų apie esminį įvykį santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti bendrovės tinklapyje:

<http://www.grigeo.lt/lt/investuotojams/pranesimai-apie-esminius-ivykius/2015>.

- 2015-02-27** Per 2014 m. dvyliką mėn. Grupė pasiekė 343,7 mln. litų (99,5 mln. EUR) konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 167,1 mln. litų (48,4 mln. EUR). Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 25,9 mln. litų (7,5 mln. EUR), o Bendrovė uždirbo 12,3 mln. litų (3,6 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.
- 2015-03-24** AB GRIGIŠKĖS sėkmingai užbaigė dar vieną investicinį projektą – naujos popieriaus gamybos mašinos statybas.
- 2015-04-01** Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ valdybos iniciatyva ir sprendimu 2015 m. balandžio 30 d. 11.00 val. šaukiamas eilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas.
- 2015-04-24** AB „GRIGIŠKĖS“ gavo Bendrovės akcininko, kuriam priklausančios bendrovės akcijos suteikia daugiau kaip 1/20 visų Bendrovės akcijų suteikiamų balsų skaičiaus, raštą su siūlomu kandidatu į Bendrovės Stebėtojų tarybą.
- 2015-04-30** AB „GRIGIŠKĖS“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:
- Patvirtinti Bendrovės konsoliduotųjų ir Bendrovės 2014 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį.
 - Į Bendrovės Stebėtojų tarybą ketverių metų laikotarpiui išrinkti p. Vilių Oškeliūną, p. Norimą Stankevičių, p. Romualdą Degutį, p. Tautvilą Adamonį, p. Daivą Duksienę.
- 2015-04-30** AB „GRIGIŠKĖS“ Pirmajame Stebėtojų tarybos posėdyje nuspręsta į Bendrovės Valdybą ketverių metų kadencijai išrinkti p. Gintautą Pangonį, p. Niną Šlierienę, p. Vigmantą Kazukauską, p. Vytautą Jušką ir p. Normantą Palioką.
- 2015-05-18** 2015 m. I ketv. Grupė pasiekė 25,6 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 13,2 mln. EUR. Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 2,5 mln. EUR, o Bendrovė – 1,1 mln. EUR.
- 2015-06-04** AB „GRIGIŠKĖS“ 2015 m. birželio 4 d. dalyvauja AB NASDAQ OMX Vilnius renginyje „Vadovai susitinka su investuotojais“. Čia potencialius investuotojus Bendrovės prezidentas Gintautas Pangonis supažindina su įmonės veikla, veiklos rezultatais, planais bei perspektyvomis.
- 2015-06-11** AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
- 2015-07-10** AB GRIGIŠKĖS dukterinė bendrovė AB „Klaipėdos kartonas“ pradėjo esminį kartoninio popieriaus gamybos mašinos modernizavimo projektą. Jo tikslas – per 3-5 metus padvigubinti įmonės gamybinių pajėgumą.
- 2015-07-31** 2015 m. I pusm. Grupė pasiekė 51,2 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 26,3 mln. EUR. Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 4,5 mln. EUR, o Bendrovė – 2 mln. EUR.
- 2015-08-28** AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.

2015-08-31	AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2015-09-08	Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ valdybos iniciatyva ir sprendimu 2015 m. spalio 13 d. 10.00 val. šaukiamas neeilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas.
2015-09-22	AB „GRIGIŠKĖS“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2015-09-28	Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ valdybos siūlymu ir sprendimu papildyta 2015 m. spalio 13 d. šaukiamo neeilinio visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo darbotvarkė, kurios vienas iš punktų – Bendrovės pavadinimo keitimas.
2015-09-28	AB „GRIGIŠKĖS“ ir Nordea Bank AB pasirašė 6 mln. eurų paskolos suteikimo sutartį higieninio popieriaus verslo vystymui.
2015-10-13	AB „GRIGIŠKĖS“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė: - Pakeisti Bendrovės pavadinimą iš AB „GRIGIŠKĖS“ į AB „Grigeo Grigiškės“. - Pakeisti Bendrovės įstatuose nurodytą Bendrovės akcijų nominalios vertės ir įstatinio kapitalo išraišką litais į išraišką eurai.
2015-10-16	Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti AB „Grigeo Grigiškės“ įstatai.
2015-11-02	Per 2015 m. devynis mėnesius Grupė pasiekė 78,2 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 40,5 mln. EUR. Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 6,8 mln. EUR, o Bendrovė – 2,5 mln. EUR.
2015-11-10	AB „Grigeo Grigiškės“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2015-11-14	AB „Grigeo Grigiškės“ susitiko su potencialiais investuotojais Estijoje.
2015-12-22	AB „Grigeo Grigiškės“ Valdybos posėdyje buvo peržiūrėti šių metų prognozuojami rezultatai bei planuojami 2016 m. metų rodikliai.
2015-12-30	AB „Grigeo Grigiškės“ pateikė tarpinės informacijos rengimo ir finansinių rezultatų skelbimo grafiką 2016 metais.

13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

Šiame skyriuje yra pateikta visų AB „Grigeo Grigiškės“ paskelbtų naujausių pranešimų apie esminį įvykį santrauka. Pilną pranešimų tekstą galima rasti bendrovės tinklapyje:
<http://www.grigeo.lt/lt/investuotojams/pranesimai-apie-esminius-ivykius/2016>.

2016-01-04	AB „Grigeo Grigiškės“ gavo pranešimą apie Bendrovės vadovų/susijusių asmenų sandorius emitento vertybiniais popieriais.
2016-01-11	AB „Grigeo Grigiškės“ dukterinė bendrovė AB „Grigeo Klaipėdos Kartonas“ sėkmingai įgyvendino dar vieną investicinį projektą ir 2016 m. pasitiko su nauja korinio užpildo gamybos linija, kuri jau pradėjo prekinio produkto gamybą.
2016-02-29	Per 2015 m. Grupė pasiekė 103,3 mln. EUR konsoliduotą pardavimo apyvartą. Per tą patį laikotarpį Bendrovės pardavimai siekė 54,1 mln. EUR. Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė uždirbo 8,4 mln. EUR, o Bendrovė – 2,9 mln. EUR.
2016-02-29	Įvertinusi rinkos perspektyvas ir galimybes, atsižvelgdama į klientų poreikius, siekdama pagerinti gaminamų produktų kokybę bei padidinti gamybos našumą, bendrovė sėkmingai įgyvendino dar vieną projektą, kurio vertė – 3,8 mln. Eur. Šį kartą AB „Grigeo Grigiškės“ investavo į gamybos, sandėliavimo ir administracijos patalpų plėtrą bei gofravimo agregato modernizavimą, kas sudaro galimybes, dirbant trimis pamainomis, išauginti pagaminamo gofruotojo kartono kiekius iki kiek daugiau nei pusantro karto.

13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Bendrovė turi rinkodaros ir marketingo atstovus Latvijoje bei Estijoje. 2016 metais neplanuojama atidaryti atstovybių ar filialų.

13.4. Grupės įmonių rinkos ir rizikos veiksniai

Finansinės ir kitos rizikos bei jų valdymas yra atskleistas audituotų finansinių ataskaitų pastabose.

Ekonominiai rizikos veiksniai

Higieninio popieriaus gaminių rinka. Palyginti su 2014 metais higieninio popieriaus pardavimas 2015 m. augo 13 %. Pardavimai nusidriekė į 19 valstybių. Pabaltijo higieninio popieriaus rinka 2015 m. augo 2,3 %, kurioje labiausiai – popierinių rankšluosčių kategorija – net 6,8 %. AB „Grigeo Grigiškės“ GRITE prekės ženklo dalis (be Bendrovės gaminamų kitų privačių ženklų produktų), sudarė 20,6 % Pabaltijo higieninio popieriaus rinkos.

Didžiausias pardavimų augimas 2015 m. buvo Estijoje, Danijoje ir Suomijoje.

Prognazuojama, kad 2016 metais Pabaltijo higieninio popieriaus rinka augs iki 4 %, tikėtina, labiausiai – popierinių rankšluosčių kategorijoje. Taip pat planuojama, kad atnaujintas asortimentas ir marketinginis palaikymas padės padidinti GRITE prekės ženklo rinkos dalį.

Didesnis dėmesys didinant pardavimus 2016 m. bus sutelktas į celiuliozinių gaminių pardavimą aplinkinėse rinkose.

Bendrovės popieriaus produkcijos eksportui, kuris sudaro apie 67,5 % visų popieriaus produkcijos pardavimų, įtakos turi valiutų kursų svyravimai, taip pat transporto paslaugų bei žaliavų kainų pokyčiai. Kadangi eksporto rinkose pardavimo valiuta – eurai, valiutų kursų rizika – minimali.

Gofruotojo kartono pakuotės gaminių rinka. 2015 m. AB „Grigeo Grigiškės“ pardavė 19 % daugiau gofruoto kartono pakuotės, palyginti su 2014 m., o bendras 2015 m. rinkos augimas Bendrovės vertinimu buvo apie 8 %. Didėjančią rinkos dalį lėmė sėkmingos investicijos bei nuoseklus dėmesys gaminių kokybės gerinimui, procesų optimizavimui ir darbo našumo didinimui. Modernizavus gofruotojo kartono gamybos agregatą ir praplėtus gamybines patalpas Bendrovė planuoja investicijas į perdirbimo įrangos atnaujinimą, dėžių gamybos linijos įsigijimą ir naujų rinkų paiešką. Grindžiant šiomis investicijomis 2016 m. planuojamas dar spartesnis augimas nei 2015 m.

AB „Grigeo Grigiškės“ įmonių grupė turi pilną pakuotės perdirbimo ciklą: surenkame makulatūrą, gaminame žaliavinį popierių, iš jo – gofruotąjį kartoną, iš kartono – pakuotę pagal individualius poreikius. Pilnas pakuotės perdirbimo ciklas leidžia klientams pasiūlyti stabilias tiekimo galimybes, aukščiausią kokybės garantiją ir atsekamumą (nuo pakuotės iki pat popieriaus, iš kurio ta pakuotė buvo pagaminta), konkurencingas kainas. Pagrindinės 2015 m. pakuotės rinkos buvo Lietuva, Latvija, Estija, Suomija, Rusija.

Kadangi eksporto rinkose pardavimo valiuta – eurai, šio verslo valiutų kursų rizika – minimali.

Pagrindinės šio verslo rizikos kyla iš žaliavų kainų pokyčio.

Žaliavinio kartono popieriaus rinka. 2015 m. AB „Grigeo Klaipėdos Kartonas“ pardavimai, palyginti su 2014 m., paaugo 1 %. Bendrovės pajamų didėjimui 2015 m. didžiausią įtaką turėjo rinkoje pakilusi parduodamos produkcijos kaina. Didžiąją dalį pajamų 2015 m. Bendrovė uždirbo Baltijos bei Vakarų ir Centrinės Europos šalių rinkose (atitinkamai 43 % ir 47 %). Likusią pardavimų dalį sudarė pardavimai į Skandinavijos ir NVS šalių rinkas.

Vakarų Europos šalių rinka. 2015 m. pardavimai į Vakarų ir Centrinės Europos šalis augo 22 %. To priežastys: aktyvūs ir sėkmingi pardavimo veiksmai dėl nestabilios situacijos Rytų rinkoje vis didesnę dalį produkcijos perorientuojant į Vakarų rinką.

NVS rinka. Šio regiono apyvarta, palyginti su 2014 m., 2015 m. krito 54%. To priežastis – geopolitinė situacija, ekonominis nestabilumas ir sprendimas toliau plėsti pardavimus Vakarų Europos rinkose.

Baltijos šalių rinka. 2015 m. Baltijos šalių rinkose Bendrovės pardavimai, išliko tame pačiame lygyje kaip ir 2014 m. ir sudarė 43 % visų pardavimų.

Kadangi eksporto rinkose pardavimo valiuta – eurai, šio verslo valiutų kursų rizika – minimali.

Medienos gaminių rinka. UAB „Grigeo Baltwood“ 2015 m. apyvarta siekė 19,9 mln. eurų. 75 % pagamintos produkcijos buvo parduota užsienio šalių rinkose. Likę 25 % Baltijos šalyse. Pagrindinės eksporto kryptys: Lenkija, Švedija, Jungtinė Karalystė, Suomija. 2016 m. įmonė planuoja tolimesnę plėtrą eksporto rinkose bei 7 % kietųjų medienos plaušų plokščių pardavimo apimčių augimą.

Didžiąją dalį medienos gaminių sudaro kietųjų medienos plaušų plokščių produkcijos gamyba. Pagrindiniai šių gaminių pirkėjai – korpusinių ir minkštų baldų gamintojai, spec. pakuotės gamintojai bei naudotojai, DIY („Do-It-Yourself“, liet. – „pasidaryk pats“) sektorius, statybų įmonės.

Kadangi eksporto rinkose pardavimo valiuta – eurai, šio verslo valiutų kursų rizika – minimali.

Verslo aplinka Ukrainoje. Ukrainos vyriausybei priėmus sprendimą 2013 m. lapkričio pabaigoje nepasirašyti Asociacijos sutarties ir Išsamaus ir visapusiško laisvosios prekybos susitarimo su Europos Sąjunga, šalies politinė ir ekonominė padėtis smarkiai pablogėjo. 2014 m. vasario mėn. devalvavus nacionalinę valiutą, Ukrainos nacionalinis bankas įvedė tam tikrus administracinius apribojimus valiutos konvertavimo operacijoms ir paskelbė apie perėjimą prie kintamojo užsienio valiutų keitimo kurso. Galutinį rezultatą ir politinės bei ekonominės krizės padarinius sunku nuspėti, tačiau tai gali dar labiau pabloginti Ukrainos ekonominę padėtį.

Grupės įmonių vadovai mano, kad esamomis aplinkybėmis jie imasi visų tinkamų priemonių įmonių Grupės verslo tvarumui užtikrinti. Nors besitęsiančio esamo verslo aplinkos nestabilumo poveikį šiuo metu sunku nustatyti, Grupės vadovybė mano, kad jis neturės reikšmingo neigiamo poveikio Grupės rezultatams.

Socialiniai rizikos veiksniai

Darbo užmokestis išmokamas kolektyvinėje sutartyje numatytais terminais.

Techniniai – technologiniai rizikos veiksniai

Siekiant gerinti techninį gamybos aprūpinimo lygį, nuolat modernizuojami Bendrovėje veikiantys įrengimai ir pastatai, įsigijami nauji įrengimai, automatizuojamas procesų valdymas.

2015 m. Bendrovėje baigtos naujos popieriaus gamybos mašinos statybos. Dėl šių investicijų ženkliai sumažintas santykinis energetinių resursų bei dalies technologinių medžiagų sunaudojimas popieriaus gamyboje

2015 m. taip pat buvo atliekama Gofravimo agregato modernizacija Vilniuje. Ši investicija leis sumažinti klijų naudojamų kartono sluoksniams suklijuoti sąnaudas, sumažins gofruotojo kartono atraižų kiekį. Taip pat bus sumažintos santykinės garo ir elektros energijos sąnaudos kartono gamyboje.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Bendrovė vykdydama ūkinę veiklą, vadovaujasi „Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės“ principais. Racionaliai vartoja energetinius ir gamtinius išteklius, taikydama šiuolaikines gamybos, aplinkos komponentų valymo technologijas nebloginant gaminamos produkcijos kokybės.

Už sunaudotus gamtos išteklius (vanduo) bei už aplinkos teršimą (oro tarša dėl katilinės, technologinių įrengimų ir mobilių taršos šaltinių, vandens telkinių tarša dėl lietaus nuotekų) Bendrovė moka mokesčius.

Gamybiniai nutekamieji vandenys valomi mechaniniu būdu Bendrovės valymo įrenginiuose ir paduodami į Vilniaus miesto biologinius valymo įrengimus.

Bendrovė eksploatuoja biologiškai skaidžių atliekų kompostavimo aikštelę, kuri sudaro sąlygas natūraliam organinių atliekų kompostavimui lauko sąlygomis, komposto gamybai panaudojant gamybinių – buitinių nuotekų valymo dumblą bei susmulkintą medieną. Pagamintas kompostas naudojamas karjerų rekultivacijai ir kitoms reikmėms.

Bendrovėje 2012 m. įdiegta Aplinkos apsaugos vadybos sistema ISO 14001. 2015 m. UAB „DNV GL Lietuva“ atliktas persertifikavimo auditas patvirtino, kad Bendrovės vadybos sistemos atitinka standartų LST EN ISO 9001 ir LST EN ISO 14001 reikalavimus.

13.5. Tiekėjai

13.5.1 lentelė. Bendrovės pagrindinių žaliavų, medžiagų ir detalių tiekėjai pagal šalis per 12 mėn.

Tiekėjo šalis	2015 m. 1-12 mėn.	2014 m. 1-12 mėn.
	proc.	proc.
Lietuva	59,5	53,8
Švedija	11,2	2,2
Italija	7,4	25,6
Suomija	5,9	1,8
Lenkija	5,6	4,1
Estija	2,9	5,2
Austrija	2,5	1,6
Vokietija	1,6	1,8
Latvija	1,3	0,6
Nyderlandai	1,2	0,4
Danija	0,4	0,1
Baltarusija	0,4	1,1
Kitos šalys	0,1	1,7
VISO	100,0	100,0

13.6. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais

Planuojama, kad įmonių grupė, kurią sudaro AB „Grigeo Grigiškės“, UAB „Grigeo Baltwood“, AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“, PAT „Mena Pak“ bei UAB „Grigeo Recycling“, 2016 m. pasieks 112 mln. EUR pardavimų apyvartą, o pelnas prieš apmokestinimą sieks 11,1 mln. EUR. Prognozuojama Grupės EBITDA 2016 m. – 19,5 mln. EUR.

Taip pat planuojama, kad Bendrovės pardavimai 2016 m. sieks 68,3 mln. EUR. Bendrovė uždirbs 5,1 mln. EUR pelno prieš apmokestinimą, o EBITDA sieks 11 mln. EUR.

Šios prognozės nėra audituotos.

13.7. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

13.7.1. lentelė. Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai.

Finansinis rodiklis	2011 m.	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.
EBITDA	11.814.239	10.306.473	12.608.884	15.857.428	18.311.228
EBITDA pelningumas	13,3 %	12,3 %	13,2 %	15,9 %	17,7 %
Bendrasis pelningumas	15,1 %	15,7 %	15,8 %	18,5 %	19,8 %
Veiklos pelningumas	6,3 %	4,6 %	5,2 %	7,9 %	8,7 %
Grynasis pelningumas	4,2 %	3,2 %	4,0 %	6,9 %	7,5 %
ROE pelningumas	13,8 %	9,1 %	11,3 %	17,6 %	17,4 %
ROA pelningumas	5,2 %	3,7 %	4,8 %	7,6 %	7,7 %
Bendrasis likvidumo koeficientas	0,87	0,66	0,79	0,71	0,81
Skubaus padengimo koeficientas	0,50	0,40	0,51	0,44	0,46
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,032	0,015	0,028	0,049	0,026
P/E	7,49	12,21	12,29	9,49	9,35
Pagrindinis pelnas akcijai	0,061	0,046	0,061	0,103	0,118
Dividendai akcijai	0,006	0,006	0,014	0,020	*
Dividendų išmokėjimo koeficientas	0,09	0,13	0,25	0,19	*
Skolos - nuosavybės koeficientas	1,45	1,32	1,20	1,20	1,13
Skolos koeficientas	0,57	0,55	0,52	0,52	0,51

* - rodiklis už 2015 metus bus apskaičiuotas eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui patvirtinus dividendus už 2015 metus.

13.7.2. lentelė. Bendrovės finansiniai ir veiklos rodikliai.

Finansinis rodiklis	2011 m.	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.
EBITDA	6.518.522	5.968.707	6.585.359	8.046.730	8.422.541
EBITDA pelningumas	14,1 %	18,6 %	15,3 %	16,6 %	15,6 %
Bendrasis pelningumas	14,4 %	18,1 %	15,9 %	17,4 %	16,4 %
Veiklos pelningumas	5,7 %	8,3 %	5,2 %	7,7 %	5,4 %
Grynasis pelningumas	8,5 %	7,6 %	4,5 %	7,0 %	5,3 %
ROE pelningumas	15,7 %	8,8 %	6,2 %	9,9 %	7,8 %
ROA pelningumas	9,0 %	5,4 %	3,8 %	5,7 %	4,2 %
Bendrasis likvidumo koeficientas	0,68	0,49	0,88	0,54	0,79
Skubaus padengimo koeficientas	0,49	0,33	0,61	0,38	0,44
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,002	0,005	0,008	0,017	0,001
Pagrindinis pelnas akcijai	0,067	0,041	0,032	0,052	0,043
Dividendai akcijai	0,006	0,006	0,014	0,020	*
Dividendų išmokėjimo koeficientas	0,09	0,17	0,49	0,39	*
Skolos - nuosavybės koeficientas	0,54	0,57	0,54	0,77	0,81
Skolos koeficientas	0,33	0,35	0,33	0,41	0,43

* - rodiklis už 2015 metus bus apskaičiuotas eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui patvirtinus dividendus už 2015 metus.

Aukščiau nurodyti rodikliai yra apskaičiuoti laikantis AB Nasdaq Vilnius rekomenduojamų apskaičiavimo formulų:

EBITDA pelningumas = EBITDA / pardavimų pajamos

Bendrasis pelningumas = bendrasis pelnas / pardavimų pajamos

Veiklos pelningumas = veiklos pelnas / pardavimų pajamos

ROE pelningumas = grynasis pelnas / vidutinė savininkų nuosavybė

ROA pelningumas = grynasis pelnas / vidutinis turtas

Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai

Skubaus padengimo koeficientas = (trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai

Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis = pinigai ir pinigų ekvivalentai / trumpalaikiai įsipareigojimai

P/E = akcijos rinkos kaina / pagrindinis pelnas akcijai

Pagrindinis pelnas akcijai = (grynasis pelnas-privilegiuotųjų akcijų dividendai) / vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius apyvartoje

Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas

Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas

13.8. Patentai, licencijos, tyrimai

Įmonė ir Grupė neturi patentų, licencijų.

13.9. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

AB „Grigeo Klaipėdos kartonas“ – AB „Grigeo Grigiškės“ dukterinė įmonė.

UAB „Grigeo Baltwood“ – AB „Grigeo Grigiškės“ dukterinė įmonė.

PAT „Mena Pak“ – AB „Grigeo Grigiškės“ dukterinė įmonė.

UAB „AGR Prekyba“ – AB „Grigeo Grigiškės“ dukterinė įmonė.

UAB „Ginvildos Investicija“ – AB „Grigeo Grigiškės“ pagrindinis akcininkas.

UAB „Didma“, UAB „Remada“ ir UAB „Naras“ – įmonės, susijusios su Stebėtojų tarybos nariais.

UAB „Ekotara“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Naujieji Verkiai“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Grigeo Recycling“ – AB „Grigeo Grigiškės“ dukterinė įmonė.

UAB „Grigiškių energija“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

13.9.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2015 m. 1–12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2015 m. gruodžio 31 d.

Grupė 2015 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinų sumos
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	58.972	-	4.598
Dukterinės įmonės	2.694	-	720.223	-
Kitos susijusios įmonės	29.331	75.001	-	8.391
IŠ VISO:	32.025	133.973	720.223	12.989

* Gautinos sumos apima išankstinius apmokėjimus už prekes ir paslaugas.

13.9.2. lentelė. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2015 m. 1–12 mėn. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2015 m. gruodžio 31 d.

Bendrovė 2015 m.	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Gautinos sumos *	Mokėtinų sumos **
Įmonės, darančios reikšmingą įtaką	-	48.788	-	4.598
Dukterinės įmonės	5.159.034	9.190.045	787.108	3.895.677
Kitos susijusios įmonės	15.289	50.170	-	4.159
IŠ VISO:	5.174.323	9.289.003	787.108	3.904.434

13.10. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai

Per 2015 m. nebuvo teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesų, galinčių turėti ar turėjusių įtakos AB „Grigeo Grigiškės“ finansinei būklei.

VALDYMO KODEKSAS

AB „Grigeo Grigiškės“ (toliau – Bendrovė), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Vertybinių popierių biržos AB Nasdaq Vilnius listinavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Kiekvienais metais bendrovė skelbia savo planus, prognozuojamus rezultatus.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Visi aukščiausi Bendrovės valdymo ir priežiūros organai yra susitelkę ties pagrindinių tikslų ir uždavinių įgyvendinimu.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Vienasmenis Bendrovės valdymo organas – vadovas, kolegialus Bendrovės valdymo organas – valdyba ir Bendrovės veiklos priežiūros organas – stebėtojų taryba glaudžiai bendradarbiauja siekdami kuo didesnės naudos Bendrovei ir akcininkams.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
II principas: Bendrovės valdymo sistema Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kadangi jos organai yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas – vadovas, kolegialus Bendrovės valdymo organas – valdyba ir Bendrovės veiklos priežiūros organas – stebėtojų taryba.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Valdyba yra atsakinga už strateginį vadovavimą Bendrovei bei vykdo kitas esmines Bendrovės valdymo funkcijas. Stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią Bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t. y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaroma ir 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 bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹

2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimančioms sprendimus.^{1F2}

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

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 bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.

Taip

Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas yra sudaromas ir veikia III ir IV principuose išdėstyta tvarka, III ir IV principai yra taikomi ir valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.

Taip

Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai. Bendrovės stebėtojų tarybą taip pat sudaro 5 nariai. Taip yra numatyta Bendrovės įstatuose. Bendrovės įstatus tvirtina aukščiausias organas – visuotinis akcininkų susirinkimas.

Taip

Pagal Bendrovės įstatus stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas ne ilgiau kaip 4 metams, Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamu maksimaliu intervalu. Visuotinis akcininkų susirinkimas taip pat gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai.

Taip

Bendrovėje sudaromos stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs Bendrovės vadovu.

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

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

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

3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra renkamas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka. Tuo pačiu yra užtikrinama smulkiųjų akcininkų interesai bei objektyvi ir nešališka Bendrovės valdymo organų priežiūra.
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 bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Informaciją apie kandidatus į Bendrovės kolegialų organą Bendrovė atskleidžia akcininkams nedelsdama po to, kai Bendrovė gauna siūlymus dėl kandidatų į kolegialų organą. Informaciją apie stebėtojų tarybos ir valdybos narius, jų pareigas kitose įmonėse Bendrovė atskleidžia savo periodinėse ataskaitose. Todėl akcininkai turi pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų. Informacija apie Bendrovės organų narius atskleidžiama Bendrovės periodinėse ataskaitose.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Taip	Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kolegialaus organo nariai sudaryti atsižvelgiant į Bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, turi įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai vykdyti.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys,	Taip	Į Bendrovės kolegialius organus išrinkus naujus narius, jie bus supažindinti su Bendrove, jos organizacija, veiklos specifika ir pan.

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

kuriuose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.

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

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

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

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

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

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

Ne

Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas; Bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių „pakankamumo“ sąvokos turinys.

Taip

Pagal 3.7 punkte nurodytus kriterijus Bendrovės stebėtojų taryboje yra nepriklausomas narys.

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

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

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

jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;

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

jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;

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

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

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

3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė

Ne

Nepriklausomumo sąvokos turinio Bendrovė nėra nusistačiusi.

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir išvadų skelbimo praktika.

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir išvadų skelbimo praktika.

turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.

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

4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).

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

Taip

Už darbą visiems kolegialaus organo nariams buvo paskirtos tantjemos.

Taip

Stebėtojų taryba teikia rekomendacijas Bendrovės valdymo organams bei kontroliuoja jų veiklą.

Taip

Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia Bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi Bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimanč sprendimus.

Taip

Kolegialaus organo nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

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

bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.

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

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

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

4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui

Taip

Kolegialus organas su visais akcininkais elgiasi sąžiningai ir nešališkai. Iki šiol interesų konfliktų nebuvo.

Taip

Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.

Taip

Kolegialus organas yra nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės Bendrovės veiklai ir strategijai. Taip pat kolegialus organas neturi kliūčių gaunant informaciją iš Bendrovės darbuotojų.

Taip

Bendrovėje suformuotas audito komitetas, kuris atsako už klausimus, susijusius su Bendrovės audito kontrole bei įvertinimu, ir nesprenžia klausimų, susijusių su Bendrovės direktorių skyrimu ir atlyginimo Bendrovės direktoriams nustatymu. Interesų konfliktų srityse, susijusiose su Bendrovės audito kontrole bei įvertinimu, išvengiama.

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

rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.

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

4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.

4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų

Taip

Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas.

Taip

Bendrovėje suformuotas audito komitetas, kurį sudaro 3 Bendrovės stebėtojų tarybos nariai.

Taip

Bendrovės stebėtojų taryba yra nustačiusi audito komiteto įgaliojimus jos patvirtintose Audito komiteto vidaus taisyklėse.

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

skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieitų prie tokios išvados.

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

4.12. Skyrimo komitetas.

4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:

- 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;
- 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;
- 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;
- 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;
- 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.

4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės 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, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos

Taip

Pagal Audito komiteto vidaus taisykles Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Stebėtojų tarybos pirmininką ir tam tikrus Bendrovės darbuotojus, išorės auditorius.

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas skyrimo komitetas.

Ne

Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas atlyginimų komitetas.

rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.14. Audito komitetas.

4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:

- 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);
- 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;
- 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;
- 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;
- 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiama duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a)

Taip

Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas, kurio pagrindinės funkcijos atitinka šias rekomendacijas.

neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;

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

4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.

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

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

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

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

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

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

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

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

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

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹²

Taip

Bendrovės kolegialių organų posėdžiai rengiami tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių Bendrovės valdymo ir veiklos priežiūros klausimų sprendimas.

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

Taip

Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį informuojami, taip pat jiems pateikiama visa reikalinga su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga iš anksto, kad kolegialaus organo nariai turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai.

5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su

Taip

Siekiant koordinuoti Bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, Bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai tarpusavyje derina šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai

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

bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.

bendradarbiauja sprenddami kitus su Bendrovės valdymu susijusius klausimus.

VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

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

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

Taip

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 65.700.000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur. Visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos teisės.

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

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

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

Taip

Siekiant užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią Bendrovės veiklą ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo akcininkų susirinkime, Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip Bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, sudaromi valdybos sprendimu be akcininkų susirinkimo pritarimo.

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

Taip

Bendrovės visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir nepažeidžia jų teisių bei interesų. Pranešimas apie visuotinį susirinkimą skelbiamas viešai Vertybinių popierių įstatyme nustatyta tvarka AB Nasdaq Vilnius administruojamoje Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje, Bendrovės interneto tinklalapyje, taip pat papildomai skelbiamas dienraštyje „Lietuvos Rytas“. Bendrovės visuotiniai akcininkų susirinkimai šaukiami Bendrovės buveinės ir veiklos adresu Vilniaus g. 10 Grigiškėse, Vilniaus m. sav., pasirenkama visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neužkerta kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.

6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

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

ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.

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

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

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

Ne

Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi iki šiol nebuvo tokių pageidavimų iš akcininkų.

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

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

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

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

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

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

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

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

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

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

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

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

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:

- 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;
- 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;
- 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams;
- 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;
- 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;
- 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;
- 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;
- 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;
- 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;
- 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;
- 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

12) direktoriem skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;

13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.

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

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

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

- 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;
- 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;
- 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;
- 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;
- 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;
- 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.

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

- 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;
- 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

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

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

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

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

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

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

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

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

8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.

8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:

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

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

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

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

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

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

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

8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

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

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

Ne

Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

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

9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės aciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.

X principas: Informacijos atskleidimas

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

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; bendrovės tikslus; asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie	Iš dalies	Bendrovė periodiškai skelbia informaciją apie Bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, Bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų

galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.

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

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

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

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

konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus.

Taip

Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.

Taip

Bendrovė informaciją per AB Nasdaq Vilnius administruojamą Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant informacijos pateikimą visiems vienu metu. Be to, informaciją Bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama Bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje.

Ši informacija taip pat atskleidžiama ir Bendrovės interneto tinklalapyje www.grigeo.lt.

Taip

Esminiai įvykiai, pranešimai spaudai, veiklos ataskaitos ir kita svarbi informacija akcininkams yra skelbiama Bendrovės internetiniame puslapyje. Ši informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.

Taip

Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

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

11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, išskyrus tai, kad nėra atliekamas tarpinės finansinės atskaitomybės auditas.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo Bendrovės stebėtojų taryba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų. Per 2015 m. audito įmonė iš Bendrovės nėra gavusi užmokesčio už ne audito paslaugas.