

*04-0226*

**AB „GRIGIŠKĖS“**

Nepriklausomo auditoriaus išvada,  
finansinė atskaitomybė bei veiklos ataskaita  
už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.

# **AB „GRIGIŠKĖS“**

## **TURINYS**

---

	<b>PUSLAPIS</b>
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3</b>
<b>VEIKLOS ATASKAITA</b>	<b>4 – 5</b>
<b>FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:</b>	
<b>BALANSAS</b>	<b>6</b>
<b>PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA</b>	<b>7</b>
<b>NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>8</b>
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>9</b>
<b>FINASINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS</b>	<b>10 – 38</b>

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Grigiškės“ akcininkams:

1. Mes atlikome čia pridedamos AB „Grigiškės“ (toliau – „Įmonė“) bei Įmonės ir dukterinės įmonės (toliau – „Grupė“) finansinių atskaitomybių (puslapiai nuo 6 iki 38), kurias sudaro 2005 m. gruodžio 31 d. balansas, konsoliduotas balansas ir su jomis susijusios tada pasibaigusių metų pelno (nuostolio), nuosavybės pokyčių bei pinigų srautų ataskaitos ir reikšmingos apskaitos politikos bei kiti aiškinamojo rašto atskleidimai, auditą. Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines atskaitomybes.
2. Išskyrus tai, kas nurodyta 3 paragafe žemiau, mes atlikome auditą pagal Tarptautinės apskaitininkų federacijos parengtus ir patvirtintus Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad auditas būtų planuojamas ir vykdomas taip, kad būtų surinkta pakankamai įrodymų, kurie auditorius įtikintų, jog finansinėje atskaitomybėje nėra jokių reikšmingų netiksliumų. Atliekant auditą pasirinktinai tikrinami dokumentai, įrodantys finansinėje atskaitomybėje pateiktų sumų bei atskleidimų teisingumą. Auditas taip pat įvertina taikytus apskaitos principus, svarbius vadovybės sprendimus ir bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Manome, kad atliktas auditas yra pakankamas pagrindas nuomonei pareikšti.
3. Grupės ir Įmonės ilgalaikio materialaus turto straipsnyje, yra ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 22,432,871 Lt, apskaitytas įsigijimo savikaina, kuri buvo koreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma. Ši apskaitos politika galėtų būti priimtina pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sajungos (toliau „ES“), jeigu ši politika būtų priimtina pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus, kuriais Įmonė vadovavosi rengiant paskutinę publikuotą finansinę atskaitomybę už metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d. Tačiau ši politika Lietuvos Verslo apskaitos standartų neatitinka. Pagal Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų priimtų ES reikalavimus, ilgalaikis materialus turtas turi būti apskaitytas tikraja verte arba įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei jo vertės sumažėjimo sumomis. Mes negalėjome įsitikinti, kad aukščiau paminėtas turtas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 22,432,871 Lt, yra teisingai apskaitytas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus ES.
4. Mūsų nuomone, išskyrus 3 paragafe nurodyto dalyko galimą poveikį, finansinės atskaitomybės visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės ir Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusių metų veiklos rezultatus, nuosavo kapitalo pokyčius ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus ES.
5. Mes patikrinome Įmonės veiklos ataskaitą (puslapiai nuo 4 iki 5) už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d., ir mes neaptikome jokių reikšmingų nukrypimų retrospekyvinėje finansinėje informacijoje, pateiktoje Įmonės veiklos ataskaitoje, lyginant su pridedama finansine atskaitomybe už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.
6. Nesalygodami mūsų nuomonės atkreipiame dėmesį, kad kaip aptarta 28 – oje šios finansinės atskaitomybės pastabojе, Įmonė ir Grupė pirmą kartą paruošė finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus ES už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d. Paskutinė publikuota finansinė atskaitomybė buvo paruošta pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus už metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d., todėl perėjimo prie TFAS data yra 2004 m. sausio 1 d. Atskleidimas apie perėjimą nuo Lietuvos Verslo apskaitos standartų prie TFAS, kaip to reikalauja 1-asis TFAS, yra pateiktas 28-oje šios finansinės atskaitomybės pastabojе.

UAB „Deloitte Lietuva“  
Gen. direktorius Juozas Kabasinskas

Vilnius, Lietuva  
2006 m. kovo 24 d.

Audit.Tax.Consulting.Financial Advisory.

  
Auditorė Lina Drakšienė  
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000062

Member of  
Deloitte Touche Tohmatsu

# **AB „GRIGIŠKĖS“**

## **VEIKLOS ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

2005 metais bendrovei buvo sėkmingi. Padidėjo įmonės apyvartos, uždirbta daugiau, nei praėjusiais metais, pelno, įvykdyti ir baigiami vykdyti stambūs gamybos modernizavimo ir plėtimo projektai, kurių pagalba siekiama padidinti gamybinius pajégumus, gaminti aukštesnės kokybės ir mažiau kaštų pareikalausiančią produkciją.

2005 metais Bendrovė pasiekė 101,3 mln. Lt apyvartą ir uždirbo 9,42 mln. grynojo audituoto pelno - 42 proc. daugiau, nei 2004 metais. Tokį rezultatą iš dalies lėmė kitos veiklos pajamos, gautos susigrąžinus 2,5 mln. Lt skolą. Įtakos turėjo ir vadybiniai sprendimai dėl pardavimų ir pirkimų rinkų struktūros, gaminių kokybės gerinimas, bendruju bei administracinių išlaidų mažinimas.

Atnaujintas popieriaus gaminių assortimentas, rinkai pasiūlyti ypač populiarūs lapiniai rankšluosčiai „Grite“ bei „Grite“ ženklo servetėlės. Padidintos apyvartos Skandinavijos, Lenkijos rinkose, taip pat įkurta Bendrovės atstovybė Rygoje, rengiamasi skverbtis į Rytų rinkas.

Kadangi jau pilnai išnaudojami esami medienos plaušų plokštės gamybinių pajégumai, jų pardavimų apimtys nedidėjo, tad dėmesys buvo koncentruojamas į perdibtos medienos plaušų plokštės pardavimų didinimą ir klientų aptarnavimo kokybės gerinimą. Taip pat atsirado galimybė pasirinkti pelningesnius ir arčiau esančius klientus, taip mažinant pardavimų išlaidas.

Sparčiai augo gofruotojo kartono ir jo gaminių pardavimai. 2005 metais parduota 19 proc. daugiau nei 2004 metais. Didžiaja dalimi tai lėmė naujų įrengimų įdiegimas, leidęs padidinti gamybinius pajégumus ir pasiūlyti rinkai platesnį aukštesnės kokybės produkcijos assortimentą.

2005 metais į bendrovę investuota 21,6 mln. Lt. Nemaža jų dalis panaudota naujos popieriaus gamybos linijos įrengimui. Linijos paleidimas numatomas 2006 m. antrą ketvirtį. Nauja popieriaus mašina savo pajégumais pakels esamas tris popieriaus gamybos mašinas ir gaminis aukštesnės kokybės sanitarinio būtinio popieriaus gaminius. Taip pat įsigytos lapinių rankšluostelių ir servetėlių gamybos linijos.

Įgyvendinta keletas gamybos modernizavimo projektų ir MPP gamyboje. Jie buvo orientuoti į esamos gamybos kaštų mažinimą ir plokštės kokybės gerinimą. Visiškai modernizuotas skiedros paruošimo baras. Rekonstruoti plokštės gamybos linijų defibratoriai, įdiegti masės koncentracijos reguliatoriai ir gamybos automatizavimo sistema. Projektai lėmė medžiagų bei žaliaivų naudojamų gamyboje, energetinių sąnaudų ir gamybinių nuotekų kiekių sumažėjimą. Šios priemonės bei alternatyvių medienos tiekimo šaltinių Baltarusijoje užsistikrinimas leido ženkliai sušvelninti medienos kainų kilimo Lietuvos rinkoje įtaką gaminių savikainai.

Gofruotojo kartono dėžių gamyboje įdiegta nauja dėžių gamybos linija, modernizuota dalis esamų įrengimų. Šios investicijos leido įgyti papildomus gamybinius pajégumus, užtikrino produkcijos gamybą mažesnėmis energetinėmis bei darbo užmokesčio produkcijos vienetui sąnaudomis ir įgalino mažesnių kainų pagalba plėsti užimamą rinkos dalį.

Siekiant optimizuoti gamybų aptarnavimo bei veiklos sąnaudas, buvo pagerintas transporto cecho darbų organizavimas. Administracinių pastato renovacija pagerino administracijos darbo sąlygas ir užtikrino šiluminės energijos taupymą.

2005 m. birželio mėnesį bendrovė įsigijo 50 proc. medienos perdirbimo įmonės UAB „Baltwood“ akcijų ir dabar valdo 100 proc. akcijų paketą. Bendra įmonių grupės 2005 m. apyvarta sudaro 104,8 mln. Lt. Grupė uždirbo 10,03 mln. grynojo pelno.

Bendrovės 2003 – 2005 m. finansinių rodiklių palyginimas pateikiamas lentelėje:

<b>Rodiklis</b>	<b>2005 12 31</b>	<b>2004 12 31</b>	<b>2003 12 31</b>
Pelnas akcijai (Lt)	0,24	0,17	0,25
Bendrasis pelningumas (proc.)	24,68	28,51	27,97
Grynasis pelningumas (proc.)	9,3	6,89	12,56
Turto grąža (proc.)	9,5	8,18	13,25
Nuosavybės grąža (proc.)	14,85	12,05	20,39
Skolos / pabaigos nuosavybės koeficientas	0,55	0,47	0,54
Skolos koeficientas	0,36	0,32	0,35

# **AB „GRIGIŠKĖS”**

## **VEIKLOS ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

### **2006 metų planai**

2006 metais AB „Grigiškės“ planuoja pasiekti 22,5 proc. didesnę apyvartą ir parduoti produkcijos bei paslaugų už 124,12 mln. Lt. Bendrovė numato uždirbti 7,53 mln. Lt grynojo pelno. Kartu su UAB „Baltwood“ planuojama pasiekti 139,8 mln. apyvartą ir uždirbti 7,7 mln. Lt. Kiek kuklesnį grynajį pelną lemia dėl investicijų į gamybinius bazės modernizavimą ir plėtimą didėjantys amortizacijos srautai, didesnis 2006 m. pelno mokesčio tarifas bei dujų kainos augimas. Pelningumo rodiklių ištakos skverbimasis į naujas rinkas, kadangi į jas galima įeiti su mažesne kaina.

Tolesnio įmonės augimo užtikrinimui ir žaliau kainų bei bendro darbo užmokesčio lygio kilimui sušveininiimui būtinės investicijos į našesnius bei ekonomiškiau energetinius resursus naudojančius įrengimus bei linijas. 2006 metais į bendrovę planuojama investuoti 26,8 mln. Lt.

Antro ketvirčio pabaigoje pradės veikti nauja popieriaus gamybos mašina. Taip pat ketinama įsigyti trigubai našesnę industrinio popieriaus gamybos liniją bei padidinti popieriaus perdirbimo linijų našumą, siekiant subalansuoti popieriaus gamybos ir perdirbimo barų pajėgumus. 2006 metais bus įsisavintos investicijos į MPP perdirbimo pajėgumų didinimą, įsigyjant formatinio pjaustymo ir šlifavimo – kalibravimo stakles.

Vis didesnis dėmesys skiriamas personalo vystymui. Bendrovė laimėjo konkursą personalo vystymo finansavimui iš ES fondų. Lėšos bus panaudotos jaunujių specialistų ugdymo programai. Didinama ir visų įmonės dirbančiųjų motyvacija, susiejant vertinamujų pokalbių sistemą su skatinimo sistema.

Valdybos pirmininkas



Gintautas Pangonis

# AB „GRIGIŠKĖS“

## BALANSAS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

TURTAS	Pastabos	Grupė		Imonė (pertvarkyta (28 pastaba))
		2005 LTL	2005 LTL	
<b>Ilgalaikis turtas:</b>				
Materialus turtas	4	75,493,498	64,304,306	49,477,989
Nematerialus turtas	6	7,386,064	5,041,927	280,541
Investicijos asocijuotoje įmonėje	8	-	-	1,710,000
Investicijos dukterinėse įmonėse	9	-	5,005,000	35,072
Suteiktos paskolos	11	9,677	9,677	-
Kitos gautinos sumos	10	-	-	2,460,246
<b>Ilgalaikis turtas iš viso</b>		<b>82,889,239</b>	<b>74,360,910</b>	<b>53,963,848</b>
<b>Trumpalaikis turtas:</b>				
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	12	667,557	141,254	1,459,822
Suteiktos paskolos	11	129,635	129,635	553,846
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	15,753,992	15,496,590	16,391,160
Atsargos	13	11,176,188	8,747,828	8,625,033
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		331,171	303,353	354,873
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>		<b>28,058,543</b>	<b>24,818,660</b>	<b>27,384,734</b>
<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>110,947,782</b>	<b>99,179,570</b>	<b>81,348,582</b>
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>Kapitalas ir rezervai:</b>				
Akcinis kapitalas	14	39,956,657	39,956,657	39,956,657
Privalomas rezervas	14	3,693,300	3,693,300	3,406,400
Sukauptas pelnas		20,761,041	18,982,309	11,850,317
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	5	798,307	798,307	-
<b>Nuosavybė iš viso</b>		<b>65,209,305</b>	<b>63,430,573</b>	<b>55,213,374</b>
<b>Valstybės dotacija</b>	5	<b>524,937</b>	<b>524,937</b>	-
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai:</b>				
Banko paskolos	15	3,992,038	3,992,038	3,019,014
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	16	7,206,604	6,567,458	4,715,445
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas	24	1,022,205	669,672	707,216
Kitos mokėtinės sumos	18	-	-	2,460,246
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>12,220,847</b>	<b>11,229,168</b>	<b>10,901,921</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>				
Banko paskolos	15	7,969,201	1,450,176	1,373,175
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	16	3,588,633	3,295,254	1,772,085
Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams	5	3,522,006	3,522,006	-
Faktoringas		738,092	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinės sumos	17	17,174,761	15,727,456	12,088,027
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>32,992,693</b>	<b>23,994,892</b>	<b>15,233,287</b>
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>		<b>110,947,782</b>	<b>99,179,570</b>	<b>81,348,582</b>

Toliau pateikiamas pastabos yra neatskiriamas šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2006 m. kovo 24 d.

Gintautas Pangonis  
Gen. direktorius

Nina Silerienė  
Finansų direktoriė

**AB „GRIGIŠKĖS“**

**PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

	<b>Grupė</b>		<b>Įmonė</b> (pertvarkyta (28 pastaba) 2004 LTL)	
	<b>Pasta- bos</b>	<b>2005 LTL</b>	<b>2005 LTL</b>	
Pardavimai	<b>19</b>	104,756,369	101,314,104	96,582,020
Pardavimų savikaina	<b>19</b>	(78,679,698)	(76,305,511)	(69,046,063)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>26,076,671</b>	<b>25,008,593</b>	<b>27,535,957</b>
Kitos veiklos pajamos	<b>20</b>	2,727,451	2,766,306	1,800,478
Neigiamas prestižas pripažintas pajamomis	<b>7, 25</b>	1,019,477	-	-
Pardavimų sąnaudos	<b>22</b>	(8,412,765)	(8,038,393)	(10,175,072)
Administracinių sąnaudos	<b>23</b>	(9,033,196)	(8,577,771)	(10,627,819)
Kitos veiklos sąnaudos	<b>21</b>	(81,447)	(81,447)	(32,037)
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>12,296,191</b>	<b>11,077,288</b>	<b>8,501,507</b>
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis	<b>8</b>	(463,994)	-	-
Palūkanų pajamos		507,037	507,004	164,431
Palūkanų sąnaudos		(709,264)	(566,535)	(637,938)
Grynoji teigiamą (neigiamą) valiutų kursų pokyčių įtaka		46,785	43,070	(102,283)
Kitos finansinės pajamos		-	-	122,670
Kitos finansinės sąnaudos		(19,239)	(11,120)	(5,149)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>11,657,516</b>	<b>11,049,707</b>	<b>8,043,238</b>
Pelno mokesčio (sąnaudos)	<b>24</b>	(1,628,815)	(1,630,815)	(1,388,482)
<b>GRYNASIS PELNAS</b>		<b>10,028,701</b>	<b>9,418,892</b>	<b>6,654,756</b>
<b>Pelno dalis ir pasirinktinais sandoriais sumažinta pelno dalis vlenai akcijai (Lt)</b>		<b>0.25</b>	<b>0.24</b>	<b>0.17</b>

Toliau pateikiamos pastabos yra neatskiriamą šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2006 m. kovo 24 d.

Gintautas Pangonis  
Gen. direktorius

Nina Šilierienė  
Finansų direktorė

# AB „GRIGIŠKĖS”

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Grupė						
	Akcinių kapitalas	Privalomas rezervas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39,956,657</b>	<b>2,725,000</b>	-	<b>470,679</b>	<b>5,993,663</b>	<b>49,145,999</b>
Perėjimo prie TFAS įtaka (pastaba 28)	-	-	-	-	(704,423)	(704,423)
<b>2003 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>2,725,000</b>	-	<b>470,679</b>	<b>5,289,240</b>	<b>48,441,576</b>
Panaudotas rezervas	-	-	-	(470,679)	470,679	-
Privalomo rezervo formavimas	-	681,400	-	-	(681,400)	-
Grynasis pelnas (pertvarkyta (pastaba 28))	-	-	-	-	5,805,445	5,805,445
<b>2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,406,400</b>	-	-	<b>10,883,964</b>	<b>54,247,021</b>
Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka (pastaba 2)	-	-	-	-	2,135,276	2,135,276
<b>2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,406,400</b>	-	-	<b>13,019,240</b>	<b>56,382,297</b>
Privalomo rezervo formavimas	-	286,900	-	-	(286,900)	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo įtaka (pastaba 5)	-	-	798,307	-	-	798,307
Grynasis pelnas	-	-	-	-	10,028,701	10,028,701
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,693,300</b>	<b>798,307</b>	-	<b>20,761,041</b>	<b>65,209,305</b>
Įmonė						
	Akcinių kapitalas	Privalomas rezervas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39,956,657</b>	<b>2,725,000</b>	-	<b>470,679</b>	<b>5,993,663</b>	<b>49,145,999</b>
Perėjimo prie TFAS įtaka (pastaba 28)	-	-	-	-	(587,381)	(587,381)
<b>2003 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>2,725,000</b>	-	<b>470,679</b>	<b>5,406,282</b>	<b>48,558,618</b>
Panaudotas rezervas	-	-	-	(470,679)	470,679	-
Privalomo rezervo formavimas	-	681,400	-	-	(681,400)	-
Grynasis pelnas (pertvarkyta (pastaba 28))	-	-	-	-	6,654,756	6,654,756
<b>2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,406,400</b>	-	-	<b>11,850,317</b>	<b>55,213,374</b>
Privalomo rezervo formavimas	-	286,900	-	-	(286,900)	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo įtaka (pastaba 5)	-	-	798,307	-	-	798,307
Grynasis pelnas	-	-	-	-	9,418,892	9,418,892
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39,956,657</b>	<b>3,693,300</b>	<b>798,307</b>	-	<b>18,982,309</b>	<b>63,430,573</b>

Toliau pateikiamas pastabos yra neatskiriamą šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2006 m. kovo 24 d.

Gintautas Pangonis  
Gen. direktorius

Nina Šiljerienė  
Finansų direktorė

# AB „GRIGIŠKĖS”

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS

Pelnas prieš apmokestinimą

Koregavimai:

	Grupė	Imonė (pertvarkyta (28 pastaba))	
	2005 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Pelnas prieš apmokestinimą	11,657,516	11,049,707	8,043,238
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6,904,103	6,283,841	5,103,449
Neigiamas prestižas pripažintas pajamomis	(1,019,477)	-	-
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis	463,994	-	-
Palūkanų pajamos	(507,037)	(507,004)	(164,431)
Palūkanų sąnaudos	709,264	566,535	637,938
Grynoji (teigiama) neigiamą valiutų kursų pokyčių įtaka	(46,785)	(43,070)	102,283
(Pelnas) pardavus ilgalaičių turą	(92,598)	(91,985)	(1,277,795)
Atidėjimai lėtai judančioms atsargoms (atstatymas), nurašymas iki grynosios realizacinės vertės bei mažaverčio inventoriaus nurašymas	78,264	75,218	(103,853)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(31,464)	(31,464)	112,639
Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai	453	-	-
Investicijos dukterinėje įmonėje vertės sumažėjimas	35,072	35,072	64,928
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), beviltiškų skolų nurašymas	(959,214)	(959,214)	601,416
	<u>17,192,091</u>	<u>16,377,636</u>	<u>13,119,812</u>

Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir įsipareigojimuose:

Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų sumažėjimas/(padidėjimas)	55,726	51,520	(3,236)
Prekybos ir kitų gautinių sumų sumažėjimas	828,011	713,784	2,056,697
Atsargų (padidėjimas)	(1,488,940)	(198,013)	(376,545)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas/ (sumažėjimas)	5,702,895	3,682,499	(2,608,997)
<b>Pinigų srautai gauti/(panaudoti) pagrindinėje veikloje</b>	<b>5,097,692</b>	<b>4,249,790</b>	<b>(932,081)</b>
Sumokėtos palūkanos	(709,264)	(566,535)	(637,938)
Sumokėtas pelno mokesčiai	(1,668,359)	(1,668,359)	(1,457,810)
<b>Grynieji pinigai gauti pagrindinėje veikloje</b>	<b>19,912,160</b>	<b>18,392,532</b>	<b>10,091,983</b>

### PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS

Grynieji materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	(15,249,943)	(14,199,621)	(5,249,033)
Gautos palūkanos	507,037	507,004	164,431
Dukterinės įmonės įsigijimas	(1,890,129)	(1,905,000)	(100,000)
Asocijuotos įmonės įsigijimas	-	-	(2,500)
Suteiktos paskolos	-	-	(553,846)
Grąžintos suteiktos paskolos	164,534	164,534	-
Iplaukos iš po vienerių metų gautinių sumų	2,460,246	2,460,246	351,464
<b>Grynieji pinigai (panaudoti) investicinėje veikloje</b>	<b>(14,008,255)</b>	<b>(12,972,837)</b>	<b>(5,389,484)</b>

### PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS

Išmokėti dividendai	(2,000,000)	(2,000,000)	-
Grąžintos paskolos	(2,771,534)	(2,216,925)	2,423,439
Gautos paskolos	4,177,844	3,266,950	(4,443,774)
Grąžintos po vienerių metų mokėtinos sumos	(2,460,246)	(2,460,246)	(351,464)
Išperkamosios nuomas įsipareigojimų apmokėjimai	(3,642,234)	(3,328,042)	(2,010,048)
<b>Grynieji pinigai (panaudoti) finansinėje veikloje</b>	<b>(6,696,170)</b>	<b>(6,738,263)</b>	<b>(4,381,847)</b>
<b>Grynuju pinigų (sumažėjimas)/padidėjimas</b>	<b>(792,265)</b>	<b>(1,318,568)</b>	<b>320,652</b>
<b>GRYNIEJI PINIGAI METŲ PRADŽIOJE</b>	<b>1,459,822</b>	<b>1,459,822</b>	<b>1,139,170</b>
<b>GRYNIEJI PINIGAI METŲ PABAIGOJE</b>	<b>667,557</b>	<b>141,254</b>	<b>1,459,822</b>

Toliau pateikiamos pastabos yra neatskiriamos šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2006 m. kovo 24 d.

Gintautas Pangonis  
Gen. direktorius

Nina Šilerienė  
Finansų direktorius

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 1. BENDRA INFORMACIJA

AB „Grigiškės“ (toliau – Įmonė) buvo įkurta 1823 metais. Buvasi valstybinė, Įmonė buvo privatizuota 1991 m. gruodžio 3 d. ir 1992 m. balandžio 2 d. įregistruota kaip AB „Grigiškės“. Įmonės akcijomis prekiaujama Lietuvos nacionalinėje vertybinių popieriuų biržoje.

2005 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė Įmonė ir jos 100% valdoma dukterinė įmonė UAB Baltwood. Įmonės ir jos dukterinių įmonių buveinės adresai ir pagrindinė veikla:

Pavadinimas	Šalis	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
AB „Grigiškės“	Lietuva	Vilniaus g. 10, 27101 Vilnius – Grigiškės	Medienos plaušo plokštės, gofruotų kartonų ir krepuoto popieriaus gamyba
UAB „Baltwood“	Lietuva	Vilniaus g. 10, 27101 Vilnius – Grigiškės	Medienos apdirbimas
UAB „Grigiškių transporto centras“	Lietuva	Vilniaus g. 10, 27101 Vilnius – Grigiškės	Naudotų automobilių perpardavimas

UAB „Grigiškių transporto centras“ dukterinės įmonės finansinė atskaitomybė nebuvo konsoliduojama, kadangi ši įmonė yra nereikšminga motininės Įmonės požiūriu.

Vidutinis Įmonės darbuotojų skaičius 2005 m. buvo 835 (2004 m. buvo 902). 2005 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 933 darbuotojų.

### 2. NAUJŲ IR PERŽIŪRĘTŲ TARPTAUTINIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTŲ PRITAIKYMAS

Ataskaitiniu laikotarpiu, Grupė ir Įmonė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus Standartus bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinės Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Grupės ir Įmonės veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2005 m. sausio 1 d. Šiuo nauju ir peržiūrėtu Standartu ir Interpretacijų pritaikymas įtakojo Grupės ir Įmonės apskaitos politikos pasikeitimus žemiau paminėtose srityse, kurios paveikė atvaizduotas sumas einamaisiais ir ankstesniais metais:

- prestižas (TFAS 3);
- išgijėjui priklausanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtuju įsipareigojimų tikrosios vertės dalis viršijanti įsigijimo savikainą (anksčiau žinomas kaip neigiamas prestižas) (TFAS 3).

priklausanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtuju įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą.  
Šių apskaitos politikų pasikeitimų įtaka yra aptarta detaliai toliau.

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

Naujas standartas, interpretacija, pakeitimas	Patvirtinimo data	Galioja ataskaitiniams periodui, prasidedančiam nuo arba po
39 TAS pakeitimas - Numatomų grupės įmonių operacijų pinigų srautų apsidraudimo sandoris - Garantinės sutartys (4 TFAS atitinkamas pakeitimas) - Tikrosios vertės opcionas	2004	2006 m. sausio 1 d.
1 TAS pakeitimas dėl kapitalo atskleidimų	2005	2007 m. sausio 1 d.
6 TFAS Mineralinių išteklių tyrimas ir vertinimas (1 TFAS atitinkamas pakeitimas)	2004	2006 m. sausio 1 d.
7 TFAS Finansiniai instrumentai: Atskleidimas (30 TAS anuliuavimas)	2005	2007 m. sausio 1 d.
4 TFAAK – Nustatymas to, ar susitarimas apima nuomą	2004	2006 m. sausio 1 d.
5 TFAAK Teisės į palūkanas, atsirandančios dėl eksploatacijos nutraukimo, atnaujinimo ir aplinkos sutvarkymo	2004	2006 m. sausio 1 d.
6 TFAAK Įsipareigojimai, atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėje rinkoje – Netinkami elektroniniai ir elektriniai etalonai	2005	2005 m. gruodžio 1 d.
7 TFAAK Pertvarkymo metodikos taikymas pagal 29 TAS Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis	2005	2006 m. kovo 1 d.
8 TFAAK 2 TFAS taikymas	2006	2006 m. gegužės 1 d.
9 TFAAK Įterptuji išvestinių priemonių vertinimas	2006	2006 m. birželio 1 d.

# **AB „GRIGIŠKĖS“**

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

Taip pat atkreipiame dėmesį į 28 -ąją pastabą dėl pirmio TFAS pritaikymo įtakos.

### **TFAS 3, Verslo jungimai**

#### Prestižas

TFAS 3 buvo pritaikytas verslo jungimams, kurių sutarties data – 2004 m. kovo 31 d. arba vėlesnė. Standarto numatyta galimybė ribotam retrospektiviam taikymui nebuvu pasinaudota, siekiant išvengti ankstesnių verslo jungimų retrospektivaus pertvarkymo. Grupė neturėjo įsigijimų per 2004 ataskaitinius metus. Todėl, pirma operacija, kuriai buvo pritaikytas šis standartas buvo UAB Baltwood 50% akcijų įsigijimas 2005 m. birželio 20 d.

Po pirmio pripažinimo, TFAS 3 reikalauja prestižą, igačia jungiant verslą, apskaitytį įsigijimo savikaina atėmus vėlesnius periodus sukauptą vertęs sumažėjimą. Pagal TAS 36 „Turto vertės sumažėjimas“ (persvarstyta 2004), reikalaujama vertęs sumažėjimo peržiūrą atlikti kasmet, ar dažniau, jeigu yra požymių dėl galimo prestižo vertęs sumažėjimo. TFAS 3 draudžia prestižo amortizaciją. Pagal ankstesnį TAS 22, Grupė apskaitė prestižą savo balanse įsigijimo savikaina atėmus amortizaciją ir sukaupus vertęs sumažėjimo nuostolius. Amortizacija buvo skaičiuojama lygiomis dalimis per visą prestižo naudojimo laiką, darant prielaidą, kad maksimalus prestižo naudojimo laikas 5 metai.

Pagal TFAS 3 pereinamąsias nuostatas, Grupė pritaikė pakeistą prestižo apskaitos politiką perspektyviai nuo pirmojo metinio laikotarpio, prasidedančio 2004 m. kovo 31 d. arba vėliau pradžios, t.y. 2005 m. sausio 1 d., prestižui, igačia verslo jungimo, kurio sutarties data – iki 2004 m. kovo 31 d., metu. Todėl nuo 2005 m. sausio 1 d., Grupė nutraukė tokio prestižo amortizaciją ir atliko vertęs sumažėjimo testą pagal TAS 36. 2005 m. sausio 1 d. iki TFAS 3 pritaikymo 24 Lt sukaupta amortizacija buvo elminuota, atitinkamai mažinant prestižo įsigijimo vertę.

Dėl to, kad pakeista apskaitos politika buvo pritaikyta perspektyviai, pasikeitimas neturėjo jokios įtakos sumoms atvaizduotoms 2004 m. ar ankstesniais metais.

Jokia amortizacija nebuvu priskaityta 2005 metais. 2004 metais priskaityta suma buvo 24 Lt. Vertęs sumažėjimo nuostolis buvo pripažintas ataskaitiniuose metuose pagal TAS 36.

Suma, kuria įgijėjui priklausanti įsigijamosios įmonės identifikuojamo turto, įsipareigojimu ir neapibrėžtuju įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą (ankščiau žinoma kalp neigiamas prestižas).

TFAS 3 reikalauja, kad po pakartotinio įvertinimo įgijėjui priklausanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtuju įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršijanti verslo jungimo savikainą, būtų nedelsiant pripažinta pelnu arba nuostoliu. TFAS 3 draudžia neigiamo prestižo pripažinimą balanse.

Pagal ankstesnį TAS 22 (persvarstyta 2004), Grupė pripažindavo neigiamą prestižą pajamomis per tam tikrus ataskaitinius periodus, remiantis aplinkybių kuriomis susidarė ši suma analize. Neigiamas prestižas mažino turą balanse.

Pagal TFAS 3 pereinamąsias nuostatas, Grupė pritaikė pakeistą apskaitos politiką perspektyviai nuo 2005 m. sausio 1 d. Todėl, pasikeitimas neturėjo jokios įtakos sumoms atvaizduotoms 2004 m. ar ankstesniais metais.

Neigiamo prestižo likutinė vertė 2005 m. sausio 1 d. buvo panaikinta apskaitos politikos pasikeitimo įsigaliojimo dieną. Todėl, 2,135,276 Lt koregavimas buvo atliktas koreguojant nepaskirstytojo pelno pradinį likutį ir neigiamą prestižą 2005 m. sausio 1 d.

Pagal ankstesnę apskaitos politiką, 66,902 Lt neigiamo prestižo būtų pripažinta pajamomis per 2005 metus, o neigiamo prestižo likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. būtų 2,068,374 Lt. Todėl apskaitos politikos įtaka 2005 metams yra kitų veiklos pajamų sumažėjimas 66,902 Lt ir 2005 m. gruodžio 31 d. grynojo turto padidėjimas 2,068,374 Lt suma.

### **3. REIKŠMINGOS APSKAITOS POLITIKOS**

Įmonės pirmą kartą parengė finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartais, patvirtintais Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos (TASV) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos Tarptautinės Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK) (TFAS), kurie yra susiję su jos veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2005 m. sausio 1 d. Taip pat pirmą kartą Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartais priimtais Europos Sajungos (toliau – „ES“). Šiuo metu TFAS, kurie yra priimti ES, nesiskiria nuo Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos išleistų TFAS išskyrus portfelio apsidraudimo apskaitą pagal 39 TAS, kuri nebuvu priimta ES. Įmonė nustatė, kad portfelio apsidraudimo apskaita pagal 39 TAS neturėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, jeigu ji būtų priimta ES balanso sudarymo dieną. Todėl patenkiant nuorodas, terminas „TFAS“ toliau naudojamas nukreipiant tiek į TFAS tiek į TFAS priimtus ES. Atskleidimas apie perėjimą nuo Lietuvos Verslo Apskaitos Standartų (VAS) prie TFAS, kai reikalauja 1-asis TFAS, yra pateiktas 28-oje šios finansinės atskaitomybės pastabojе.

# **AB „GRIGIŠKĖS“**

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis modifikuotu (dél tam tikro turto indeksavimo bei aplinkos taršos leidimų, atidėjimų panaudotiems aplinkos taršos leidimams bei susijusių Valstybės dotacijų įvertinimo tikraja verte) įsigijimo vertės principu. Žemiau pateiktos reikšmingiausios apskaitos politikos.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS, remiamasi vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų sumoms ir neapibrėžtojo turto ir neapibrėžtuju įsipareigojimų atskleidimui finansinės remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

Finansinė atskaitomybė yra pateikta Lietuvos nacionaline valiuta – Litais (LTL).

### **Konsolidavimo principai**

Konsoliduota finansinė atskaitomybė apima Įmonės ir Įmonės kontroliuojamos įmonės (dukterinės įmonės) finansinę atskaitomybę. Kontrolė pasiekiamā, kai Įmonė turi galią valdyti kitos įmonės, i kurias investuotas kapitalas, finansų ir veiklos politika, siekiant iš to gauti naudos.

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

Dukterinių įmonių finansinės atskaitomybės koreguojamos taip, kad atitiktų grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios buvo skirtinos.

Konsoliduojant visi reikšmingi Grupės įmonių tarpusavio balansiniai likučiai, sandoriai bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš finansinės atskaitomybės buvo eliminuoti.

### **Verslo jungimai**

Dukterinių įmonių įsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina yra vertinama bendra suma, kurią sudaro mainais už įsigijamos įmonės kontrolę suteikto turto, prisiimtų įsipareigojimų bei Grupės jungimui. Įsigijamos įmonės identifikuojamas turtas, įsipareigojimai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, atitinkantys 3 išskyrus ilgalaikį turą (arba perleidimo grupes), kuris yra klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui pagal 5 TFAS pardavimo išlaidas.

Prestižas, įgytas jungiant versla, yra pripažystamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas savikaina, kuri yra pervažio skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupei priklausančios identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupei priklausanti jungimo savikaina, pervažis yra nedelsiant pripažystamas pelnu arba nuostoliu.

### **Dalyvavimas asocijuotose įmonėse Grupės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje**

Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai Įmonė daro reikšmingą įtaką, tačiau tai nėra nei dukterinė įmonė nei sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas.

Asocijuotos įmonės turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į Grupės konsoliduotą finansinę pardavimui, naudojant nuosavybės metodą, išskyrus atvejį, kai investicija yra klasifikuojama kaip laikoma veikla". Pagal nuosavybės metodą, investicija asocijuotoje įmonėje yra parodoma konsoliduotame balanse atėmus bet kokį nuosavą investicijų vertės sumažėjimą. Asocijuotos įmonės nuostoliai, viršijantys Grupės turto pripažystamais.

Bet koks įsigijimo savikainos pervažis virš Grupės identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies asocijuotoje įmonėje įsigijimo dieną pripažystamas prestižu. Prestižas yra įtraukiamas į investicijos likutinę vertę ir vertinamas dėl vertės sumažėjimo kaip investicijos dalis. Jei tikrosios vertės dalis viršija įsigijimo savikainą, skirtumas yra nedelsiant pripažystamas pelnu arba nuostoliu.

Kai Grupės įmonė vykdo operacijas su Grupės asocijuota įmone, pelnas ar nuostolis yra eliminuojamas iki Grupės dalies atitinkamoje asocijuotoje įmonėje.

### **Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones Įmonės atskiroje finansinėje atskaitomybėje**

Dukterinė įmonė - tai tokia įmonė, kurią kontroliuoja motininė įmonė. Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai motininė įmonė daro reikšmingą įtaką, tačiau tai nėra nei dukterinė įmonė nei dalys bendrose įmonėse. Reikšminga įtaka tai galėjimas dalyvauti priimant finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones motininės įmonės

# **AB „GRIGIŠKĖS“**

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

balanse yra apskaitytos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos balansinė vertė viršija tikėtiną atgaunamają vertę. Gauti dividendai yra apskaitomi motininės įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **Pajamų pripažinimas**

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikraja verte, atėmus pridėtinės vertės mokesčių, grąžinimus ir nuolaidas. Pajamos už parduotas prekes pripažystamos tuomet, kai nuosavybės teikiama rizika ir nauda yra perduodama pirkėjui. Paslaugų pajamos yra pripažystamos tada, kai paslauga yra suteikta.

Palūkanų pajamos yra pripažystamos kaupimo principu proporciniagai per visą laikotarpį iki termino pabaigos, atsižvelgiant į grąžintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

### **Nuoma**

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

### **Grupė kaip nuomotojas**

Gautinos nuomas sumos iš nuomininkų yra apskaitomos kaip gautinos sumos ir yra lygios Grupės grynosioms investicijoms į nuomą. Nuomas pajamos apskaitomos per nuomas laikotarpį grynosios investicijos metodu, naudojant pastovią palūkanų normą.

Pajamos pagal veiklos nuomas sutartis yra pripažystamos tiesiogiai proporciniu metodu per visą nuomas laikotarpį. Sąnaudos, patirtos veiklos nuomas sutarčių sudarymui ir paruošimui, yra pridedamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažystamos tiesiogiai proporciniu metodu per visą nuomas laikotarpį.

### **Grupė kaip nuomininkas**

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

Veiklos nuomas mokėjimai yra pripažystami sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesiogiai proporciniu metodu per visą nuomas laikotarpį. Nauda, gauta ar gautina kaip paskata sudaryti veiklos nuomas sutartį, yra paskirstoma tiesiogiai proporciniu metodu per visą nuomas laikotarpį.

### **Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo dienos valiutos kursu. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimų, konvertuojant piniginį turą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiama į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

2005 ir 2004 m. gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2005		2004	
1 USD	= 2.9102 LTL	1 USD	= 2.5345 LTL
1 EUR	= 3.4528 LTL	1 EUR	= 3.4528 LTL
1 GBP	= 5.0141 LTL	1 GBR	= 4.8662 LTL
10 PLN	= 8.9608 LTL	10 PLN	= 8.4744 LTL

### **Skolinimosi kaštai**

Skolinimosi kaštai yra pripažystami sąnaudomis to laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje, kai patiriami.

### **Aplinkos taršos leidimai**

Remiantys Europos Sajungos direktyva 2003/07/EC, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo periodas bus 3 metų, kuris prasidės 2005 m. ir baigsis 2007 m., antrasis 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto sutartyje numatytu periodu. Sistema veikia „Cap“ ir „Trade“ pagrindu. Iš Europos Sajungos šalių narių vyriausybėi yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo periodui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame Paskirstymo Plane (NPP), kuri paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija (Lietuvoje – Aplinkos ministerija). NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei periodui bei paskirsto metinius aplinkos taršos leidimus jiems.

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

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki sekančių metų balandžio 30 d., kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktu taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenys per einamuosius kalendorinius metus. Minėti taršos objektai pirmą kartą turės pateikti aplinkos taršos leidimų panaudojimo ataskaitas už 2005 m. iki 2006 m. balandžio 30 d.

# **AB „GRIGIŠKĖS“**

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

### **Nematerialus turtas**

ES aplinkos taršos leidimai yra nematerialus turtas, kuri nepiniginės dotacijos forma suteikė valstybę, ir kuris apskaitoje pripažystamas tikraja verte jo išleidimo ar perdavimo momentui.

Po pirmonio pripažinimo nematerialus turtas yra perkainojamas tikraja verte remiantys aktyvios rinkos kainomis. Perkainojimo rezultatas susijęs su nepanaudotais leidimais yra tiesiogiai pripažystamas nuosavybės straipsnyje. Perkainojimo rezultatas tenkantis įsipareigojimams susijusiems su panaudotais leidimais (tieki panaudojus, tiek pardavus) yra pripažystamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **Valstybės dotacija**

Įmonei nemokamai suteikti ES aplinkos taršos leidimai yra laikomi kaip nepiniginė valstybės dotacija, kurie pripažystami apskaitoje tikraja verte jų gavimo ar išleidimo datai. Vėliau valstybės dotacija atitinkamai taršos leidimų panaudojimui per taršos leidimų galiojimo laiką ar ją pardavus pripažystama pajamomis.

### **Atidėjimas taršos leidimu panaudojimui**

Įmonei išmetus į aplinką teršalus atsiranda įsipareigojimas atsiskaityti už taršą su valstybė leidimais, kurių nominali vertė atitinką išmetų teršalų kiekį. Šis įsipareigojimas yra atidėjimas, kuris yra įvertintas vertė atitinkančia sąnaudas, kurias Grupė patirs atsiradusiam įsipareigojimui padengti balanso sudarymo datai. Įsipareigojimas gali būti sudengtas su nematerialiu turtu tik tada, kai išmetas taršos kiekis yra patvirtinimas atsakingos reguliuojančios valstybės institucijos. Įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimai pripažystami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **Mokesčiai**

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamujų metų pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos.

Einamujų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio normą, galiojusią finansinės atskaitomybės sudarymo dieną.

Atidėtas pelno mokesčis apskaitomas balansiniu įsipareigojimų metodu. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažystami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėje atskaitomybėje ir jų atitinkamos mokesčinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažystami visiems laikiniems skirtumams, kurie vėliau didins mokesčinį pelna, o atidėtų mokesčių turtas pripažystamas tik ta dalimi, kuri tiketinai ateityje sumažins mokesčinį pelna. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažystami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimui sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei mokesčinio, nei finansinio pelno.

Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažystami laikiniems mokesčiniams skirtumams, susijusiems su investicijomis į dukterines ir asocijuotas įmones, išskyryus atvejus, kai grupė kontroliuoja laikinų skirtumų padengimą ir yra tiketina, kad šie laikini skirtumai nebus realizuoti artimiausioje ateityje.

Atidėto pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo dienai ir yra sumažinamas, jei nėra tiketina, kad grupė ateityje turės pakankamai mokesčinio pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tiketinai ateityje sumažins mokesčinį pelna.

Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant efektyvią mokesčio normą, kuri taikoma metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, apmokestinamajam pelnui apskaičiuoti. Atidėtų mokesčių sąnaudos ar pajamos apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyryus kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcinių nuosavybėje, kuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcinių nuosavybėje.

Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tu pačiu instituciju ir kai Grupė ir įmonė ketina padengti moketinės mokesčius grynaja vertė.

### **Ilgalaikis materialus turtas**

Ilgalaikis materialus turtas yra pateikiamas įsigijimo savikaina, koreguota kai kurio materialaus turto indeksavimo suma, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą turto naudojimo laiką naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	4 - 91 metai
Mašinos ir įrengimai	2 - 50 metų
Transporto priemonės	3 - 20 metų
Kiti įrengimai ir kitas materialus turtas	2 - 20 metų

Turtas, įgytas pagal finansinės nuomos sutartis, yra nudėvimas tokiu pačiu principu kaip ir nuosavas turtas per turto naudingo tarnavimo laikotarpi arba finansinės nuomos laikotarpi, atsižvelgiant į tai, kuris yra trumpesnis.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo įsigijimo vertė pagal grupes nemažesnė už:

# **AB „GRIGIŠKĖS“**

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

Pastatai ir statiniai	1,000 LTL
Mašinos ir įrengimai	3,000 LTL
Transporto priemonės	1,000 LTL
Kiti įrengimai ir kitas materialus turtas, išskyrus kompiuterinę techniką	1,000 LTL
Kompiuterinė technika	300 LTL

Gauto pelno ar patirto nuostolio iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo ar nurašymo suma yra skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto balansinės vertės, kuris yra įtraukiamas į tą metų pelno (nuostolio) ataskaitą.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažystamos saudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos. Esminiu turto pagerinimų išlaidos pridedamos prie turto vieneto apskaitinės vertės tuomet, kai yra tikėtina, jog ateityje gaunama Grupės ekonominė nauda dėl atliktu darbų bus didesnė nei pradinė įvertinta turimo turto nauda. Esminiu pagerinimų išlaidos yra nudėvimos per naudingą likusį susijusio turto tarnavimo laikotarpi.

### **Nematerialus turtas (išskyrus Aplinkos taršos leidimus)**

Yra tikimas, kad nematerialus turtas ateityje Grupei atneš ekonominę naudą. Nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per žemiau nurodytus turto naudingos tarnavimo laikotarpius:

Žemės nuomas teisės	90 metų
Patentai, licencijos ir pan.	2 – 3 metų
Programinė įranga	1 – 5 metų
Kitas nematerialus turtas	2 – 4 metų

### **Turto vertės sumažėjimas**

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną Grupė peržiuri likutinę ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto vertę, kad nustatyti, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokius požymių yra, Grupė perskaičiuoja šio turto tikrąjį vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma paskaičiuoti turto tikrosios vertės, Grupė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, tikrąjį vertę.

Tikroji vertė yra didesnioji iš pardavimo vertės ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant iki mokesčinė diskonto normą įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusias riziką.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) paskaičiuota tikroji vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė sumažinama iki tikrosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažystamas iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

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

### **Atsargos**

Atsargos yra pateiktos mažesne rinkos vertė ar savikaina. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės saudos bei su gamyba susijusios pridėtinės saudos. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant išprastomis verslo sąlygomis, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

### **Finansinių instrumentų**

Grupė ir Įmonė pripažsta finansinių turtų ir finansinius įsipareigojimus balanse tada, kai Grupė ir/ar Įmonė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

### **Prekybos gautinos sumos**

Prekybos gautinos sumos atsiradimo momentu yra apskaitomos tikraja vertė ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvių palūkanų normos metodą. Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui yra formuojamas ir pripažystamas pelno (nuostolio) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių įrodymų, kad šio turto vertė yra sumažėjusi. Atidėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir numatomų pinigų srautų, diskontuotų taikant pirminio pripažinimo metu galiojusią efektyvią palūkanų normą, dabartinės vertės.

### **Pinigai ir pinigu ekvivalentai**

Pinigus ir pinigu ekvivalentus sudaro grynieji pinigai kasoje ir banke, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

# **AB „GRIGIŠKĖS”**

## **FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

### **Paskolos**

Palūkanas patiriančios banko paskolos ir overdraftai pirmilio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąjų vertę ir vėliau yra pripažįstami amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą. Bet koks skirtumas tarp iplaukų (įtraukiant patirtas sandorio sąnaudas) ir paskolų padengimo yra pripažystamas per skolinimosi terminą pelno (nuostolio) ataskaitoje.

### **Prekybos mokėtinės sumos**

Prekybos mokėtinės sumos pirmilio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąjų vertę ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvią palūkanų normos metodą.

### **Finansinės rizikos valdymo politika**

Grupės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

#### **Kredito rizika**

Grupės ir Įmonės kredito rizika daugiausia yra susijusi su prekybos gautinomis sumomis. Balanse gautinos sumos yra pateiktos atėmus atidėjimus abejotinoms gautinomis sumomis, kuriuos įvertina Grupės vadovybė, remdamasi ankstesne patirtimi ir dabartine ekonomine aplinka.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Grupė ir Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Grupės ir Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

#### **Palūkanų normos rizika**

Grupės ir Įmonės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR (EURIBOR, VILIBOR). Įmonė neturėjo jokių finansinių instrumentų, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyrapimo riziką.

#### **Užsienio valiutos rizika**

Grupė ir Įmonė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš tiketinų pardavimų ateityje su pirkimais bei kitomis išlaidomis kiekviena užsienio valiuta. Šiuo metu Įmonė nenaudoja jokių išvestinių finansinių instrumentų užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui.

#### **Segmentai**

Verslo segmentus sudaro turto bei veiklos grupės, parduodančios prekes ar teikiančios paslaugas, kurios tarpusavyje skiriasi patiriamą riziką bei pajamingumu.

Geografinius segmentus sudaro prekių pardavimo ar paslaugų teikimo veikla, vykdoma tam tikros ekonomikos aplinkoje, kurios rizika bei pajamingumas skiriasi nuo kitos ekonomikos aplinkos.

#### **Pelnas (nuostolis) vienai akcijai**

Vidutinis svertinis akcijų skaičius, reikalingas skaičiuojant pelną (nuostolį) vienai akcijai per 2005 ir 2004 metus, buvo 39,956,657 atitinkamai. Įmonė nesudarė jokių pelnų vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių per 2005 ir 2004 metus bei jų neturėjo 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d.

#### **Susijusios šalys**

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

#### **Perklasifikavimas**

Kai kurios 2004 metų sumos buvo perklasifikuotos tam, kad atitiktų 2005 metų pateikimą.

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 4. MATERIALUS TURTAS

Gruodžio 31 d. materialų turą sudarė:

Grupė	Pastatai ir statiniai LTL	Mašinos ir įrengimai LTL	Transporto priemonės LTL	Kitas turas LTL	Nebaigta statyba ir išankstinių apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
<b>Modifikuota įsigijimo vertė</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	30,164,560	56,310,531	4,202,681	2,201,550	4,520,195	97,399,517
Dukterinės įmonės įsigijimas	1,906,137	9,407,812	573,574	72,380	4,733	11,964,636
Įsigijimai	31,184	1,707,250	1,348,621	283,621	18,287,231	21,657,907
Perleidimai, nurašymai	(16,544)	(1,157,256)	(356,815)	(204,268)	(1,448,670)	(3,183,553)
Perrašymai	94,588	9,995,007	19,724	268,716	(10,378,035)	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>32,179,925</u>	<u>76,263,344</u>	<u>5,787,785</u>	<u>2,621,999</u>	<u>10,985,454</u>	<u>127,838,507</u>
Susidedanti iš:						
Įsigijimo vertės	4,042,112	50,967,919	5,163,500	2,269,574	10,985,454	73,428,555
Modifikuotos įsigijimo vertės	<u>28,137,813</u>	<u>25,295,425</u>	<u>624,285</u>	<u>352,425</u>	<u>-</u>	<u>54,409,952</u>
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>32,179,925</u>	<u>76,263,344</u>	<u>5,787,785</u>	<u>2,621,999</u>	<u>10,985,454</u>	<u>127,838,507</u>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	12,496,118	30,486,408	1,984,869	1,505,463	1,448,670	47,921,528
Dukterinės įmonės įsigijimai	81,040	429,242	192,251	27,887	-	730,420
Nusidėvėjimo sąnaudos	740,043	5,142,261	593,985	297,628	-	6,773,917
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	(7,955)	-	(23,508)	-	(31,463)
Perleidimai, nurašymai	(16,535)	(1,113,887)	(275,915)	(194,386)	(1,448,670)	(3,049,393)
Perrašymai	-	(14,789)	14,789	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>13,300,666</u>	<u>34,921,280</u>	<u>2,509,979</u>	<u>1,613,084</u>	<u>-</u>	<u>52,345,009</u>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>17,668,442</u></b>	<b><u>25,824,123</u></b>	<b><u>2,217,812</u></b>	<b><u>696,087</u></b>	<b><u>3,071,525</u></b>	<b><u>49,477,989</u></b>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>18,879,259</u></b>	<b><u>41,342,064</u></b>	<b><u>3,277,806</u></b>	<b><u>1,008,915</u></b>	<b><u>10,985,454</u></b>	<b><u>75,493,498</u></b>

Visas Grupės materialus turas yra skirtas Grupės naudojimui.

Dalis Grupės ilgalaikio materialaus turto, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 17,834,511 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 10,422,044 Lt), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (pastaba 15).

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikis materialus turas, kurio likutinė vertė lygi 13,386,662 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 5,524,296 Lt) buvo įsigytas finansinės nuomas būdu.

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo suma buvo 920,608 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 2,400,741 Lt).

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto (statinių, įrangos ir kito turto) įsigijimo vertė buvo 15,348,326 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 15,086,834 Lt).

Grupės ilgalaikio materialaus turto straipsnyje yra ilgalaikis turas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 22,432,871 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 21,692,577 Lt), kuris apskaičytas įsigijimo savikaina, kuri buvo koreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo sumomis.

(tęsinys kitame puslapyje)

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

(teisinys)

Įmonė	Pastatai ir statiniai LTL	Mašinos ir įrengimai LTL	Transporto priemonės LTL	Kitas turtas LTL	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
<b>Modifikuota įsigijimo vertė</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	30,164,560	56,310,531	4,202,681	2,201,550	4,520,195	97,399,517
Įsigijimai	12,467	1,722,556	828,374	249,807	18,286,248	21,099,452
Perleidimai, nurašymai	(16,544)	(1,157,256)	(356,815)	(204,268)	(1,448,670)	(3,183,553)
Perrašymai	94,588	9,995,007	19,724	268,716	(10,378,035)	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>30,255,071</u>	<u>66,870,838</u>	<u>4,693,964</u>	<u>2,515,805</u>	<u>10,979,738</u>	<u>115,315,416</u>
Susidedanti iš:						
Įsigijimo vertės	2,117,255	41,575,413	4,069,679	2,163,380	10,979,738	60,905,465
Modifikuotos įsigijimo vertės	<u>28,137,816</u>	<u>25,295,425</u>	<u>624,285</u>	<u>352,425</u>	-	<u>54,409,951</u>
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>30,255,071</u>	<u>66,870,838</u>	<u>4,693,964</u>	<u>2,515,805</u>	<u>10,979,738</u>	<u>115,315,416</u>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	12,496,118	30,486,408	1,984,869	1,505,463	1,448,670	47,921,528
Nusidėvėjimo sąnaudos	713,965	4,672,444	504,911	279,118	-	6,170,438
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	(7,955)	-	(23,508)	-	(31,463)
Perleidimai, nurašymai	(16,535)	(1,113,887)	(275,915)	(194,386)	(1,448,670)	(3,049,393)
Perrašymai	-	(14,789)	14,789	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<u>13,193,548</u>	<u>34,022,221</u>	<u>2,228,654</u>	<u>1,566,687</u>	-	<u>51,011,110</u>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>17,668,442</u></b>	<b><u>25,824,123</u></b>	<b><u>2,217,812</u></b>	<b><u>696,087</u></b>	<b><u>3,071,525</u></b>	<b><u>49,477,989</u></b>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>17,061,523</u></b>	<b><u>32,848,617</u></b>	<b><u>2,465,310</u></b>	<b><u>949,118</u></b>	<b><u>10,979,738</u></b>	<b><u>64,304,306</u></b>

Visas Įmonės materialus turtas yra skirtas Įmonės naudojimui.

Dalis Įmonės ilgalaikio materialaus turto, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 8,075,710 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 10,422,044 Lt), yra įkeista gautos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (pastaba 15).

2005 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialaus turtas, kurio likutinė vertė lygi 12,174,541 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 5,524,296 Lt) buvo įsigytas finansinės nuomas būdu.

2005 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo suma lygi 920,608 Lt. (2004 m. gruodžio 31 d. – 2,400,741 Lt).

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto (statinių, įrangos ir kito turto) įsigijimo vertė buvo 15,348,326 Lt. (2004 m. gruodžio 31 d. – 15,086,834 Lt).

Įmonės ilgalaikio materialaus turto straipsnyje yra ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 22,432,871 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 21,692,577 Lt), kuris apskaitytas įsigijimo savikaina, kuri buvo koreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo sumomis.

(Pabaiga)

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 5. APLINKOS TARŠOS LEIDIMAI

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė už metus, apsibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.:

Grupė/Įmonė	Aplinkos taršos leidimai (pastaba 6) LTL	Gautos Valstybės dotacijos LTL	Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams LTL	Perkainojimo rezervas LTL	Pelno (nuostolio) ataskaita LTL
Gauta valstybės dotacija tikraja vertė	1,922,131	1,922,131	-	-	-
Perkainojimas	2,923,119	-	-	798,307	2,124,812
Atidėjimas panaudotiems aplinkos taršos leidimams 2005 m. gruodžio 31 d.	-	(1,397,194)	3,522,006	-	(2,124,812)
	<b>4,845,250</b>	<b>524,937</b>	<b>3,522,006</b>	<b>798,307</b>	<b>-</b>

### 6. NEMATERIALUS TURTAS

Gruodžio 31 d. nematerialų turta sudarė:

Grupė	Žemės nuomas teisės LTL	Aplinkos taršos leidimai (pastaba 5) LTL	Patentai, licencijos ir pan. LTL	Programinė įranga LTL	Kitas turtas ir išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
<b>Įsigijimo vertė/Perkainuota vertė</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	-	-	53,583	470,957	35,102	559,642
Dukterinės įmonės įsigijimas	2,400,000	-	-	14,252	5,288	2,419,540
Įsigijimai	-	1,922,131	2,254	27,706	-	1,952,091
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	(7,098)	(472)	(7,570)
Perrašymai	-	-	7,134	-	(7,134)	-
Perkainojimas	-	2,923,119	-	-	-	2,923,119
2005 m. gruodžio 31 d.	<b>2,400,000</b>	<b>4,845,250</b>	<b>62,971</b>	<b>505,817</b>	<b>32,784</b>	<b>7,846,822</b>
Susidedant iš:						
Įsigijimo vertės	2,400,000	-	62,971	505,817	32,784	3,001,572
Perkainuotos vertės	-	4,845,250	-	-	-	4,845,250
2005 m. gruodžio 31 d.	<b>2,400,000</b>	<b>4,845,250</b>	<b>62,971</b>	<b>505,817</b>	<b>32,784</b>	<b>7,846,822</b>
<b>Sukaupta amortizacija</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	-	-	24,475	231,297	23,329	279,101
Dukterinės įmonės įsigijimas	48,889	-	-	7,215	2,937	59,041
Amortizacija	13,333	-	13,581	99,967	3,305	130,186
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	(7,098)	(472)	(7,570)
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<b>62,222</b>	<b>-</b>	<b>38,056</b>	<b>331,381</b>	<b>29,099</b>	<b>460,758</b>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,108</b>	<b>239,660</b>	<b>11,773</b>	<b>280,541</b>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,337,778</b>	<b>4,845,250</b>	<b>24,915</b>	<b>174,436</b>	<b>3,685</b>	<b>7,386,064</b>

Grupės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė buvo 104,588 Lt.

Grupės žemės nuomas teisės, kurių likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 2,337,778 Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 67,740 Lt), yra įkeistos gautos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (pastaba 15).

(tęsinys kitame puslapyje)

**AB „GRIGIŠKĖS”**

**FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(tūkstančiai)

Įmonė	Aplinkos taršos leidimai (pastaba 5) LTL	Patentai, licencijos ir pan. LTL	Programinė įranga LTL	Kitas turtas LTL	Išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
<b>Įsigijimo vertė/Perkainuota vertė</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	-	53,583	470,957	27,968	7,134	559,642
Įsigijimai	1,922,131	2,254	27,285	-	-	1,951,670
Perleidimai, nurašymai	-	-	(7,098)	(472)	-	(7,570)
Perkainojimas	2,923,119	-	-	-	-	2,923,119
Perrašymai	-	7,134	-	-	(7,134)	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<b>4,845,250</b>	<b>62,971</b>	<b>491,144</b>	<b>27,496</b>	<b>-</b>	<b>5,426,861</b>
Susidedant iš:						
Įsigijimo vertės	-	62,971	491,144	27,496	-	581,611
Perkainuotos vertės	<b>4,845,250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,845,250</b>
2005 m. gruodžio 31 d.	<b>4,845,250</b>	<b>62,971</b>	<b>491,144</b>	<b>27,496</b>	<b>-</b>	<b>5,426,861</b>
<b>Sukaupta amortizacija</b>						
2004 m. gruodžio 31 d.	-	24,475	231,297	23,329	-	279,101
Amortizacija	-	13,581	97,398	2,424	-	113,403
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	-	(7,098)	(472)	-	(7,570)
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	<b>-</b>	<b>38,056</b>	<b>321,597</b>	<b>25,281</b>	<b>-</b>	<b>384,934</b>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>29,108</b>	<b>239,660</b>	<b>4,639</b>	<b>7,134</b>	<b>280,541</b>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>4,845,250</b>	<b>24,915</b>	<b>169,547</b>	<b>2,215</b>	<b>-</b>	<b>5,041,927</b>

Nematerialaus turto amortizacija apskaitoma veiklos sąnaudose.

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės naudojamo nusidévėjusio ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė buvo 104,588 Lt. (2004 m. gruodžio 31 d. - 67,740 Lt.).

(pabaiga)

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 7. PRESTIŽAS IR NEIGIAMAS PRESTIŽAS

Gruodžio 31 d. prestižą ir neigiamą prestižą sudarė:

<b>Grupė</b>	<b>Prestižas LTL</b>	<b>Neigiamas prestižas LTL</b>	<b>Iš viso LTL</b>
<b>Įsigijimo vertė</b>			
2004 m. gruodžio 31 d.	477	(2,230,053)	(2,229,576)
Iki TFAS 3 pritaikymo sukauptos amortizacijos eliminavimas (pastaba 2)	(24)	94,777	94,753
Vertės sumažėjimo nuostoliai	(453)	-	(453)
Ankščiau pripažintu neigiamo prestižo panaikinimas (pastaba 2)	-	2,135,276	2,135,276
2005 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
<b>Amortizacija</b>			
2004 m. gruodžio 31 d.	(24)	94,777	94,753
Iki TFAS 3 pritaikymo sukauptos amortizacijos eliminavimas (pastaba 2)	24	(94,777)	(94,753)
Pripažinta per metus	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
<b>Likutinė vertė</b>			
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>453</b>	<b>(2,135,276)</b>	<b>(2,134,823)</b>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 8. INVESTICIJOS ASOCIUOTOJE ĮMONĖJE

	<b>Grupė</b>	<b>30.06.2005 LTL</b>	<b>2004 LTL</b>
Likutis gruodžio 31 d.		743,648	1,590,458
Asocijuotos įmonės įsigijimas		-	2,500
Prestižo amortizacija (pastaba 7)		-	(24)
Neigiamo prestižo amortizacija (pastaba 7)		-	66,902
Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai (pastaba 7)		(453)	-
Ankščiau pripažintu neigiamo prestižo panaikinimas (pastaba 7)		2,135,276	-
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis		(463,994)	(916,188)
<b>Iš viso</b>	<b>2,414,477</b>	<b>743,648</b>	

2005 m. birželio 30 d. ir 2004 m. gruodžio 31 d. nuosavybės dalies ir balsavimo teisės UAB Baltwood proporcija buvo 50%.

Grupės asocijuotos įmonės apibendrinta finansinė informacija yra pateikiama žemiau:

	<b>30.06.2005 LTL</b>
Turtas iš viso	15,469,783
Įsipareigojimai iš viso	(10,640,830)
Grynas turtas	4,828,953
<b>Grupės dalis asocijuotos įmonės grynajame turte</b>	<b>2,414,477</b>

**AB „GRIGIŠKĖS”****FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

**01.01.2005-  
30.06.2005  
LTL**

Pardavimai	5,305,376
Grynasis nuostolis	<u>(927,987)</u>

**Grupės dalis asocijuotos įmonės grynajame nuostolyje** **463,994**

2005 m. birželio 20 d. Grupė įsigijo 50% UAB Baltwood akcijų (pastaba 25). Tokiu būdu, Grupė įgijo pilną dukterinės įmonės kontrolę (100%).

Investicijų asocijuotoje įmonėje balanso pasikeitimai per metus, pasibaigusius 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d., buvo:

	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Likutis gruodžio 31 d.	1,710,000	1,707,500
Asocijuotos įmonės įsigijimas	-	2,500
Perrašymai į investicijas dukterinėse įmonėse (pastaba 9)	<u>(1,710,000)</u>	-
<b>Likutis gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>1,710,000</b>

**9. INVESTICIJOS DUKTERINĖSE ĮMONĖSE**

Gruodžio 31 d. investicijas dukterinėse įmonėse sudarė :

Dukterinė įmonė	<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	
	<b>LTL</b>	<b>Nuosa-vybės%</b>	<b>LTL</b>	<b>Nuosa-vybės%</b>
UAB Baltwood	5,005,000	100%	-	-
UAB Grigiškių transporto centras	-	100%	35,072	100%
<b>Iš viso</b>	<b>5,005,000</b>		<b>35,072</b>	

Investicijų dukterinėse įmonėse balanso pasikeitimai per metus, pasibaigusius 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d., buvo:

	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Likutis gruodžio 31 d.	35,072	-
Dukterinės įmonės įsigijimas	1,395,000	100,000
Dukterinės įmonės įstatinio kapitalo didinimas:		
-grynais pinigais	510,000	-
-kapitalizuota paskola	250,000	-
-kapitalizuota prekybos gautina suma	1,140,000	-
Perrašymai iš investicijos asocijuotoje įmonėje (pastaba 8)	1,710,000	-
Vertės sumažėjimo nuostoliai	<u>(35,072)</u>	<u>(64,928)</u>
<b>Likutis gruodžio 31 d.</b>	<b>5,005,000</b>	<b>35,072</b>

Detalesnė informacija apie dukterines įmones yra pateikta 1-oje ir 25-oje pastabose.

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 10. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė 2005 LTL	Imonė 2005 LTL	2004 LTL
Pirkėjų įsisokinimas	15,276,611	15,396,867	14,351,281
Kitos gautinos sumos	1,671,064	1,266,408	6,664,985
	<b>16,947,675</b>	<b>16,663,275</b>	<b>21,016,266</b>
<b>Atimti: po vienerių metų gautinos sumos</b>	-	-	(2,460,246)
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	<b>16,947,675</b>	<b>16,663,275</b>	<b>18,556,020</b>
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(1,193,683)	(1,166,685)	(2,164,860)
<b>Iš viso per vienerius metus gautinos sumos</b>	<b>15,753,992</b>	<b>15,496,590</b>	<b>16,391,160</b>

Tikroji Grupės ir Imones prekybos ir kitų gautinų sumų vertė apytikrai lygi jų apskaitinei vertei.

Atidėjimų abejotinoms sumoms pasikeitimas per metus:

	Grupė 2005 LTL	Imonė 2005 LTL	2004 LTL
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>2,164,860</b>	<b>2,164,860</b>	<b>2,128,431</b>
Atidėjimų sudarymas	213,510	186,512	51,339
Atidėjimų atstatymas	(1,184,687)	(1,184,687)	(14,910)
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>1,193,683</b>	<b>1,166,685</b>	<b>2,164,860</b>

2004 m. gruodžio 31 d. kitų gautinų sumų straipsnyje yra apskaitoma 6,497,072 Lt suma už perparduotą žemės sklypą su pastatais. Imone 2003 metais perpardavė įsigytą žemės sklypą tokiomis pat sąlygomis, kokioms yra numatytos ir žemės sklypo įsigijimo sutartyje. Apmokėjimo grafikas yra nuo 2004 m. iki 2012 m. Metinės palūkanos, kurios pradėtos skaičiuoti nuo 2004 m. sausio 1 d., yra 2 proc. (pastaba 18). 2005 metais gautina suma buvo grąžinta ankščiau laiko.

### 11. SUTEIKTOS PASKOLOS

Gruodžio 31 d. suteiktas paskolas sudarė:

	Grupė 2005 LTL	Imonė 2005 LTL	2004 LTL
UAB „Baltwood“ (litais), grąžinimo data – 2005 m. gruodžio 31 d., beprocentė	-	-	250,000
UAB „Grigiškių transporto centras“ (eurais), grąžinimo data – 2005 m. gruodžio 31 d., beprocentė	119,958	119,958	303,846
Paskola darbuotojui (litais), grąžinimo data – 2007 m. gruodžio 31 d., beprocentė	19,354	19,354	-
	139,312	139,312	553,846
<b>Atimti: po vienerių metų suteiktas paskolas</b>	<b>(9,677)</b>	<b>(9,677)</b>	<b>-</b>
<b>Iš viso suteiktų paskolų per vienerius metus</b>	<b>129,635</b>	<b>129,635</b>	<b>553,846</b>

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 12. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Pinigai banko sąskaitose	625,150	102,885	1,446,987
Pinigai kasoje	42,407	38,369	12,835
<b>Iš viso</b>	<b>667,557</b>	<b>141,254</b>	<b>1,459,822</b>

### 13. ATSARGOS

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Medžiagos	4,234,879	4,008,798	3,682,602
Pagaminta produkcija	2,999,106	2,721,357	3,323,528
Nebaigtą gamybą	3,714,284	1,846,162	1,515,820
Atsargos kelyje	227,919	171,511	103,083
<b>Iš viso</b>	<b>11,176,188</b>	<b>8,747,828</b>	<b>8,625,033</b>

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės atsargos, kurių balansinė vertė buvo 833,634 Lt, yra įkeistos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (pastaba 15).

### 14. AKCINIS KAPITALAS IR REZERVAI

2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 39,956,657 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkais buvo:

	<b>Akcijų skaičius</b>	<b>Nuosavybės dalis, proc.</b>
Lietuvos juridiniai asmenys	22,831,421	57.14
Lietuvos fiziniai asmenys	11,281,935	28.24
Užsienio juridiniai asmenys	5,767,828	14.44
Užsienio fiziniai asmenys	75,473	0.18
<b>Iš viso</b>	<b>39,956,657</b>	<b>100.00</b>

Pagrindiniai akcininkai:

	<b>Akcijų skaičius</b>	<b>Nuosavybės dalis, proc.</b>
UAB „Ginvildos investicija“	18,895,104	47.29
Rosemount Holdings LLC	3,554,319	8.90
Mišeikis Dailius Juozapas	2,041,245	5.11
<b>Iš viso</b>	<b>24,490,668</b>	<b>61.30</b>

Įmonė turi vienos rūšies paprastąsių akcijas, kurios nesuteikia teisés į fiksotas pajamas.

Privalomas rezervas - tai Lietuvos Respublikos įstatymu numatytas privalomas rezervas. Iji kasmet pervedami 5 proc. grynojo pelno, kol privalomasis rezervas nepasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 15. BANKO PASKOLOS

	Grupė 2005 LTL	Įmonė 2005 LTL	Įmonė 2004 LTL
Finansinės skolos turi būti grąžinamos			
Per vienerius metus	7,969,201	1,450,176	1,373,175
Antraisiais metais	2,175,264	2,175,264	2,656,470
Trečiaisiais – penktaisiais metais	1,816,774	1,816,774	362,544
	<b>11,961,239</b>	<b>5,442,214</b>	<b>4,392,189</b>
Atimti: sumas, mokėtinės per vienerius metus*	7,969,201	1,450,176	1,373,175
<b>Sumos, mokėtinės po vienerių metų</b>	<b>3,992,038</b>	<b>3,992,038</b>	<b>3,019,014</b>
Skolų analizė pagal valiutas:			
LTL	2,749,496	-	2,216,925
EUR	9,211,743	5,442,214	2,175,264
USD	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>11,961,239</b>	<b>5,442,214</b>	<b>4,392,189</b>

### GRUPĖ

\* - pagal paskolos sutarties su AB „SEB Vilniaus bankas“ reikalavimus, UAB Baltwood (dukterinė įmonė) yra įsipareigojusi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Dukterinė įmonė pažeidė paskolos sutarties su AB „SEB Vilniaus bankas“ sąlygas ir nevykdė paskolos sutartyje numatytyų tam tikrų finansinių rodiklių už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d. Dėl šios priežasties paskola iš AB „SEB Vilniaus bankas“ yra klasifikuojama kaip trumpalaikė paskola iki pareikalavimo. AB „SEB Vilniaus bankas“ nepareikalavus grąžinti paskolos ankščiau numatyto termino pagal paskolos sutartį, paskolos grąžinimas po 2005 sudarytu:

	Lt
2006	554,609
2007	554,609
2008	554,609
2009	554,609
2010	1,551,093
Virš 5 metų	-
<b>Iš viso</b>	<b>3,769,529</b>

Rodikliai, paskaičiuoti remiantis UAB Baltwood finansine atskaitomybe, paruošta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d., buvo:

	Reikalaujamas	Faktinis prieš ilgalaikės paskolos perklasifikavimą	Faktinis po ilgalaikės paskolos perklasifikavimą
Einamojo mokumo rodiklis	>1.00	0.65	0.45
Sverto rodiklis	<2.33	1.68	1.68
Kredito padengimo rodiklis už paskutiniuosius 12 mėnesių	>1.40	0.04	0.04

Grupės finansinių skolų grąžinimas yra užtikrintas atsargomis bei tam tikru ilgalaikiu materialiu ir nematerialiu turtu (pastaba 4, 6, 13).

Vadovybės nuomone, Grupės finansinių skolų tikroji vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo apytiksliai lygi 11,711,856 Lt.

(teisinys kitame puslapyje)

# **AB „GRIGIŠKĖS”**

## **FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(tėsinys)

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės banko paskoloms taikomos palūkanų normos buvo:

	<b>2005</b> <b>LTL</b>
2,932,432 Lt paskola iš AB „SEB „Vilniaus bankas“	metinė palūkanų norma – 6 mėnesių EURIBOR + 1.35 proc.
2,499,496 Lt paskola iš AB „SEB „Vilniaus bankas“	metinė palūkanų norma – 6 mėnesių VILIBOR + 1.35 proc.
837,097 Lt paskola iš AB „SEB „Vilniaus bankas“	metinė palūkanų norma – 6 mėnesių EURIBOR + 1.6 proc.
250,000 Lt paskola iš „Dansk Traemballage“ A/S	beprocenė
5,442,214 Lt paskola iš AB „SEB Vilniaus bankas“	metinė palūkanų norma – 12 mėnesių LIBOR + 0.9 proc.

### **ĮMONĖ**

2005 m. gruodžio 31 d. 5,442,214 Lt skolai buvo taikoma kintama palūkanų norma, 12 mén. LIBOR + 0.9% atitinkamai, kuri apytiksliai lygi 3.18%.

2004 m. gruodžio 31 d. 248,175 Lt ir 2,175,264 Lt skoloms buvo taikoma kintama palūkanų norma, 1 nakties VILIBOR + 1.8% ir 12 mén. LIBOR + 0.9% atitinkamai, kuri apytiksliai lygi 3.68% ir 3.27%. 1,968,750. Lt skolai buvo taikoma fiksuota 5.00% palūkanų norma.

Įmonės finansinių skolų gražinimas yra užtikrintas tam tikru ilgalaikiu materialiu turtu (pastaba 4).

Vadovybės nuomone, Įmonės finansinių skolų tikroji vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo apytiksliai lygi 5,255,526 Lt (2004: 4,310,210 Lt).

Finansinių skolų tikroji vertė yra įvertinta diskontuojant tikėtinus ateities pinigų srautus naudojant dabartines rinkos palūkanų normas panašioms finansinėms skoloms, išduotoms panašiam terminui.

(pabaiga)

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 16. IŠPERKAMOSIOS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI

Grupė	Minimalios išperkamosios nuomas mokétinos sumos 2005 LTL	Minimalių išperkamosios nuomas mokétinų sumų dabartinė vertė 2005 LTL
<b>Išperkamosios nuomas mokétinos sumos:</b>		
Per vienerius metus	3,924,237	3,588,633
Nuo vienerių iki penkerių metų (imtinai)	7,599,000	7,206,604
Iš viso	11,523,237	10,795,237
Atimti: būsimos finansinės sąnaudos	(728,000)	-
<b>Minimalių išperkamosios nuomas mokétinų sumų dabartinė vertė</b>	<b>10,795,237</b>	<b>10,795,237</b>
 <b>Įmonė</b>		
Įmonė	Minimalios išperkamosios nuomas mokétinos sumos 2005 LTL	Minimalių išperkamosios nuomas mokétinų sumų dabartinė vertė 2005 LTL
	2004 LTL	2004 LTL
<b>Išperkamosios nuomas mokétinos sumos:</b>		
Per vienerius metus	3,605,161	2,076,788
Nuo vienerių iki penkerių metų (imtinai)	6,925,164	5,055,611
Iš viso	10,530,325	7,132,399
Atimti: būsimos finansinės sąnaudos	(667,613)	(644,869)
<b>Minimalių išperkamosios nuomas mokétinų sumų dabartinė vertė</b>	<b>9,862,712</b>	<b>6,487,530</b>
<b>9,862,712</b>	<b>6,487,530</b>	<b>9,862,712</b>
<b>9,862,712</b>	<b>6,487,530</b>	<b>9,862,712</b>

Tikroji Grupės ir Įmonės išperkamosios nuomas įsipareigojimų vertė apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

Grupės ir Įmonės įsipareigojimų pagal išperkamosios nuomas sutartis vykdymas yra užtikrintas nuomotojo teise išperkamosios nuomas būdu įsigyjamą turta.

**AB „GRIGIŠKĖS”****FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.****17. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS**

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Prekybos skolos	14,293,446	13,096,698	8,637,255
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	1,931,207	1,860,290	1,509,723
Sukauptos sąnaudos	80,934	80,934	149,205
Ilgalaikių skolų einamujų metų dalis (18 pastaba)	-	-	351,464
Sumokėti avansai	109,072	80,330	10,916
Kitos mokėtinės sumos	760,102	609,204	1,429,464
<b>Iš viso</b>	<b>17,174,761</b>	<b>15,727,456</b>	<b>12,088,027</b>

**18. KITOS ILGALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS**

Gruodžio 31 d. kitas ilgalaikės mokėtinės sumas sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Per vienerius metus	-	-	351,464
Antraisiais metais	-	-	351,464
Nuo trečių iki penktų metų	-	-	1,054,391
Po penkerių metų	-	-	1,054,391
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,811,710</b>
Atimti: einamujų metų dalis (pastaba 17)	-	-	351,464
<b>Viso po vienerių metų mokėtinės sumos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,460,246</b>

Įmonė 2003 metais įsigijo žemės sklypą su atidėtu apmokėjimu pagal grafiką iki 2012. Metinės palūkanos, kurios pradedamos skaičiuoti nuo 2004 m. sausio 1 d., yra 2 proc. (10 pastaba).

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 19. VERSLO IR GEOGRAFINIŲ SEGMENTŲ INFORMACIJA

#### GRUPĖ

##### Verslo segmentai

Valdymo tikslais Grupė yra suskirstyta į trys padalinius – popieriaus, plokštčių ir medžio apdirbimo. Šie padaliniai yra Grupės pagrindinės segmentų informacijos pateikimo pagrindas. Segmentų informacija pateikiama žemiau.

2005	Popierius	Plokštės	Medienos apdirbimas	Nepriskirta	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	45,751,142	49,314,863	4,805,585	4,884,779	104,756,369
Parduotų prekių savikaina	(32,971,858)	(38,854,691)	(3,737,507)	(3,115,642)	(78,679,698)
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>12,779,284</b>	<b>10,460,172</b>	<b>1,068,078</b>	<b>1,769,137</b>	<b>26,076,671</b>
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,026,318	1,306,890	620,262	1,950,633	6,904,103
Segmento materialus ir nematerialus turtas	25,298,557	15,416,104	13,533,329	28,631,572	82,879,562
Segmento materialaus ir nematerialaus turto išsigijimai	10,510,485	8,964,416	558,876	3,576,221	23,609,998

##### Geografiniai segmentai

Grupės geografinių segmentų informacija už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pateikiama žemiau.

Pardavimai pagal geografinius segmentus	2005
Vietinė rinka	63,148,057
Eksportas	
Švedija	7,978,796
Latvija	6,043,264
Didžioji Britanija	2,313,933
JAV	2,634,363
Estija	3,930,596
Nederlandai	4,472,793
Lenkija	7,389,826
Danija	2,155,174
Vengrija	1,638,745
Čekija	961,716
Vokietija	309,024
Baltarusija	623,477
Kitos šalys	1,156,605
	41,608,312
<b>IŠ VISO</b>	<b>104,756,369</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

(tešinys)

### ĮMONĖ

#### Verslo segmentai

Valdymo tikslais įmonė yra suskirstyta į du padalinius – popieriaus ir plokštelių. Šie padaliniai yra įmonės pagrindinės segmentų informacijos pateikimo pagrindas. Segmentų informacija pateikiama žemiau.

	Popierius		Plokštės		Nepriskirta		Iš viso	
	2005 LTL	2004 LTL	2005 LTL	2004 LTL	2005 LTL	2004 LTL	2005 LTL	2004 LTL
Pardavimai	45,751,142	41,889,149	49,314,863	49,460,412	6,248,099	5,232,459	101,314,104	96,582,020
Parduotų prekių savikaina	32,971,858	28,490,765	38,854,691	36,850,794	4,478,962	3,704,503	76,305,511	69,046,062
Segmento bendrasis pelnas	12,779,284	13,398,384	10,460,172	12,609,618	1,769,137	1,527,956	25,008,593	27,535,958
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,026,318	2,607,497	1,306,890	943,686	1,950,633	1,552,266	6,283,841	5,103,449
Segmento materialus ir nematerialus turas	25,298,557	18,404,012	15,416,104	7,260,618	23,786,322	24,093,900	64,500,983	49,758,530
Segmento materialaus ir nematerialaus turto išsigijimai	10,510,485	8,853,749	8,964,416	1,438,553	3,576,221	1,738,326	23,051,122	12,030,628

#### Geografiniai segmentai

Įmonės geografinių segmentų informacija už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pateikiama žemiau.

2005	Popierius		Plokštės		Nepriskirta		Iš viso	
	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	28,651,752	17,099,390	26,404,601	22,910,262	6,232,134	15,965	61,288,487	40,025,617
Parduotų prekių savikaina	19,562,495	13,409,363	20,944,395	17,910,296	4,475,215	3,747	44,982,105	31,323,406
Bendrasis pelnas	<b>9,089,257</b>	<b>3,690,027</b>	<b>5,460,206</b>	<b>4,999,966</b>	<b>1,756,919</b>	<b>12,218</b>	<b>16,306,382</b>	<b>8,702,211</b>

2004	Popierius		Plokštės		Nepriskirta		Iš viso	
	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas	Vietinė rinka	Eksportas
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	30,858,455	11,030,694	24,843,974	24,616,438	5,181,515	50,944	60,883,944	35,698,076
Parduotų prekių savikaina	21,114,438	7,376,327	18,593,313	18,257,481	3,671,154	33,349	43,378,905	25,667,157
Bendrasis pelnas	<b>9,744,017</b>	<b>3,654,367</b>	<b>6,250,661</b>	<b>6,358,957</b>	<b>1,510,361</b>	<b>17,595</b>	<b>17,505,039</b>	<b>10,030,919</b>

Visas Grupės ir įmonės turas yra laikomas Lietuvos Respublikoje.

(pabaiga)

# **AB „GRIGIŠKĖS”**

## **FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

### **20. KITOS VEIKLOS PAJAMOS**

Kitos veiklos pajamas už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Priteista kompensacija dėl Naujuju Verkių perduotų kanalizacijos siurblinės ir spaudimo linijų statybos Vilniaus nacionaliniai vandens tiekimo kompanijai	2,144,032	2,144,032	-
Nuomos pajamos	172,548	212,016	331,744
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	92,598	91,985	1,277,795
Trumpalaikio turto nurašytų sumų atstatymas, metalo laužo pajamavimas	75,414	75,414	94,525
Gražintas žyminiš mokesčis	6,237	6,237	11,198
Draudimo pajamos	5,863	5,863	34,168
Kreditorinio įsisikolinimo nurašymas	3,324	3,324	12,663
Ryšių pajamos	280	280	667
PVM lengvata	-	-	26,793
Kitos pajamos	227,155	227,155	10,925
<b>Iš viso</b>	<b>2,727,451</b>	<b>2,766,306</b>	<b>1,800,478</b>

### **21. KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS**

Kitos veiklos sąnaudos už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Nuomos sąnaudos	15,035	15,035	23,281
Kitos sąnaudos	66,412	66,412	8,756
<b>Iš viso</b>	<b>81,447</b>	<b>81,447</b>	<b>32,037</b>

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 22. PARDAVIMŲ SĄNAUDOS

Pardavimų sąnaudas už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Produkcijos transportavimo sąnaudos	4,851,607	4,483,884	5,548,154
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	1,239,082	1,239,082	1,215,990
Reklamos sąnaudos	796,040	796,040	865,451
Remonto ir aptarnavimo sąnaudos	447,369	447,369	379,268
Tarpininkavimo, rinkotyros, marketingo sąnaudos	388,261	383,799	1,267,815
Nuosavino transporto sąnaudos	160,900	160,900	180,528
Ryšių sąnaudos	65,473	65,473	53,394
Nusidėvėjimas	59,802	59,802	45,369
Reprezentacinės sąnaudos	57,340	57,340	44,029
Naujų produktų kūrimo sąnaudos	51,878	51,878	42,185
Komandiruočių sąnaudos	49,770	49,770	48,263
Uosto paslaugų sąnaudos	49,272	49,272	131,871
Produkcijos ir prekinio kredito draudimas	2,187	-	144,489
Kitos pardavimo sąnaudos	193,784	193,784	208,266
<b>Iš viso</b>	<b>8,412,765</b>	<b>8,038,393</b>	<b>10,175,072</b>

### 23. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Administracines sąnaudas už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	<b>Grupė</b>	<b>Įmonė</b>	
	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2005</b> <b>LTL</b>	<b>2004</b> <b>LTL</b>
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	2,959,474	2,718,354	2,623,433
Remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1,918,538	1,893,934	2,250,867
Mokesčių sąnaudos	902,876	855,218	1,197,160
Turto apsaugos sąnaudos	426,142	444,142	448,824
Išeitinės kompensacijos ir susiję mokesčiai	289,978	289,978	544,591
Draudimo sąnaudos	267,072	267,072	102,053
Nusidėvėjimas ir amortizacija	265,972	242,491	265,186
Socialinės programos vykdymo sąnaudos	203,287	203,287	178,901
Atostogų rezervo sąnaudos	186,081	186,081	267,149
Banko paslaugų sąnaudos	207,966	184,498	143,877
Komandiruočių sąnaudos	115,115	114,605	85,935
Profesinės paslaugos	100,974	75,950	217,206
Ryšių sąnaudos	99,950	86,971	122,474
Atidėjimas létai judančiom atsargoms (atstatymas)	43,614	43,614	(142,386)
Reprezentacinės sąnaudos	40,720	40,720	41,975
Nurašytos beviltiškos skolos	38,961	38,961	564,987
Investicijos dukterinėje įmonėje vertės sumažėjimas	35,072	35,072	64,928
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės ir mažaverčio inventoriaus nurašymas	34,650	31,604	38,533
Personalo mokymo sąnaudos	27,657	30,225	50,480
Žalos atlyginimo netekus darbingumo sąnaudos	25,719	25,719	22,626
Transporto sąnaudos	21,948	-	-
Ilgalaikio turto nurašymų sąnaudos	21,694	21,694	20,215
Reklamos sąnaudos	17,507	17,507	5,247
Narystés ir stojamųjų mokesčių sąnaudos	16,781	16,781	17,400
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(31,464)	(31,464)	112,639
Atidėjimai abejotinoms gautinioms sumoms (atstatymas)	(998,175)	(998,175)	36,429
Kitos bendrosios ir administracinių sąnaudos	1,795,087	1,742,932	1,347,090
<b>Iš viso</b>	<b>9,033,196</b>	<b>8,577,771</b>	<b>10,627,819</b>

# AB „GRIGIŠKĖS“

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 24. PELNO MOKESTIS

Toliau pateiktas pelno mokesčio sąnaudų apskaičiavimas remiantis pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis pagal įstatymų numatyta pelno mokesčio normą (15 proc.):

	Grupė 2005 LTL	%	2005 LTL	Įmonė %	2004 LTL	%
Pelnas prieš mokesčius	<u>11,657,516</u>		<u>11,049,707</u>		<u>8,043,238</u>	
Pelno mokesčis, apskaičiuotas pagal įstatymų numatyta pelno mokesčio normą 15 proc.	1,748,627	15	1,657,456	15	1,206,486	15
Neapmokestinamų pajamų mokesčinės efektas	(213,403)	(2)	(58,608)	(1)	(184,071)	(2)
Pelno mokesčio nedidinančių sąnaudų mokesčinės efektas	385,682	4	321,344	3	323,198	4
Atidėtų mokesčių įsipareigojimų padidėjimas, susijęs su pelno mokesčio tarifo pasikeitimu (2006 – 19%, 2007 – 18%)	23,097	-	25,511	-	-	-
Atidėtų mokesčių turto įvertinimo atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	<u>(315,188)</u>	<u>(3)</u>	<u>(314,888)</u>	<u>(2)</u>	<u>42,829</u>	<u>-</u>
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b><u>1,628,815</u></b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>1,630,815</u></b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>1,388,442</u></b>	<b><u>17</u></b>
Pelno mokesčio sąnaudas sudarė:						
Einamujų metų pelno mokesčio sąnaudos	1,668,359		1,668,359		1,457,810	
Atidėtų mokesčių nauda	(39,544)		(37,544)		(69,368)	
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b><u>1,628,815</u></b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>1,630,815</u></b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>1,388,442</u></b>	<b><u>17</u></b>

Atidėtų mokesčių turta ir įsipareigojimus sudaro:

	Grupė 2005 LTL	2005 LTL	Įmonė 2004 LTL
<b>Atidėtų mokesčių turtas:</b>			
Perkeltas mokesčinės nuostolis	416,560	-	-
Atidėjimai ir nurašymai	336,818	332,768	698,789
Sukauptos sąnaudos	<u>241,089</u>	<u>225,038</u>	<u>173,905</u>
Atidėtų mokesčių turtas iš viso	994,467	557,806	872,694
<b>Atidėtų mokesčių įsipareigojimai:</b>			
Nusidėvėjimas	(994,828)	(644,161)	(707,216)
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai iš viso	<u>(994,828)</u>	<u>(644,161)</u>	<u>(707,216)</u>
Atidėtų mokesčių įsipareigojimų padidėjimas, susijęs su pelno mokesčio tarifo pasikeitimu (2006 – 19%, 2007 – 18%)	(23,097)	(25,511)	-
<b>Grynieji atidėtų mokesčių įsipareigojimai/turtas iš viso</b>	<b><u>(23,458)</u></b>	<b><u>(111,866)</u></b>	<b><u>165,478</u></b>
Sumažinimas po įvertinimo	(998,747)	(557,806)	(872,694)
<b>Atidėtų mokesčių įsipareigojimas</b>	<b><u>(1,022,205)</u></b>	<b><u>(669,672)</u></b>	<b><u>(707,216)</u></b>

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo reikalavimai leidžia perkelti praėjusių ataskaitinių laikotarpių nuostolius būsimų laikotarpių apmokestinamojo pelno mažinimui daugiausia penkerius metus nuo nuostolių atsiradimo.

Grupės perkeltų mokesčinių nuostolių galiojimo laikotarpiai yra:

	Perkeltais mokesčiniis nuostolis (Lt)
2008	42,121
2009	258,030
2010	116,409
<b>Iš viso</b>	<b>416,560</b>

### 25. DUKTERINĖS ĮMONĖS ĮSIGIJIMAS

2005 m. birželio 20 d. Įmonė įsigijo 50% UAB Baltwood akcijų už kainą 1,395,000 LTL. Šios operacijos buvo apskaitytos pirkimo metodu.

Neigiamas prestižas atsiradės dėl dukterinių įmonių įsigijimo sudarė:

	Balansinė vertė prieš įsigijimą LTL	Tikrosios vertės koregavimas LTL	Tikroji vertė LTL
<b>UAB Baltwood įsigytas grynas turtas:</b>			
Ilgalaikis nematerialus turtas	2,360,499	-	2,360,499
Ilgalaikis materialus turtas	11,234,216	-	11,234,216
Atsargos	1,163,446	-	1,163,446
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	696,751	-	696,751
Pinigai ir pinigu ekvivalentai	14,871	-	14,871
Ilgalaikės skolos	(3,853,455)	-	(3,853,455)
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas	(354,533)	-	(354,533)
Prekybos ir kitos mokėtinės sumos	(2,593,490)	-	(2,593,490)
Trumpalaikės skolos	(3,695,244)	-	(3,695,244)
Kiti įsipareigojimai	(144,108)	-	(144,108)
	<b>4,828,953</b>	-	<b>4,828,953</b>
Įmonei tenkanti dalis (50%)			2,414,477
Neigiamas prestižas			1,019,477
Pirkimo kaina grynais pinigais (pastaba 9)			1,395,000
Grynieji pinigų srautai iš dukterinių įmonių įsigijimo:			
Sumokėta kaina			1,395,000
Gauti pinigai ir piniginiai ekvivalentai			(14,871)
			<b>(1,380,129)</b>

Verslo jungimosi metu atsiradės neigiamas prestižas buvo pripažintas pajamomis pelno (nuostolio) ataskaitoje.

# **AB „GRIGIŠKĖS”**

## **FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

### **26. TEISMINIAI NAGRINĖJIMAI**

2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei teismus dėl skolų susigražinimo.

### **27. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS**

#### **GRUPĖ**

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis 2005 metais ir atitinkami gautinu/mokėtinu sumų likučiai 2005 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau.

	<b>Prekių ir paslaugų pardavimai LTL</b>	<b>Prekių ir paslaugų pirkimai LTL</b>	<b>Iš susijusių šalių gautinos sumos LTL</b>	<b>Susijusiomis šalims mokėtinis sumos LTL</b>
UAB "Ginvides investicija"	-	1,113,786	-	120,832
Dansk Traembalage A/S	2,413,082	-	13,480	250,000
UAB "Didma"	49,516	1,310,885	-	407,770
UAB "Remada"	2,560	-	408	-
UAB "Grigiškių transporto centras"	7,652	52,425	119,958	-
	<b>2,472,810</b>	<b>2,477,096</b>	<b>133,846</b>	<b>778,602</b>

UAB "Grigiškių transporto centras" – Grupės dukterinė įmonė. UAB "Ginvides Investicija" yra AB Grigiškės pagrindinis akcininkas. UAB "Didma" ir UAB "Remada" yra susijusios su Grupės vadovybe.

Visi pirkimai iš susijusių šalių buvo vykdomi rinkos kainomis.

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., Grupės vadovams priskaičiuoti atlyginimai:

	<b>2005 LTL</b>
Direktoriams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	1,039,571
Vidutinis vadovų skaičius per metus	10
(tėsinys kitame puslapyje)	

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

(tėsinys)

### ĮMONĖ

Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis 2005 metais ir atitinkami gautinų/mokėtinų sumų likučiai 2005 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau.

	Prekių ir paslaugų pardavimai LTL	Prekių ir paslaugų pirkimai LTL	Iš susijusių šalių gautinos sumos LTL	Susijusioms šalims mokėtinės sumos LTL
UAB "Baltwood"	2,075,624	1,311,918	1,406,975	-
UAB "Ginvildos investicija"	-	1,113,786	-	120,832
UAB "Didma"	49,516	1,310,885	-	407,770
UAB "Remada"	2,560	-	408	-
UAB "Grigiškių transporto centras"	7,652	52,425	119,958	-
<b>Iš viso</b>	<b>2,135,352</b>	<b>3,789,014</b>	<b>1,527,341</b>	<b>528,602</b>

Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis 2004 metais ir atitinkami gautinų/mokėtinų sumų likučiai 2004 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau.

	Prekių ir paslaugų pardavimai LTL	Prekių ir paslaugų pirkimai LTL	Iš susijusių šalių gautinos sumos LTL	Susijusioms šalims mokėtinės sumos LTL
UAB "Baltwood"	864,386	1,484,043	1,089,984	-
UAB "Ginvildos investicija"	-	1,821,351	-	431,983
UAB "Didma"	9,850	692,867	-	72,494
UAB "Remada"	120,703	-	6,497,072	-
UAB "Grigiškių transporto centras"	15,446	20,610	312,077	-
<b>Iš viso</b>	<b>1,010,385</b>	<b>4,018,871</b>	<b>7,899,133</b>	<b>504,477</b>

UAB "Baltwood" ir UAB "Grigiškių transporto centras" – dukterinė įmonė. UAB "Ginvildos Investicija" yra įmonės akcininkas. UAB "Didma" ir UAB "Remada" yra susijusios su įmonės vadovybe.

Visi pirkimai iš susijusių šalių buvo vykdomi rinkos kainomis.

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., įmonės vadovams priskaičiuoti atlyginimai:

	2005 LTL	2004 LTL
Direktoriams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	985,658	984,231
Vidutinis vadovų skaičius per metus	9	8

(Pabaiga)

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

### 28. PERĖJIMAS NUO VAS Į TFAS

2005 m. sausio 1 d. buvo pakeista Grupės ir įmonės apskaitos politika, kad atitiktų TFAS. Perėjimas prie TFAS buvo apskaitytas remiantis 1 TFAS „Pirminis TFAS pritaikymas“, nustatant 2004 m. sausio 1 d. kaip perėjimo datą. Apskaitos politikos pasikeitimas, atsirandantis dėl perėjimo prie TFAS, ir perėjimo prie TFAS įtaka yra pateikti ir apibūdinti žemiau.

Perėjimas prie TFAS turėjo įtakos šioms apskaitos politikoms:

- Grupė ir įmonė pritaikė 12 Tarptautinį apskaitos standartą „Pelno mokesčis“ dėl laikinų skirtumų tarp turimo turto ir išpareigojimų apskaitinės vertės pradiname TFAS balanse ir jų atitinkamos mokesčinių bazės. Šio pakeitimo įtaka buvo apskaita koreguojant sukauptą pelną;
- Įmonė pritaikė 28 Tarptautinį apskaitos standartą „Investicijų į asocijuotas įmones apskaita“ dėl investicijos į asocijuotą įmonę apskaitos atskiroje finansinėje atskaitomybėje įsigijimo savikaina. Šio pakeitimo įtaka buvo apskaita koreguojant sukauptą pelną;
- Įmonė pritaikė 27 Tarptautinį apskaitos standartą „Konsoliduota ir atskira finansinė atskaitomybė“ dėl investicijos į dukterinę įmonę apskaitos atskiroje finansinėje atskaitomybėje įsigijimo savikaina. Šio pakeitimo įtaka buvo apskaita koreguojant sukauptą pelną.

Perėjimo prie TFAS įtaka finansinei atskaitomybei:

Įmonė	2004 m. gruodžio 31 d. (paskutinio ataskaitinio laikotarpio pagal VAS pabaiga)					
	2004 m. sausio 1 d. (perėjimo data)			Perėjimo prie TFAS		
	VAS LTL	Perėjimo prie TFAS ītaka LTL	TFAS LTL	VAS LTL	Perėjimo prie TFAS ītaka LTL	TFAS LTL
Investicijos asocijuotoje įmonėje	1,590,458	117,042	1,707,500	743,647	966,353	1,710,000
Investicijos dukterinėje įmonėje	-	-	-	35,072	-	35,072
<b>Turtas iš viso</b>	<b>75,632,972</b>	<b>117,042</b>	<b>75,750,014</b>	<b>80,382,229</b>	<b>966,353</b>	<b>81,348,582</b>
Atidėtu mokesčiu išpareigojimai	72,161	704,423	776,584	70,284	636,932	707,216
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>	<b>26,486,973</b>	<b>704,423</b>	<b>27,191,396</b>	<b>25,498,276</b>	<b>636,932</b>	<b>26,135,208</b>
Sukauptasis pelnas	5,993,663	(587,381)	5,406,282	11,520,896	329,421	11,850,317
<b>Savininkų nuosavybė iš viso</b>	<b>49,145,999</b>	<b>(587,381)</b>	<b>48,558,618</b>	<b>54,883,953</b>	<b>329,421</b>	<b>55,213,374</b>
<b>2004</b> <b>(paskutinis ataskaitinis laikotarpis pagal VAS)</b>						
Administracinių sąnaudos	(10,496,012)	(131,807)	(10,627,819)	-	-	-
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis	(981,117)	981,117	-	-	-	-
Pelno mokesčio (sąnaudos)	(1,455,973)	67,491	(1,388,482)	-	-	-
<b>Grynasis pelnas</b>	<b>5,737,954</b>	<b>916,802</b>	<b>6,654,756</b>	-	-	-

(tęsinys kitame puslapyje)

# AB „GRIGIŠKĖS”

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2005 M. GRUODŽIO 31 D.

Grupė	2004 m. sausio 1 d. (perėjimo data)				2004 m. gruodžio 31 d. (paskutinio ataskaitinio laikotarpio pagal VAS pabaiga)	
	Perėjimo priek TFAS įtaka				Perėjimo priek TFAS įtaka	
	VAS LTL	TFAS LTL	VAS LTL	TFAS LTL	VAS LTL	TFAS LTL
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai	72,161	704,423	776,584	70,284	636,932	707,216
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>	<b>26,486,973</b>	<b>704,423</b>	<b>27,191,396</b>	<b>25,498,276</b>	<b>636,932</b>	<b>26,135,208</b>
Sukauptasis pelnas	5,993,663	(704,423)	5,289,240	11,520,896	(636,932)	10,883,964
<b>Savininkų nuosavybė iš viso</b>	<b>49,145,999</b>	<b>(704,423)</b>	<b>48,441,576</b>	<b>54,883,953</b>	<b>(636,932)</b>	<b>54,247,021</b>
<b>2004 (paskutinis ataskaitinis laikotarpis pagal VAS)</b>						
Pelno mokesčio (sąnaudos)	(1,455,973)	67,491	(1,388,482)			
<b>Grynasis pelnas</b>	<b>5,737,954</b>	<b>67,491</b>	<b>5,805,445</b>			

(pabaiga)

### 29. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2006 m. sausio 6 d. buvo pasirašyta sutartis su AB „SEB Vilniaus bankas“ dėl 499,000 eurų paskolos gavimo skydo gamybos linijos įsigijimui. Paskolos grąžinimo terminas – 2011 m. gruodžio 23 d. Paskolos palūkanų norma – 6 EURIBOR + 1.35 proc.

\* \* \* \* \*