

AB „GRIGIŠKĖS“ 2006 I KETVIRČIO FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

AB „GRIGIŠKĖS“

TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:

BALANSAS	3
PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA	4
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	5
NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA	6
FINASINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS	7

AB „GRIGIŠKĖS“

BALANSAS 2006 M. KOVO 31 D.

	Grupė	Įmonė	
	2006 03 31	2006 03 31	2005
	LTL	LTL	LTL
TURTAS			
Ilgalaikis turtas:			
Materialus turtas	82.418.694	70.965.567	64.304.306
Nematerialus turtas	6.450.502	4.114.793	5.041.927
Investicijos asocijuotoje įmonėje			
Investicijos dukterinėse įmonėse		5.005.000	5.005.000
Suteiktos paskolos	9.677	9.677	9.677
Kitos gautinos sumos			
Ilgalaikis turtas iš viso	88.878.873	80.095.037	74.360.910
Trumpalaikis turtas:			
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	1.027.444	943.988	141.254
Suteiktos paskolos	82.111	82.111	129.635
Prekybos ir kitos gautinos sumos	18.620.848	17.759.449	15.496.590
Atsargos	11.812.093	9.232.007	8.747.828
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	384.060	360.503	303.353
Trumpalaikis turtas iš viso	31.926.556	28.378.058	24.818.660
TURTAS IŠ VISO	120.805.429	108.473.095	99.179.570
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai:			
Akcinis kapitalas	39.956.657	39.956.657	39.956.657
Privalomas rezervas	3.693.300	3.693.300	3.693.300
Sukauptas pelnas	22.193.610	20.506.502	18.982.309
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	798.307	798.307	798.307
Nuosavybė iš viso	66.641.874	64.954.766	63.430.573
Valstybės dotacija	524.937	524.937	524.937
Ilgalaikiai įsipareigojimai:			
Banko paskolos	12.067.899	8.338.512	3.992.038
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	7.446.064	6.806.918	6.567.457
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas	1.003.358	651.825	669.672
Kitos mokėtinos sumos	3.676	3.676	
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	20.520.997	15.800.931	11.229.167
Trumpalaikiai įsipareigojimai:			
Banko paskolos	7.306.988	4.141.530	1.450.176
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	2.539.694	2.370.407	3.295.254
	3.522.006	3.522.006	3.522.006
Faktoringas	870.542		
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	18.878.391	17.158.518	15.727.456
	33.117.621	27.192.461	23.994.892
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	120.805.429	108.473.095	99.179.569

Gintautas Pangonis
Gen. direktorius

Nina Šilierenė
Finansų direktorė

AB „GRIGIŠKĖS”
PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA
2006 M. KOVO 31 D.

	Grupė	Įmonė	
	2006 03 31	2006 03 31	2005
	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	29.978.232	27.496.338	24.586.246
Pardavimų savikaina	23.558.187	21.472.562	18.425.069
Bendrasis pelnas	6.420.045	6.023.776	6.161.177
Kitos veiklos pajamos	393.192	393.192	247.896
Neigiamas prestižas pripažintas pajamomis			
Pardavimų sąnaudos	2.101.737	1.931.376	2.032.894
Administracinės sąnaudos	2.662.758	2.420.979	2.043.291
Kitos veiklos sąnaudos	17.910	17.910	63.263
Veiklos pelnas	2.030.832	2.046.703	2.269.625
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis			
Palūkanų pajamos	200	200	386
Palūkanų sąnaudos	244.332	169.494	139.528
Grynoji teigiama (neigiama) valiutų kursų pokyčių įtaka	-18282	-17731	8539
Kitos finansinės pajamos			
Kitos finansinės sąnaudos	1.395	31,00	
Pelnas prieš apmokestinimą	1.767.023	1.859.647	2.139.022
Pelno mokesčio (sąnaudos)	334.454	335.454	349.800
GRYNASIS PELNAS	1.432.569	1.524.193	1.789.222

Gintautas Pangonis
 Gen. direktorius

Nina Šilerienė
 Finansų direktorė

AB „GRIGIŠKĖS”
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
2006 M. KOVO 31 D.

	Grupė 2006 LTL	Įmonė 2006 LTL	2005 LTL
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS			
Pelnas prieš apmokestinimą	1.767.023	1.859.647	11.049.707
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.390.557	2.072.139	6.283.841
Neigiamas prestižas pripažintas pajamomis		-	-
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis		-	-
Palūkanų pajamos	-200	-200	-507.004
Palūkanų sąnaudos	244.332	169.494	566.535
Grynoji (teigiama) neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	18.282	17.731	-43.070
(Pelnas) pardavus ilgalaikį turtą	-241.849	-241.849	-91.985
Atidėjimai lėtai judančioms atsargoms (atstatymas), nurašymas iki grynosios realizacinės vertės bei mažaverčio inventoriaus nurašymas	4.075	4.075	75.218
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		-	-31.464
Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai		-	-
Investicijos dukterinėje įmonėje vertės sumažėjimas		-	35.072
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), beviltiškų skolų nurašymas	4.182.220	3.881.037	16.377.636
Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir įsipareigojimuose:			
Išsankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų sumažėjimas/(padidėjimas)	-52.889	-57.150	51.520
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas	-2.866.858	-2.262.859	713.784
Atsargų (padidėjimas)	-635.905	-484.179	-198.013
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas/ (sumažėjimas)	1.703.630	1.427.275	3.682.499
P pinigų srautai gauti/(panaudoti) pagrindinėje veikloje	-1.852.022	-1.376.913	4.249.790
Sumokėtos palūkanos	-244.332	-169.494	-566.535
Sumokėtas pelno mokestis	-367.244	-367.244	-1.668.359
Grynieji pinigai gauti pagrindinėje veikloje	1.718.622	1.967.386	18.392.532
PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS			
Grynieji materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	-7.840.922	-7.262.660	-14.199.621
Gautos palūkanos	-200	-200	507.004
Dukterinės įmonės įsigijimas	-	-	-1.905.000
Asocijuotos įmonės įsigijimas	-	-	-
Suteiktos paskolos	-	-	-
Grąžintos suteiktos paskolos	47.524	47.524	164.534
Įplaukos iš po vienerių metų gautinų sumų	-	-	2.460.246
Grynieji pinigai (panaudoti) investicinėje veikloje	-7.793.598	-7.215.336	-12.972.837
PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS			
Išmokėti dividendai	-	-	-2.000.000
Grąžintos paskolos	-138.646	-	-2.216.925
Gautos paskolos	7.684.745	7.037.828	3.266.950
Grąžintos po vienerių metų mokėtinos sumos	-	-	-2.460.246
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų apmokėjimai	-1.111.236	-987.144	-3.328.042
Grynieji pinigai (panaudoti) finansinėje veikloje	6.434.863 0	6.050.684	-6.738.263
Grynujų pinigų (sumažėjimas)/padidėjimas	359.887 0	802.734	-1.318.568
Grynieji pinigai metų pradžioje	667.557	141.254	1.459.822
Grynieji pinigai metų pabaigoje	1.027.444	943.988	141.254

Gintautas Pangonis
Gen. direktorius

Nina Šilerienė
Finansų direktorė

AB „GRIGIŠKĖS“

NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA 2006 M. KOVO 31 D.

Grupė	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
2003 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	2.725.000		470.679	5.993.663	49.145.999
Perėjimo prie TFAS įtaka					-704.423	-704.423
2003 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	39.956.657	2.725.000	0	470.679	5.289.240	48.441.576
Panaudotas rezervas				-470.679	470.679	0
Privalomo rezervo formavimas		681.400			-681.400	0
Grynasis pelnas					5.805.445	5.805.445
2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	39.956.657	3.406.400	0	0	10.883.964	54.247.021
Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka					2.135.276	2.135.276
2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	39.956.657	3.406.400	0	0	13.019.240	56.382.297
Privalomo rezervo formavimas		286.900			-286.900	0
Išmokėti dividendai					-2.000.000	-2.000.000
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo įtaka			798.307			798.307
Grynasis pelnas					10.028.701	10.028.701
2005 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	3.693.300	798.307	0	20.761.041	65.209.305
Grynasis pelnas					1.432.569	1.432.569
2006 m. kovo 31 d.	39.956.657	3.693.300	798.307	0	22.193.610	66.641.874
Įmonė	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
2003 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	2.725.000		470.679	5.993.663	49.145.999
Perėjimo prie TFAS įtaka					-587.381	-587.381
2003 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	39.956.657	2.725.000		470.679	5.406.282	48.558.618
Panaudotas rezervas				-470.679	470.679	0
Privalomo rezervo formavimas		681.400			-681.400	0
Grynasis pelnas (pertvarkyta)					6.654.756	6.654.756
2004 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	39.956.657	3.406.400	0	0	11.850.317	55.213.374
Privalomo rezervo formavimas		286.900			-286.900	0
Išmokėti dividendai					-2.000.000	-2.000.000
Nepanaudotų aplinkos taršos leidimų perkainojimo įtaka			798.307			798.307
Grynasis pelnas					9.418.892	9.418.892
2005 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	3.693.300	798.307	0	18.982.309	63.430.573
Grynasis pelnas					1.524.193	1.524.193
2005 m. kovo 31 d.	39.956.657	3.693.300	798.307	0	20.506.502	64.954.766

Gintautas Pangonis
Gen. direktorius

Nina Šilerienė
Finansų direktorė

AB „GRIGIŠKĖS“
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS
2006 M. KOVO 31 D.

AB „Grigiškės“ (toliau – Įmonė) buvo įkurta 1823 metais. Buvusi 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 popierių biržoje.

2006 m. kovo 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 plokštes, gofruotą kartoną 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.

NAUJŲ IR PERŽIŪRĖTŲ 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. Šių naujų ir peržiūrėtų Standartų ir Interpretacijų pritaikymas įtakojo Grupės ir Įmonės apskaitos politikos pasikeitimus žemiau paminėtose srityse, kurios paveikė atvaizduotas sumas einamaisiais ir ankstesniais metais:

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

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

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

Naujas standartas, interpretacija, pakeitimas	Patvirtinimo data	Galioja ataskaitiniam 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 anuliavimas)	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 Įterptųjų išvestinių priemonių vertinimas	2006	2006 m. birželio 1 d.

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 Sąjungos (toliau - „ES“). Šiuo metu TFAS, kurie yra priimti ES, nesiskiria nuo Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos

AB „GRIGIŠKĖS“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS 2006 M. KOVO 31 D.

išleistų TFAS išskyrus portfelio apsidraudimo apskaitą pagal 39 TAS, kuri nebuvo 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 pateikiant 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, kaip reikalauja 1-asis TFAS, yra pateiktas 28-oje šios finansinės atskaitomybės pastaboje.

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis modifikuotu (dėl tam tikro turto indeksavimo bei aplinkos taršos leidimų, atidėjimų panaudotiems aplinkos taršos leidimams bei susijusių Valstybės dotacijų įvertinimo tikrąja 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 neapibrėžtųjų įsipareigojimų atskleidimui finansinės atskaitomybės dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamų ir sąnaudų sumoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

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

Konsolidavimo principai

Konsoliduota finansinė atskaitomybė apima Įmonės ir Įmonės kontroliuojamos įmonės (dukterinės įmonės) finansinę atskaitomybę. Kontrolė pasiekama, kai Įmonė turi galią valdyti kitos įmonės, į kurią investuotas kapitalas, finansų ir veiklos politiką, siekiant iš to gauti naudos.

Dukterinės įmonės, įsigytos ar parduotos per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolio) atskaitą 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 skirtingos.

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 išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridėdant bet kokias išlaidas, tiesiogiai priskirtinas verslo jungimui. Įsigijamos įmonės identifikuojamas turtas, įsipareigojimai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, atitinkantys 3 TFAS „Verslo jungimai“ pateiktus pripažinimo kriterijus, yra pripažįstami jų tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, išskyrus ilgalaikį turtą (arba perleidimo grupes), kuris yra klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui pagal 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“ ir yra pripažįstamas tikrąją verte atėmus pardavimo išlaidas.

Prestižas, įgytas jungiant verslą, yra pripažįstamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas savikaina, kuri yra perviršio skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupei priklausančio identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupei priklausanči identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas 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 dalys bendroje įmonėse. Reikšminga įtaka tai galėjimas dalyvauti priimant finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas.

Asocijuotos įmonės turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę naudojant nuosavybės metodą, išskyrus atvejį, kai investicija yra klasifikuojama kaip laikoma pardavimui, kuomet ji yra apskaitoma pagal TFAS 5 „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“. Pagal nuosavybės metodą, investicija asocijuotoje įmonėje yra parodoma konsoliduotame balanse savikaina, pakoreguota po įsigijimo įvykiais Grupės grynojo turto asocijuotoje įmonėje dalies pasikeitimais, atėmus bet kokių nuosavų investicijų vertės sumažėjimą. Asocijuotos įmonės nuostoliai, viršijantys Grupės turto dalį joje (tarp jų ir ilgalaikė nauda, kuri iš esmės formuoja dalį Grupės investicijų asocijuotoje įmonėje), nėra pripažįstami.

Bet koks įsigijimo savikainos perviršis virš Grupės identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies asocijuotoje įmonėje įsigijimo dieną pripažįstamas prestižu. Prestižas yra įtraukiamas į investicijos likutinę vertę ir vertinamas dėl vertės sumažėjimo kaip investicijos dalis. Jei po pakartotinio Grupei priklausanči identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija įsigijimo savikainą, skirtumas yra nedelsiant pripažįstamas 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

AB „GRIGIŠKĖS“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS 2006 M. KOVO 31 D.

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

Pajamų pripažinimas

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

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

Nuoma

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

Grupė kaip nuomotojas

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

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį. Sąnaudos, patirtos veiklos nuomos sutarčių sudarymui ir paruošimui, yra pridėdamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Grupė kaip nuomininkas

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

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį. Nauda, gauta ar gautina kaip paskata sudaryti veiklos nuomos sutartį, yra paskirstoma tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos 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 pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

Skolinimosi kaštai

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

Aplinkos taršos leidimai

Remiantys Europos Sąjungos 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 2007m., antrasis 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto sutartyje numatytu periodu. Sistema veikia „Cap“ ir „Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo periodui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame Paskirstymo Plane (NPP), kurį 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 pateiktų 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.

Nematerialus turtas

ES aplinkos taršos leidimai yra nematerialus turtas, kurį nepiniginės dotacijos forma suteikė valstybė, ir kuris apskaitoje pripažįstamas tikrąja verte jo išleidimo ar perdavimo momentui.

AB „GRIGIŠKĖS“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS 2006 M. KOVO 31 D.

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

Valstybės dotacija

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

Atidėjimas taršos leidimų panaudojimui

Įmonei išmetus į aplinką teršalus atsiranda įsipareigojimas atsiskaityti už taršą su valstybę leidimais, kurių nominali vertė atitiktų išmestų teršalų kiekį. Šis įsipareigojimas yra atidėjimas, kuris yra įvertintas verte atitinkancia sąnaudas, kurias Grupė patirs atsiradusiam įsipareigojimui padengti balanso sudarymo datai. Įsipareigojimas gali būti sudengtas su nematerialiu turtu tik tada, kai išmestas taršos kiekis yra patvirtinamas atsakingos reguliuojančios valstybės institucijos. Įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Mokesčiai

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

Einamųjų 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 mokestis apskaitomas balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėje atskaitomybėje ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins mokestinį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins mokestinį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei mokestinio, nei finansinio pelno.

Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami laikiniams mokestiniams skirtumams, susijusiems su investicijomis į dukterines ir asocijuotas įmones, išskyrus atvejus, kai grupė kontroliuoja laikinų skirtumų padengimą ir yra tikėtina, kad šie laikini skirtumai nebus realizuoti artimiausioje ateityje.

Atidėto pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo dienai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad grupė ateityje turės pakankamai mokestinio pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins mokestinį pelną.

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 apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyrus kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje, kuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai Grupė ir Įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis 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 laikotarpį arba finansinės nuomos laikotarpį, atsižvelgiant į tai, kuris yra trumpesnis.

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

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

AB „GRIGIŠKĖS“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS 2006 M. KOVO 31 D.

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 tų metų pelno (nuostolio) ataskaitą.

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

Nematerialus turtas (išskyrus Aplinkos taršos leidimus)

Yra tikimasi, 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 naudingo tarnavimo laikotarpius:

Žemės nuomos 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 peržiūri likutinę ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė perskaičiuoja šio turto tikrąją 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, tikrąją 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 mokestinę diskonto normą įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu 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 pripažįstamas 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 pripažįstamas 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 verte ar savikaina. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei su gamyba susijusios pridėtinės sąnaudos. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastomis verslo sąlygomis, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Finansiniai instrumentai

Grupė ir Įmonė pripažįsta finansinį turtą 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 tikrąja verte ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvių palūkanų normos metodą. Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui yra formuojamas ir pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių įrodymų, kad šio turto vertė yra sumažėjusi. Atidėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir numatomų pinigų srautų, diskontuotų taikant pirminio pripažinimo metu galiojusią efektyvią palūkanų normą, dabartinės vertės.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro gryniesi 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.

Paskolos

Palūkanas patiriančios banko paskolos ir overdraftai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąja verte ir vėliau yra pripažįstami amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą. Bet koks skirtumas tarp įplaukų (įtraukiant patirtas sandorio sąnaudas) ir paskolų padengimo yra pripažįstamas per skolinimosi terminą pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Prekybos mokėtinos sumos

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

AB „GRIGIŠKĖS“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS 2006 M. KOVO 31 D.

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 gautinoms sumoms, 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 svyravimo riziką.

Užsienio valiutos rizika

Grupė ir Įmonė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš tikėtinų 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 patiriama rizika 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.

Susijusios šalys

Susijusiomis su Grupe šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, 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 pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Kovo 31 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2006 03 31	2006 03 31	2005
	LTL	LTL	LTL
Pirkėjų įsiskolinimas	18.664.436	18.133.115	15.396.867
Kitos gautinos sumos	1.150.095	793.019	1.266.408
	19.814.531	18.926.134	16.663.275
Atimti: po vienerių metų gautinos sumos			
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	19.814.531	18.926.134	16.663.275
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	1.193.683	1.166.685	1.166.685
	18.620.848	17.759.449	15.496.590

Tikroji Grupės ir Įmonės prekybos ir kitų gautinų sumų vertė apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

Atidėjimų abejotinoms sumoms pasikeitimas:

AB „GRIGIŠKĖS”

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS 2006 M. KOVO 31 D.

	Grupė	Įmonė	
	2006 03 31 LTL	2006 03 31 LTL	2005 LTL
sausio 1 d.	2.164.860	2.164.860	2.164.860
Atidėjimų sudarymas	213.510	186.512	186.512
Atidėjimų atstatymas	1.184.687	1.184.687	1.184.687
kovo 31 d.	1.193.683	1.166.685	1.166.685

SUTEIKTOS PASKOLOS

Kovo 31 d. suteiktas paskolas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2006 03 31 LTL	2006 03 31 LTL	2005 LTL
UAB „Grigiškių transporto centras“ (eurais), grąžinimo data – 2005 m. gruodžio 31 d., beprocentė	74.853	74.853	119.958
Paskola darbuotojui (litas), grąžinimo data – 2007 m. gruodžio 31 d., beprocentė	16.935	16.935	19.354
	91.788	91.788	139.312
Atimti: po vienerių metų suteiktas paskolas	9.677	9.677	9.677
Iš viso suteiktų paskolų per vienerius metus	82.111	82.111	129.635

PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

Kovo 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2006 03 31 LTL	2006 03 31 LTL	2005 LTL
Pinigai banko sąskaitose	1.001.967	919.230	102.885
Pinigai kasoje	25.477	24.758	38.369
Iš viso	1.027.444	943.988	141.254

ATSARGOS

Kovo 31 d. atsargas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2006 03 31 LTL	2006 03 31 LTL	2005 LTL
Medžiagos	3.981.821	3.861.011	4.008.798
Pagaminta produkcija	4.147.959	3.649.292	2.721.357
Nebaigta gamyba	3.375.441	1.414.832	1.846.162
Atsargos kelyje	306.872	306.872	171.511
Iš viso	11.812.093	9.232.007	8.747.828

AB „GRIGIŠKĖS“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS 2006 M. KOVO 31 D.

AKCINIS KAPITALAS IR REZERVAI

2006 m. Kovo 31 d. Įmonės akcininkais buvo:

	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Nuosavybės dalis, proc.</u>
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
Iš viso	39,956,657	100.00

Pagrindiniai akcininkai:

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

Įmonė turi vienos rūšies paprastas akcijas, kurios nesuteikia teisės į fiksuotas pajamas.

Privalomas rezervas - tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį 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 2006 M. KOVO 31 D.

BANKO PASKOLOS

	Įmonė	
	2006 03 31	2005
	LTL	LTL
Finansinės skolos turi būti gražinamos		
Per vienerius metus	4.141.530	1.450.176
Antraisiais metais	2.175.264	2.175.264
Trečiaisiais – penktaisiais metais	6.163.248	1.816.774
	12.480.042	5.442.214
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus*	4.141.530	1.450.176
Sumos, mokėtinos po vienerių metų	8.338.512	3.992.038
Skolų analizė pagal valiutas:		
LTL	2.691.354	
EUR	9.788.688	5.442.214
USD		
Iš viso	12.480.042	5.442.214

PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	Grupė	Įmonė	
	2006 03 31	2006 03 31	2005
	LTL	LTL	LTL
Prekybos skolos	14.441.386	12.976.201	13.096.698
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	2.820.628	2.689.147	1.860.290
Sukauptos sąnaudos	74.568	74.568	80.934
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis (18 pastaba)			
Sumokėti avansai	127.781	103.251	80.330
Kitos mokėtinos sumos	1.414.028	1.315.351	609.204
Iš viso	18.878.391	17.158.518	15.727.456

KITOS ILGALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

Kovo 31 d. kitas ilgalaikes mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2006 03 31	2006 03 31	2005
	LTL	LTL	LTL
Per vienerius metus	3.676	3.676	
Antraisiais metais	3.676	3.676	
Nuo trečių iki penktų metų			
Po penkerių metų			
Iš viso	7.352	7.352	0
Atimti: einamųjų metų dalis (pastaba 17)	3.676	3.676	
Viso po vienerių metų mokėtinos sumos	3.676	3.676	0

AB „GRIGIŠKĖS“

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS 2006 M. KOVO 31 D.

Kitos veiklos pajamas 2006 m. kovo 31 d. sudarė:

	<u>Grupė</u>	<u>Įmonė</u>	
	<u>2006 03</u>	<u>2006 03</u>	<u>2005</u>
	<u>31</u>	<u>31</u>	<u>LTL</u>
	<u>LTL</u>	<u>LTL</u>	<u>LTL</u>
Priteista kompensacija dėl Naujųjų Verkių perduotų kanalizacijos siurblinės ir spaudimo linijų statybos Vilniaus nacionaliniai vandens tiekimo kompanijai			2.144.032
Nuomos pajamos	80.483	80.483	212.016
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	241.849	241.849	91.985
Trumpalaikio turto nurašytų sumų atstatymas, metalo laužo pajamavimas	54.225	54.225	75.414
Gražintas žyminis mokestis			6.237
Draudimo pajamos	368	368	5.863
Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas			3.324
Ryšių pajamos	96	96	280
Kitos pajamos	16.171	16.171	227.155
Iš viso	393.192	393.192	2.766.306

KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

Kitos veiklos sąnaudos 2006 m. kovo 31 d. sudarė:

	<u>Grupė</u>	<u>Įmonė</u>	
	<u>2006</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	<u>LTL</u>	<u>LTL</u>	<u>LTL</u>
Nuomos sąnaudos	6.236	6.236	15.035
Kitos sąnaudos	11.674	11.674	66.412
Iš viso	17.910	17.910	81.447