

*Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“*

*2007 metų I ketvirčio ataskaita*

**Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“**

2007 metų I ketvirčio ataskaita

Emitento AB „Grigiškės“ 2007 m. I – mojo ketvirčio ataskaita, mūsų žiniomis, sudaryta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Finansų departamento direktorė

Nina Šilerienė

Ekonomistė

Jurgita Jermolajevaitė

## BENDROSIOS NUOSTATOS

### 1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2007 m. tris mėnesius.

### 2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“
Kodas	1100 12450
Įstatinis kapitalas	39 956 657 Lt
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilnius
Telefonas	(8~5) 243 58 01
Faksas	(8~5) 243 58 02
Elektroninis paštas	<a href="mailto:info@grigiskes.lt">info@grigiskes.lt</a>
Interneto tinklalapis	<a href="http://www.grigiskes.lt">www.grigiskes.lt</a>
Teisinė – organizacinė forma	akcinė bendrovė, ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data ir vieta	1992 m. balandžio 2 d. Lietuvos Respublikos Ūkio ministerija

## FINANSINĖ PADĖTIS

### 1. Balansas

	Grupė		Įmonė	
	2007 03 31 LTL	2006 LTL	2007 03 31 LTL	2006 LTL
<b>TURTAS</b>				
<b>Ilgalaikis turtas</b>				
Materialusis turtas	88 152 116	89 191 231	75 748 271	76 666 372
Nematerialusis turtas	2 580 493	2 620 007	275 099	308 115
Investicijos į dukterines įmones	-	-	5 005 000	5 005 000
Suteiktos paskolos	-	-	-	-
<b>Ilgalaikis turtas iš viso</b>	<b>90 732 609</b>	<b>91 811 238</b>	<b>81 028 370</b>	<b>81 979 487</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	651 923	571 439	625 590	461 447
Suteiktos paskolos	7 258	9 677	7 258	9 677
Prekybos ir kitos gautinos sumos	18 955 786	16 917 534	20 041 054	17 894 727
Atsargos	12 086 375	11 694 518	9 115 859	9 388 146
Kitas turtas	1 050 988	489 565	1 038 021	374 741
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>	<b>32 752 330</b>	<b>29 682 733</b>	<b>30 827 782</b>	<b>28 128 738</b>
<b>TURTAS IŠ VISO</b>	<b>123 484 939</b>	<b>121 493 971</b>	<b>111 856 152</b>	<b>110 108 225</b>
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>Kapitalas ir rezervai</b>				
Akcinis kapitalas	39 956 657	39 956 657	39 956 657	39 956 657
Privalomas rezervas	3 995 665	3 995 665	3 995 665	3 995 665
Sukauptas pelnas	25 107 108	23 844 784	24 569 874	23 027 692
<b>Nuosavybė iš viso</b>	<b>69 059 430</b>	<b>67 797 106</b>	<b>68 522 196</b>	<b>66 980 014</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>				
Dotacijos	341 401	341 401	341 401	341 401
Banko paskolos	13 791 658	10 410 508	10 188 777	10 410 508
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	7 572 542	7 518 420	6 612 246	6 558 124
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas	929 070	945 202	581 603	597 735
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>	<b>22 634 671</b>	<b>19 215 531</b>	<b>17 724 027</b>	<b>17 907 768</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>				
Banko paskolos	9 949 422	12 192 272	6 738 770	5 404 963
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	2 871 356	4 116 967	2 601 155	3 732 432
Faktoringas	357 528	39 170	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	18 612 532	18 132 925	16 270 004	16 083 048
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>	<b>31 790 838</b>	<b>34 481 334</b>	<b>25 609 929</b>	<b>25 220 443</b>
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>	<b>54 425 509</b>	<b>53 696 865</b>	<b>43 333 956</b>	<b>43 128 211</b>
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>	<b>123 484 939</b>	<b>121 493 971</b>	<b>111 856 152</b>	<b>110 108 225</b>

Nina Šilerienė  
Finansų departamento direktorė

## 2. Pelno (nuostolių) ataskaita

	Grupė		Įmonė	
	2007 03 31 LTL	2006 03 31 LTL	2007 03 31 LTL	2006 03 31 LTL
Pardavimai	34 126 878	29 978 232	31 878 288	27 496 338
Pardavimų savikaina	(27 913 932)	23 558 187	(25 919 216)	21 472 562
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>6 212 946</b>	<b>6 420 045</b>	<b>5 959 072</b>	<b>6 023 776</b>
Kitos veiklos pajamos	234 175	393 192	316 387	393 192
Pardavimų sąnaudos	(2 091 531)	(2 101 737)	(1 965 030)	(1 931 376)
Administracinės sąnaudos	(2 301 278)	(2 662 758)	(2 080 633)	(2 420 979)
Kitos veiklos sąnaudos	(44 003)	(17 910)	(43 952)	(17 910)
<b>Veiklos pelnas</b>	<b>2 010 309</b>	<b>2 030 832</b>	<b>2 185 844</b>	<b>2 046 703</b>
Palūkanų pajamos	95	200	95	200
Finansavimo išlaidos	(406 015)	(244 332)	(302 996)	(169 494)
Grynoji (neigiama) teigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	(21 310)	(18 282)	(20 825)	(17 731)
Kitos finansinės pajamos	2 335	-	2 335	-
Kitos finansinės sąnaudos	(4 237)	(1 395)	(3 416)	(3 100)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>	<b>1 581 177</b>	<b>1 767 023</b>	<b>1 861 037</b>	<b>1 859 647</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	(318 855)	(334 454)	(318 855)	(349 800)
<b>GRYNASIS PELNAS</b>	<b>1 262 322</b>	<b>1 432 569</b>	<b>1 542 182</b>	<b>1 789 222</b>
<b>Pelno dalis ir pasirinktinai sandoriais sumažinta pelno dalis vienai akcijai</b>	<b>0.03</b>	<b>0.04</b>	<b>0.04</b>	<b>0.04</b>

Nina Šilerienė

Finansų departamento direktorė

2.1.<sup>1</sup> Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

litais

Grupė	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Sukauptas pelna	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>2006 m. sausio 1 d.</b>	<b>39 956 657</b>	<b>3 693 300</b>	<b>20 761 041</b>	<b>64 410 998</b>
Privalomo rezervo formavimas	-	302 365	(302 365)	-
Išmokėti dividendai	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Grynasis pelnas	-	-	5 386 108	5 386 108
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39 956 657</b>	<b>3 995 665</b>	<b>23 844 784</b>	<b>67 797 106</b>
Privalomo rezervo formavimas	-	-	-	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-
Grynasis pelnas	-	-	1 262 322	1 262 322
<b>2007 m. kovo 31 d.</b>	<b>39 956 657</b>	<b>3 995 665</b>	<b>25 107 106</b>	<b>69 059 428</b>

  

Įmonė	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Sukauptas pelna	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>2006 m. sausio 1 d.</b>	<b>39 956 657</b>	<b>3 693 300</b>	<b>18 982 309</b>	<b>62 632 266</b>
Privalomo rezervo formavimas	-	302 365	(302 365)	-
Išmokėti dividendai	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Grynasis pelnas	-	-	6 347 748	6 347 748
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39 956 657</b>	<b>3 995 665</b>	<b>23 027 692</b>	<b>66 980 014</b>
Privalomo rezervo formavimas	-	-	-	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-
Grynasis pelnas	-	-	1 542 182	1 542 182
<b>2007 m. kovo 31 d.</b>	<b>39 956 657</b>	<b>3 995 665</b>	<b>24 569 874</b>	<b>68 522 196</b>

Nina Šilerienė

Finansų departamento direktorė

2.1.<sup>2</sup> Pinigų srautų ataskaita

Litais

	Grupė		Įmonė	
	2007 03 31 LTL	2006 LTL	2007 03 31 LTL	2006 LTL
<b>Pinigų srautai iš Pagrindinės veiklos</b>				
Pelnas prieš apmokestinimą	1 581 177	7 165 466	1 861 037	8 132 172
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 715 300	10 176 927	2 355 994	8 864 749
Neigiamas prestižas pripažintas pajamomis	-	-	-	-
Asocijuotos įmonės nuostolio dalis	-	-	-	-
Palūkanų pajamos	(95)	(480)	(95)	(480)
Palūkanų sąnaudos	406 015	1 300 138	302 996	941 096
Grynoji neigiama (teigiama) valiutų kursų pokyčių įtaka	21 310	102 732	20 825	98 843
Pelnas perleidus ilgalaikį turta	(4 087)	(88 159)	(4 087)	(88 159)
Pelnas perleidus aplinkos taršos leidimus	-	(1 307 748)	-	(1 307 748)
Atsargų nurašymas, atidėjimų lėtai judančioms atsargoms (atstatymas) ir nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(31 557)	184 515	(23 589)	(100 783)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo (atstatymas)	-	(267 807)	-	(267 807)
Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-	-	-
Investicijos dukterinėje įmonėje vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Atidėjimų abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), beviltiškų skolų nurašymas	(821)	(41 215)	(821)	(41 215)
	<b>4 718 799</b>	<b>17 224 369</b>	<b>4 512 260</b>	<b>16 230 668</b>
Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir įsipareigojimuose:				
Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas	(561 423)	(158 394)	(663 280)	(71 388)
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(2 038 252)	64 534	(2 105 112)	(1 170 061)
Atsargų (padidėjimas)	391 857	(702 845)	162 287	(539 535)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas	479 607	156 691	(68 675)	256 930
	<b>2 990 588</b>	<b>16 584 355</b>	<b>1 837 480</b>	<b>14 706 614</b>
Sumokėtos palūkanos	(406 015)	(1 300 319)	(302 996)	(941 277)
Sumokėtas pelno mokestis	-	(1 856 361)	-	(1 856 361)
<b>Grynieji pinigai gauti pagrindinėje veikloje</b>	<b>2 584 573</b>	<b>13 427 675</b>	<b>1 534 484</b>	<b>11 908 976</b>

Tęsinys kitame puslapyje

(Tęsinys)

	Grupė		Įmonė	
	2007 03 31	2006	2007 03 31	2006
	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS</b>				
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	1 657 717	(19 477 927)	(1 425 923)	(17 686 656)
Įplaukos iš materialaus turto pardavimo	21 045	813 191	21 045	733 777
Įplaukos iš aplinkos taršos leidimų pardavimo	-	1 307 748	-	1 307 748
Gautos palūkanos	95	480	95	480
Dukterinės įmonės įsigijimas	-	-	-	-
Grąžintos suteiktos paskolos	2 419	9 468	2 419	9 468
Įplaukos iš po vienerių metų gautinų sumų	-	-	-	-
<b>Gryniesi pinigai (panaudoti) investicinėje veikloje</b>	<b>1 681 276</b>	<b>(17 347 040)</b>	<b>(1 402 364)</b>	<b>(15 635 183)</b>
<b>PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS</b>				
Išmokėti dividendai	(2 897)	(2 000 000)	(2 898)	(2 000 000)
Grąžintos paskolos	(1 385 099)	(2 273 617)	(1 148 047)	(1 450 176)
Gautos paskolos	2 523 399	12 915 158	2 260 123	11 823 433
Grąžintos po vienerių metų mokėtinos sumos	-	-	-	-
Išperkamosios nuomos išsipareigojimų apmokėjimai	(1 191 489)	(4 818 294)	(1 077 155)	(4 326 857)
<b>Gryniesi pinigai gauti (panaudoti) finansinėje veikloje</b>	<b>(2 897)</b>	<b>3 823 247</b>	<b>32 023</b>	<b>4 046 400</b>
<b>Grynųjų pinigų (sumažėjimas) padidėjimas</b>	<b>4 262 952</b>	<b>(96 118)</b>	<b>164 143</b>	<b>320 193</b>
<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI METŲ PRADŽIOJE</b>	<b>571 439</b>	<b>667 557</b>	<b>461 447</b>	<b>141 254</b>
<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI METŲ PABAIGOJE</b>	<b>651 923</b>	<b>571 439</b>	<b>625 590</b>	<b>461 447</b>

Nina Šilerienė

Finansų departamento direktorė



### 3. Aiškinamasis raštas

#### 1. BENDRA INFORMACIJA

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

Pavadinimas	Šalis	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
B „Grigiškės“	Lietuva	Vilniaus g. 10, 27101 Vilnius – Grigiškės	Medienos plaušo plokščių, gofruoto kartono ir krepuoto popieriaus gamyba
AB „Baltwood“	Lietuva	Vilniaus g. 10, 27101 Vilnius – Grigiškės	Medienos apdirbimas
AB „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.

2006 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Įmonėje atitinkamai dirbo 890 ir 795 darbuotojų (2005 m. buvo 933 ir 835).

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

##### 2006 metais

Ataskaitiniu laikotarpiu, Įmonė ir Grupė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus TFAS bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinio Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Įmonės ir Grupės veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2006 m. sausio 1 d. Šių naujų ir peržiūrėtų Standartų ir Interpretacijų pritaikymas neturėjo jokios įtakos Įmonės ir Grupės apskaitos politikos pakeitimams.

a) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie įsigaliojo 2006 metais, bet neturėjo įtakos Įmonės ir Grupės apskaitos politikai

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

- 19-asis TAS (pakeitimas) „Aktuarinis pelnas ir nuostolis, grupės planai ir duomenų pateikimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 39-asis TAS (pakeitimas) „Tikrosios vertės pasirinkimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 21-asis TAS (pakeitimas) „Grynosios investicijos į užsienio įmonę“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 39-asis TAS (pakeitimas) „Prognozuojamų grupės vidaus sandorių pinigų srautų apsidraudimo apskaita“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);

- 39-asis TAS ir 4-asis TFAS (pakeitimas) „Finansinių garantijų sutartys“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 6-asis TFAS „Mineralinių išteklių gavyba ir vertinimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 4-asis TFAAK „Nustatymas, ar susitarimas apima nuomą“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 5-asis TFAAK „Teisės į dalį eksploatacijos nutraukimo, atnaujinimo ir aplinkos sutvarkymo lėšų“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau), bei
- 6-asis TFAAK „Įsipareigojimai, susiję su dalyvavimu specifinėje rinkoje – elektros ir elektronikos įrenginių atliekos“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2005 m. gruodžio 1 d. arba vėliau).

b) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie yra priimti, bet negalioja ir kurių Įmonė ir Grupė anksčiau laiko nepritaikė

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

- 1-asis TAS (pakeitimas) dėl kapitalo atskleidimų (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 7-asis TFAS „Finansinės priemonės: Atskleidimas“ (30 TAS anuliavimas) (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 8-asis TFAS „Veiklos segmentai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau), (dar nepatvirtintas ES);
- 7-asis TFAAK „Pertvarkymo metodikos taikymas pagal 29 TAS Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. kovo 1 d. arba vėliau);
- 8-asis TFAAK „2 TFAS taikymas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. gegužės 1 d. arba vėliau);
- 9-asis TFAAK „Įterptųjų išvestinių priemonių vertinimas iš naujo“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. birželio 1 d. arba vėliau);
- 10-asis TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. lapkričio 1 d. arba vėliau) (dar nepatvirtintas ES);
- 11-asis TFAAK „2-asis TFAS „Grupės išdo akcijų sandoriai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. kovo 1 d. arba vėliau) (dar nepatvirtintas ES);
- 12-asis TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2008 m. sausio 1 d. arba vėliau) (dar nepatvirtintas ES).

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

## **2005 metais**

2005 m. Grupė ir Įmonė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus Standartus bei Interpretacijas, 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 2005 m. 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).

### **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 retrospektyviam taikymui nebuvo pasinaudota, siekiant išvengti ankstesnių verslo jungimų retrospektyvaus pertvarkymo. Grupė neturėjo įsigijimų per 2004 ataskaitinius

metus. Todėl, pirmą operaciją, kuriai buvo pritaikytas šis standartas buvo UAB „Baltwood“ 50 proc. akcijų įsigijimas 2005 m. birželio 20 d.

Po pirminio pripažinimo, TFAS 3 reikalauja prestižą, įgytą jungiant verslą, apskaityti įsigijimo savikaina atėmus vėlesniais periodais sukauptą vertės sumažėjimą. Pagal TAS 36 „Turto vertės sumažėjimas“ (persvarstytas 2004), reikalaujama vertės sumažėjimo peržiūrą atlikti kasmet, ar dažniau, jeigu yra požymių dėl galimo prestižo vertės sumažėjimo. TFAS 3 draudžia prestižo amortizaciją. Pagal ankstesnę TAS 22, Grupė apskaitė prestižą savo balanse įsigijimo savikaina atėmus amortizaciją ir sukauptus vertės 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, įgytam 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 vertės sumažėjimo testą pagal TAS 36. 2005 m. sausio 1 d. iki TFAS 3 pritaikymo 24 Lt sukauptą amortizaciją buvo eliminuota, 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 nebuvo priskaityta 2005 metais. 2004 metais priskaityta suma buvo 24 Lt. Vertės sumažėjimo nuostoliai 453 Lt buvo pripažinti ataskaitiniais metais pagal TAS 36.

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

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

Pagal ankstesnę TAS 22 (persvarstytas 2004), Grupė pripažindavo neigiamą prestižą pajamomis per tam tikrus ataskaitinius periodus, remiantis aplinkybių kuriomis susidarė ši suma analize. Neigiamas prestižas mažino turtą 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 pradinę likutį ir neigiamą prestižą 2005 m. sausio 1 d.

Pagal ankstesnę apskaitos politiką, 66,902 Lt neigiamo prestižo būtų pripažinta pajamoms 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**

Pateikta finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) priimtais Europos Sąjungoje (ES). Šiuo metu TFAS, kurie yra priimti ES, nesiskiria nuo Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos išleistų TFAS, išskyrus portfelio apsidraudimo apskaitą pagal 39 TAS, kuri nebuvo priimta ES. Įmonė ir Grupė nustatė, kad portfelio apsidraudimo apskaita pagal 39 TAS neturėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, jeigu ji būtų priimta ES balanso sudarymo datą. Todėl pateikiant nuorodas, terminas „TFAS“ toliau naudojamas nukreipiant tiek į TFAS tiek į TAS priimtus ES.

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis modifikuotu (dėl tam tikro materialaus turto indeksavimo) įsigijimo vertės principu. Žemiau pateiktos reikšmingiausios apskaitos politikos.

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

### ***Apskaitos politikos pasikeitimas***

Nuo 2006 m. sausio 1 d. Grupė ir Įmonė pakeitė aplinkos taršos leidimų apskaitos politiką, kadangi nauja apskaitos politika vertinama kaip labiau tinkama teisingam Grupės ir Įmonės finansinės būklės bei veiklos finansinių rezultatų atskleidimui. Pagal naują apskaitos politiką kai Grupė ir Įmonė turi pakankamai taršos leidimų tam, kad padengtų savo išsipareigojimus, taikomas sudengimo metodas, atidėjimo suma yra lygi turto išsigijimo vertei, ir balanse nepripažįstamas nei taršos leidimų turtas, nei išsipareigojimas. Jei bendrovei trūksta taršos leidimų, Grupė ir Įmonė balanse pripažįsta išsipareigojimą, kurį įvertina būsimų sąnaudų (ekonominių resursų), reikalingų taršos leidimų išsipareigojimams padengti, verte. Iki 2006 m. sausio 1 d. po pirminio pripažinimo nematerialus turtas buvo perkainojamas tikrąja verte remiantis aktyvios rinkos kainomis. Perkainojimo rezultatas susijęs su nepanaudotais leidimais buvo tiesiogiai pripažįstamas nuosavybės straipsnyje. Perkainojimo rezultatas tenkantis išsipareigojimams susijusiems su panaudotais leidimais (tiek panaudojus, tiek pardavus) buvo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Dėl šios apskaitos politikos pakeitimo Įmonė ir Grupė retrospektyviai koregavo palyginamąją 2005 m. finansinę informaciją kaip pateikta 29 – oje šios finansinės atskaitomybės pastaboje.

### ***Konsolidavimo principai***

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Grigiškės“ ir jos kontroliuojamą dukterinę įmonę. Kontrolė yra įgyjama, kai Įmonė gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

Per metus išgytų arba parduotų įmonių veiklos rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolių) ataskaitą nuo išsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Dukterinių įmonių finansinė atskaitomybė koreguojama taip, kad atitiktų Grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios yra skirtingos.

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

### ***Verslo jungimai***

Dukterinių įmonių išsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Išsigijimo savikaina yra vertinama bendra tikrosios vertės suma, kurią sudaro mainais už išsigyjamos įmonės kontrolę suteikto turto, prisiimtų išsipareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridėdant bet kokias išlaidas, tiesiogiai priskirtinas verslo jungimui. Išsigyjamos įmonės identifikuojamas turtas, išsipareigojimai ir neapibrėžtieji išsipareigojimai, atitinkantys 3 TFAS „Verslo jungimai“ pateiktus pripažinimo kriterijus, yra pripažįstami jų tikrosiomis vertėmis išsigijimo 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 ir apskaitomas tikrąją verte atėmus pardavimo išlaidas.

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

### ***Investicijos į dukterines įmones***

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią kontroliuoja motininė įmonė. Investicijos į dukterines įmones motininės įmonės balanse yra apskaitytos išsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė motininės įmonės balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

### ***Investicijos į asocijuotas įmones***

Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai Įmonė ir Grupė daro reikšmingą įtaką, tačiau nėra nei dukterinė įmonė, nei dalis bendroje įmonėje. Reikšminga įtaka - tai galėjimas dalyvauti priimant finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas.

Investicijos į asocijuotas įmones motininės įmonės balanse yra apskaitytos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė motininės įmonės balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

Asocijuotos įmonės turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę naudojant nuosavybės metodą, išskyrus atvejus, 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 į asocijuotą įmonę yra apskaitoma konsoliduotame balanse įsigijimo savikaina, pakoreguota po įsigijimo įvykusiai 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 Grupės grynujų investicijų dalį asocijuotoje įmonėje), nėra pripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė prisiėmė teisinius arba netiesioginius įsipareigojimus arba padarė mokėjimus asocijuotos įmonės vardu.

Bet koks įsigijimo savikainos perviršis virš Grupės identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų 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 vertinimo Grupei tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija įsigijimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kai Grupės įmonė vykdo operacijas su Grupės asocijuota įmone, pelnas ar nuostolis, tenkantis Grupei, yra eliminuojamas.

### ***Ilgalaikis materialusis turtas***

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, koreguota kai kurio materialaus turto indeksavimo suma, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma.

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

Ilgalaikio materialiojo turto, išskyrus nebaigtą statybą, nusidėvėjimas yra skaičiuojamas per įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Kiekvienų metų pabaigoje Įmonė ir Grupė peržiūri ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodą ir įvertinimo pakeitimo įtaką, jei tokia yra, pripažįsta perspektyviai. Ilgalaikio materialiojo įvertinti naudingo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

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

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

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

Pelnas ar nuostolis, susidarantis dėl ilgalaikio turto pardavimo apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto likutinės vertės ir yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

#### ***Nematerialusis turtas***

Nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. 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

#### ***Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas***

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

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

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

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

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

### ***Aplinkos taršos leidimai***

Remiantis 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 yra 3 metų, kuris prasidėjo 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 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.

Kai Įmonė turi pakankamai taršos leidimų tam, kad padengtų savo įsipareigojimus, taikomas sudengimo metodas, atidėjimo suma yra lygi turto įsigijimo vertei, ir balanse nepripažįstamas nei taršos leidimų turtas, nei įsipareigojimas.

Jei bendrovei trūksta taršos leidimų, Įmonė balanse pripažįsta įsipareigojimą, kurį įvertina būsimų sąnaudų (ekonominių resursų), reikalingų taršos leidimų įsipareigojimams padengti, verte.

### ***Atsargos***

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo/pasigaminimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos mažesne grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo/pasigaminimo 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.

### ***Finansinis turtas***

Grupė ir Įmonė pripažįsta finansinį turtą balanse tada, kai Grupė ir Įmonė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

### ***Paskolos ir gautinos sumos***

Prekybos gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis neprekiuojama aktyvioje rinkoje, yra priskiriamos „Paskoloms ir gautinoms sumoms“. Paskolos ir gautinos sumos yra pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte. Vėlesniais laikotarpiais toks finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokį pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgautinas sumas.

### ***Efektyvios palūkanų normos metodas***

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinio turto laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pajamų pripažinimas būtų nereikšmingas.

#### Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

Jei po balanso sudarymo dienos įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiais, kurie įvyko po įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie ankščiau pripažinti įvertinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelno (nuostolių) ataskaitą, bet taip, kad įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijų apskaitinės vertės neviršytų amortizuotos savikainos, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvęs pripažintas.

#### ***Pinigai ir pinigų ekvivalentai***

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro grynieji pinigai kasoje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (iki trijų mėnesių), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

#### ***Finansiniai įsipareigojimai***

Finansiniai įsipareigojimai - bet kokie įsipareigojimai, kurie yra sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turta kitam ūkio subjektui arba apsieisti finansinėmis priemonėmis su kita įmone tokiomis sąlygomis, kurios yra potencialiai nepalankios arba išvestinės ar neišvestinės priemonės sutartis, už kurią gali būti atsiskaityta pačios įmonės nuosavybės priemonėmis.

#### Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą arba kitiems finansiniams įsipareigojimams.

#### Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas, yra pripažįstami tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas. Vėlesniais laikotarpiais kiti finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

#### Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinių įsipareigojimų laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

#### ***Finansinių priemonių tikroji vertė***

Tikroji vertė atspindi finansinių priemonių vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone, finansinio turto apskaitinė vertė ir finansinių įsipareigojimų amortizuota savikaina žymiai skiriasi nuo jų tikrosios vertės, tikroji tokio finansinio turto ir įsipareigojimų vertė yra atskleidžiama atskirai finansinės atskaitomybės pastabose.



### **Dotacijos**

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

#### Dotacijos, susijusios su turtu

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

#### Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.

### **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.

#### Įmonė ir Grupė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

#### Įmonė ir Grupė kaip nuomininkas

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

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

### **Pajamų pripažinimas**

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

#### Pajamos iš prekių pardavimo

Pajamos iš prekių pardavimo yra pripažįstamos tuo atveju, kai visos toliau išvardytos sąlygos įvykdomos:

- Grupė ir Įmonė pirkėjui perduoda reikšmingą rizikos dalį ir prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- Grupė ir Įmonė nebeturi valdymo teisių, susijusių su nuosavybės ir nebekontroliuoja parduotų prekių;
- pajamų suma gali būti patikimai nustatyta;
- tikėtina, kad Grupė ir Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos arba būsimosios išlaidos gali būti patikimai įvertintos

#### Paslaugų pajamos

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.

### **Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir išsipareigojimai 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 piniginių turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolių) ataskaitą.

Gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2006	2005
1 USD = 2.6304 LTL	1 USD = 2.9102 LTL
1 EUR = 3.4528 LTL	1 EUR = 3.4528 LTL
1 GBP = 5.1468 LTL	1 GBP = 5.0141 LTL
10 PLN = 8.9888 LTL	10 PLN = 8.9608 LTL

### ***Finansavimo išlaidos***

Finansavimo išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis to laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

### ***Mokesčiai***

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos ir atidėtas pelno mokeskis.

#### *Pelno mokeskis*

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės atskaitomybės sudarymo datą. Įmonei ir Grupei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Nuo 2006 m. įsigaliojo socialinis mokeskis, kurio apskaičiavimas analogiškas pelno mokesčio apskaičiavimui. 2006 m. socialinio mokesčio tarifas buvo 4 proc., o 2007 m. bus 3 proc.

#### *Atidėtas pelno mokeskis*

Atidėtas pelno mokeskis apskaitomas balanso 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 mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį 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 apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėto pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Įmonė ir Grupė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

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

#### *Pelno mokeskis ir atidėtas pelno mokeskis už ataskaitinį laikotarpį*

Pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

### ***Finansinės rizikos valdymo politika***

Grupės ir Įmonės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

### Kredito rizika

Grupės ir Įmonės kredito rizika, susijusi su gautinomis sumomis, yra ribota, nes pagrindiniai Grupės ir Įmonės pirkėjai yra patikimi klientai. Grupė ir Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

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

### Palūkanų normos rizika

Grupės ir Įmonės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR (EURIBOR, VILIBOR). Įmonė neturėjo jokių finansinių priemonių, 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 priemonių užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui.

### Likvidumo rizika

Tam, kad išlaikytų reikalingą grynųjų pinigų kiekį ir valdytų likvidumo riziką, Įmonė ir Grupė atlieka mėnesinių ir metinių pinigų srautų prognozes.

### *Neapibrėžtumai*

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ištekliai, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža.

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

### *Pobalansiniai įvykiai*

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

### *Susijusios šalys*

Susijusiomis su Grupe ir Įmone 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.

### **Pagrindiniai vertinimai taikant Grupės ir Įmonės apskaitos politiką ir įvertinimo neapibrėžtumai**

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

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

#### 4. MATERIALUS TURTAS

2007 kovo 31 d. materialų turta sudarė:

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>Įsigijimo vertė</b>						
2006 m. gruodžio 31 d.	35 698 324	82 281 732	6 134 857	2 790 953	22 149 422	149 055 288
Įsigijimai	-	282 015	64 373	133 821	1 176 795	1 657 004
Perleidimai, nurašymai	40 022	126 278	35 000	2 260	-	203 560
Perrašymai	-	2 313 185	-	-	(2 313 185)	-
2007 m. kovo 31 d.	35 658 302	84 750 654	6 164 230	2 922 514	21 013 032	150 508 732
<b>Likutinė vertė</b>						
2006 m. gruodžio 31 d.	13 996 754	40 723 770	3 248 682	1 894 852	-	59 864 058
Nusidėvėjimo sąnaudos	228 698	2 126 711	222 092	97 572	-	2 675 073
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	32 271	126 273	21 712	2 259	-	182 515
Perrašymai	-	-	-	-	-	-
2007 m. kovo 31 d.	14 193 181	42 724 208	3 449 062	1 990 165	-	62 356 616
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>21 701 570</b>	<b>41 557 962</b>	<b>2 886 175</b>	<b>896 101</b>	-	<b>89 191 230</b>
<b>2007 m. kovo 31 d.</b>	<b>21 465 121</b>	<b>42 026 446</b>	<b>2 715 168</b>	<b>932 349</b>	-	<b>88 152 116</b>

Visas Grupės materialus turtas yra skirtas Grupės naudojimui.

Dalis Grupės ilgalaikio materialaus turto, kurio likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 17,457,366 Lt (2005 m. gruodžio 31 d. – 17,834,511 Lt), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti.

Grupės ilgalaikio materialaus turto straipsnyje yra ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 21,707,110 Lt (2005 m. gruodžio 31 d. – 22,432,871 Lt), kuris apskaitytas įsigijimo savikaina, kuri buvo koreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo sumomis.

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>Įsigijimo vertė</b>						
2006 m. gruodžio 31 d.	33 773 470	72 292 487	4 917 913	2 679 058	20 272 696	133 935 624
Įsigijimai		225 562	64 373	133 821	1 002 167	1 425 923
Perleidimai, nurašymai	40 022	126 278	35 000	2 260		203 560
Perrašymai		267 546			(267 546)	
2007 m. kovo 31 d.		72 659 317	4 947 286	2 810 619	21 007 317	135 157 987

**Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas**

2006 m. gruodžio 31 d.	13 837 882	38 865 084	2 744 137	1 822 149		57 269 252
Nusidėvėjimo sąnaudos	215 760	1 853 332	161 840	92 047		2 322 979
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)						
Perleidimai, nurašymai	32 271	126 273	21 712	2.259		182 515
Perrašymai						
2007 m. kovo 31 d.	14 021 371	40 592 143	2 884 265	1 911 937		59 409 716

**Likutinė vertė**

<b>2006 m. gruodžio 31d.</b>	<b>19 935 588</b>	<b>33 427 403</b>	<b>2 173 776</b>	<b>856 909</b>	<b>20 272 696</b>	<b>76 666 372</b>
<b>2007 m. kovo 31d.</b>	<b>19 712 077</b>	<b>32 067 174</b>	<b>2 063 021</b>	<b>898 682</b>	<b>21 007 317</b>	<b>75 748 271</b>

Visas Įmonės materialus turtas yra skirtas Įmonės naudojimui.

Dalis Įmonės ilgalaikio materialus turto, kurio likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 8,438,290 Lt (2005 m. gruodžio 31 d. – 8,075,710 Lt), yra įkeista gautos paskolos iš banko gražinimui užtikrinti.

Įmonės ilgalaikio materialaus turto straipsnyje yra ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 21,707,110 Lt (2005 m. gruodžio 31 d. – 22,432,871 Lt), kuris apskaitytas įsigijimo savikaina, kuri buvo koreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo sumomis.

**5. APLINKOS TARŠOS LEIDIMAI**

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė kovo 31d.:

Grupė/Įmonė	Taršos leidimai	Gautos Valstybės dotacijos	Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams
	LTL	LTL	LTL
2006 m. gruodžio 31 d.	3 704 441	434 437	3 270 004
Gauta valstybės dotacija tikrąja verte	1125368	1125368	
Perleidimai, nurašymai	(3 265 701)	-	(3 265 701)
Atidėjimas panaudotiems aplinkos taršos leidimams	-	621 237	621 237
2007 m. kovo 31 d.	1 564 108	938 568	625 540

## 6. NEMATERIALUS TURTAS

Kovo 31 d. nematerialų turtą sudarė:

Grupė	Žemės	Patentai,	Programinė	Kitas turtas	Iš viso
	nuomos	licencijos ir		ir	
	teisės	pan.	įranga	išankstiniai	
	LTL	LTL	LTL	apmokėjimai	LTL
<b>Įsigijimo vertė</b>					
2006 m. gruodžio 31 d.	2 400 000	41 089	700 220	20 620	3 161 929
Įsigijimai			713		713
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
Perkainojimas	-	-	-	-	-
2007 m. kovo 31 d.	2 400 000	41 089	700 933	20 620	3 162 642
<b>Sukaupta amortizacija</b>					
2006 m. gruodžio 31 d.	88 889	29 802	407 102	16 129	541 922
Amortizacija	6 667	3 248	29 922	390	40 227
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
2007 m. kovo 31 d.	95 556	33 050	437 024	16 519	582 149
<b>Likutinė vertė</b>					
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 311 111</b>	<b>11 287</b>	<b>293 118</b>	<b>4 491</b>	<b>2 620 007</b>
<b>2007 m. kovo 31 d.</b>	<b>2 304 444</b>	<b>8 039</b>	<b>263 909</b>	<b>4 101</b>	<b>2 580 493</b>

Grupės žemės nuomos teisės, kurių apskaitinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 2,311,111 Lt (2005 m. gruodžio 31 d. – 2,337,778 Lt), yra įkeistos gautos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti.

Įmonė	Patentai,	Programinė	Kitas	Išankstiniai	Iš viso
	licencijos ir				
	pan.	LTL	LTL	LTL	LTL
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
<b>Įsigijimo vertė</b>					
2006 m. gruodžio 31 d.	41 089	685 547	11 496	3 836	741 968
Įsigijimai	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perkainojimas	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
2007 m. kovo 31 d.	41 089	685 547	11 496	3 836	741 968

tęsinys

Įmonė	Patentai, licencijos ir pan. LTL	Programinė įranga LTL	Kitas turtas LTL	Išankstiniai apmokėjimai LTL	Iš viso LTL
<b>Sukaupta amortizacija</b>					
2006 m. gruodžio 31 d.	29 802	393 208	10 843	-	433 853
Amortizacija	3 248	29 378	390	-	33 017
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo/(atstatymas)	-	-	-	-	-
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Perrašymai	-	-	-	-	-
2007 m. kovo 31 d.	33 050	422 587	11 233	-	466 870
<b>Likutinė vertė</b>					
2006 m. gruodžio 31 d.	11 287	292 339	653	3 836	308 115
2007 m. kovo 31 d.	8 039	262 961	263	3 836	275 099

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitomos administracinėse sąnaudose.

## 7. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Kovo 31 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2007.03.31 LTL	2007.03.31 LTL	2006 LTL
Pirkėjų įsiskolinimas	17 672 326	19 085 448	17 965 183
Kitos gautinos sumos	2 280 444	1 925 592	899 530
	<b>19 952 770</b>	<b>21 011 040</b>	<b>18 864 713</b>
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(996 984)	(969 986)	(969 986)
<b>Iš viso per vienerius metus gautinos sumos</b>	<b>18 955 786</b>	<b>20 041 054</b>	<b>17 894 727</b>

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

Atidėjimų abejotinoms sumoms pasikeitimas per pirmąjį ketvirtį:

	Grupė	Įmonė	
	2007.03.31 LTL	2007.03.31 LTL	2006 LTL
<b>sausio 1 d</b>	<b>996 984</b>	<b>969 986</b>	<b>1 056 195</b>
Atidėjimų sudarymas	-	-	33 622
Atidėjimų atstatymas	-	-	(119 831)
<b>Kovo 31 d</b>	<b>996 984</b>	<b>969 986</b>	<b>969 986</b>

## 8. SUTEIKTOS PASKOLOS

Kovo 31 d. suteiktas paskolas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2007.03.31	2007.03.31	2006
	LTL	LTL	LTL
UAB „Grigiškių transporto centras“ (eurais), grąžinimo data – 2005 m. gruodžio 31 d., beprocentė	74 853	74 853	74 853
Paskola darbuotojui (litais), grąžinimo data – 2007 m. gruodžio 31 d., beprocentė	7 258	7 258	9 677
	82 111	82 111	84 530
Atimti: atidėjimai abejotinioms gautinoms sumoms	74 853	74 853	74 853
<b>Iš viso suteiktų paskolų per vienerius metus</b>	<b>7 258</b>	<b>7 258</b>	<b>9 677</b>

## 9. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Kovo 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2007.03.31	2007.03.31	2006
	LTL	LTL	LTL
Pinigai banko sąskaitose	601 092	579 115	456 971
Pinigai kasoje	50 831	46 475	4 476
<b>Iš viso</b>	<b>651 923</b>	<b>625 590</b>	<b>461 447</b>

## 10. ATSARGOS

Kovo 31 d. atsargas sudarė:

	Grupė	Įmonė	
	2007.03.31	2007.03.31	2006
	LTL	LTL	LTL
Medžiagos	5 100 452	4 835 488	4 204 918
Pagaminta produkcija	2 838 559	2 553 969	3 044 044
Nebaigta gamyba	3 956 984	1 536 022	2 042 924
Atsargos kelyje	190 380	190 380	126 635
<b>Iš viso</b>	<b>12 086 375</b>	<b>9 115 859</b>	<b>9 418 521</b>

2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atsargos, kurių vertė atitinkamai buvo 5,833,634 Lt ir 833,634 Lt, yra įkeistos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (2005 m. gruodžio 31 d. – 833,634 Lt ir 0 Lt).

## 11. AKCINIS KAPITALAS IR REZERVAI

2007 m. kovo 31 d. akcinį kapitalą sudarė 39,956,657 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. 2007 m. kovo 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2007 m. kovo 31 d. Įmonės akcininkais buvo:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Lietuvos juridiniai asmenys	21 761 856	54,46
Lietuvos fiziniai asmenys	12 328 649	30,86
Užsienio juridiniai asmenys	5 811 503	14,54
Užsienio fiziniai asmenys	54 649	0,14
<b>Iš viso</b>	<b>39 956 657</b>	<b>100</b>



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
Mišėikis Dailius Juozapas	2 146 745	5,37
<b>Iš viso</b>	<b>24 596 168</b>	<b>61,56</b>

Įmonė turi vienos rūšies paprastąsias 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.

## 12. BANKO PASKOLOS

	<u>Grupė</u>	<u>Įmonė</u>	
	<u>2007.03.31</u>	<u>2007.03.31</u>	<u>2006</u>
	<u>LTL</u>	<u>LTL</u>	<u>LTL</u>
Finansinės skolos turi būti gražinamos			
Per vienerius metus	9.949.422	6.738.770	5 404 963
Antraisiais metais	4.140.412	3.192.204	3 285 804
Trečiaisiais – penktaisiais metais	9.651.246	6.996.573	7 124 704
	<b>23.741.080</b>	<b>16.927.547</b>	<b>15 815 471</b>
Atimti: sumas, mokėtinas per vienerius metus*	10 577 151	6 738 770	5 404 963
<b>Sumos, mokėtinos po vienerių metų</b>	<b>13 163 929</b>	<b>10 188 777</b>	<b>10 410 508</b>

## 13. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	<u>Grupė</u>	<u>Įmonė</u>	
	<u>2007.03.31</u>	<u>2007.03.31</u>	<u>2006</u>
	<u>LTL</u>	<u>LTL</u>	<u>LTL</u>
Prekybos skolos	11 187 273	9 135 749	12 030 834
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	3 454 688	3 325 349	3 190 238
Sukauptos sąnaudos	849 617	820 378	77 609
Gauti avansai	279 032	279 032	158 931
Kitos mokėtinos sumos	2 841 922	2 709 496	625 436
<b>Iš viso</b>	<b>18 612 532</b>	<b>16 270 004</b>	<b>16 083 048</b>

## 14. VERSLO IR GEOGRAFINIŲ SEGMENTŲ INFORMACIJA

### Verslo segmentai

Valdymo tikslais Įmonė yra suskirstyta į du padalinius – popieriaus ir plokščių. Šie padaliniai yra Įmonės pagrindinės segmentų informacijos pateikimo pagrindas. Segmentų informacija pateikiama žemiau.

	Popierius		Plokštės		Nepriskirta		Iš viso	
	2007 03 31	2006 03 31	2007 03 31	2006 03 31	2007 03 31	2006 03 31	2007 03 31	2006 03 31
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	13 635 806	12 765 489	15 635 727	12 016 265	2 606 755	2 714 584	31 878 288	27 496 338
Parduotų prekių savikaina	10 746 587	9 471 880	13 169 976	9 959 381	2 002 653	2 041 283	25 919 216	21 472 544
<b>Segmento bendrasis pelnas</b>	<b>13 635 806</b>	<b>12 765 489</b>	<b>15 635 727</b>	<b>12 016 265</b>	<b>2 606 755</b>	<b>2 714 584</b>	<b>31 878 288</b>	<b>27 496 338</b>
Nusidėvėjimas ir amortizacija	941 966	892 879	825 429	648 236	588 601	531 024	2 355 996	2 072 139
Segmento materialus ir nematerialus turtas	33 878 412	30 921 178	14 167 834	16 605 298	27 977 123	23 804 034	76 023 369	71 330 510
Segmento materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	874 662	6 868 386	158 174	2 102 213	393 087	608 791	1 425 923	9 579 390

### Geografiniai segmentai

Įmonės geografinių segmentų informacija 2007 m. kovo 31d. pateikiama žemiau.

2007m. kovo 31d.	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
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	8 731 402	4 904 404	9 470 391	6 165 336	2 606 755	0	20 808 548	11 069 740
Parduotų prekių savikaina	6 723 521	4 023 066	8 287 265	4 882 710	2 002 654	0	17 013 440	8 905 776
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>2 007 880</b>	<b>881 338</b>	<b>1 183 126</b>	<b>1 282 626</b>	<b>604 102</b>	<b>0</b>	<b>3 795 108</b>	<b>2 163 964</b>

2006m. kovo 31d.	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
	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL	LTL
Pardavimai	6 995 893	5 769 596	7 268 308	4 747 957	2 714 583	0	16 978 784	10 517 553
Parduotų prekių savikaina	4 836 312	4 635 569	6 211 599	3 747 782	2 041 282	0	13 089 193	8 383 351
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>2 159 581</b>	<b>1 134 028</b>	<b>1 056 709</b>	<b>1 000 175</b>	<b>673 302</b>	<b>0</b>	<b>3 889 592</b>	<b>2 134 202</b>

Visas Įmonės turtas yra laikomas Lietuvos Respublikoje.

## 15. KITOS VEIKLOS PAJAMOS

Kitos veiklos pajamos kovo 31 d. sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2007.03.31	2007.03.31	2006	
	LTL	LTL	LTL	
Pelnas iš Aplinkos taršos leidimų pardavimo			1 307 748	
Nuomos pajamos	157 427	232 061	498 608	
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	4 087	4 087	133 018	
Trumpalaikio turto nurašytų sumų atstatymas, metalo laužo pajamavimas	24 883	24 883	342 800	
Draudimo pajamos	13 020	11 299	37 319	
Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas			6 030	
Ryšių pajamos	2 886	4 455	-	
Kitos pajamos	6592	14 322	140 644	
<b>Iš viso</b>	<b>208 895</b>	<b>291 107</b>	<b>2 466 167</b>	

## 16. KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

Kitos veiklos sąnaudos 2007 m. kovo 31d. sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2007.03.31	2007.03.31	2006	
	LTL	LTL	LTL	
Nuomos sąnaudos	4 014	4 014	26 798	
Kitos sąnaudos	10 297	10 246	161 427	
<b>Iš viso</b>	<b>14 311</b>	<b>14 260</b>	<b>188 225</b>	

## 17. INFORMACIJA APIE AUDITĄ

AB „Grigiškės“ 2007 m. kovo 31d. finansinė atskaitomybė nėra audituota ar peržiūreta auditorių.