

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr. 23
Vilnius

2009 – 04 – 10

026-SK/2009-286

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalies nuostatomis ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo pateikimo taisyklėmis, mes – AB „Grigiškės“ Generalinis direktorius Gintautas Pangonis ir Finansų direktorė Nina Šilerienė, patvirtiname, kad AB „Grigiškės“ 2008 metų audituota konsoliduota finansinė atskaitomybė sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo veiklos ir plėtros apžvalga.

Pridedama: AB Grigiškės 2008 m. konsoliduota audituota metinė finansinė atskaitomybė, 2008 m. konsoliduotas audituotas metinis pranešimas bei pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi.

AB „Grigiškės“ generalinis direktorius **Gintautas Pangonis**



AB „Grigiškės“ finansų departamento direktorė **Nina Šilerienė**



AB „GRIGIŠKĖS“

METINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

TURINYS

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ.....	3
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	4
BALANSAS	6
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
PASTABOS	11
METINIS PRANEŠIMAS	49

AB „GRIGIŠKĖS“

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

Įmonės duomenys

Kodas:	110012450
Registras:	Juridinių asmenų registras
Adresas:	Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10
Telefono Nr.:	(+370-5)2435801
Fakso Nr.:	(+370-5)2435802
PVM kodas:	LT100124515

Valdyba

Primininkas:	Gintautas Pangonis
Nariai:	Nina Šilerienė
	Audris Vilčinskas
	Normantas Paliokas
	Vigmantas Kažukauskas

Vadovybė

Generalinis direktorius:	Gintautas Pangonis
Finansų direktorė:	Nina Šilerienė

Auditorius

Audito įmonė:	UAB "Tezaurus auditas"
Adresas:	Vilniaus m. sav. Vilniaus m. J. Jasinskio g. 4-17



UAB „Tezaurus auditas“

Kodas: 122740926
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT227409219
Jasinskio g. 4-17
LT01112 Vilnius, Lietuva
Tel.: +370 5 2497 044
Faks.: +370 5 2498 109
www.tezaurus.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „GRIGIŠKĖS“ AKCININKAMS

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome čia pridedamo AB „GRIGIŠKĖS“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio bei AB „GRIGIŠKĖS“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų rinkinio, kuriuos sudaro 2008 m. gruodžio 31 d. balansas, ir tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, auditą

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Įmonės vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įgyvendinimą bei priežiūrą, kuomet vidaus kontrolės sistema yra susijusi su finansinių ataskaitų, kuriose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų dėl klaidų ar apgaulės, paruošimą bei pateikimą; tinkamos apskaitos politikos parinkimą bei taikymą, apskaitinių įvertinimų, atitinkančių susidariusias aplinkybes, sudarymą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos normų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtumėme pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Auditas apima procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymus, patvirtinančius finansinėse ataskaitose esančias sumas ir atskleidimus. Pasirinktos audito procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidų finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Atsižvelgdamas į vidaus kontrolės sistemą, susijusią su Įmonės finansinių ataskaitų parengimu bei teisingu pateikimu, auditorius įvertina riziką tam, kad galėtų tinkamai suplanuoti audito procedūras, kurios yra tinkamos pagal aplinkybes, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės sistemą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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



UAB „Tezaurus auditas“

Kodas: 122740926
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT227409219
Jasinskio g. 4-17
LT01112 Vilnius, Lietuva
Tel.: +370 5 2497 044
Faks.: +370 5 2498 109
www.tezaurus.lt

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Kaip ir 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais, Grupės ir Įmonės ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje yra ilgalaikis turtas, kurio apskaitinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 19 265 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 21 348 tūkst. litų) ir kuris yra apskaitytas istorine savikaina, pakoreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ilgalaikis materialusis turtas turi būti apskaitytas tikrąja verte arba istorine savikaina, atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Mes negalėjome įsitikinti, kad aukščiau paminėtas turtas, kurio apskaitinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 19 265 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 21 348 tūkst. litų), yra teisingai apskaitytas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ paminėto dalyko įtaką, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės ir Grupės 2008 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2008 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Dalyko pabrėžimo pastraipa

Atkreipiame dėmesį į tai, kad kaip aprašyta aiškinamojo rašto pastaboje Nr. 14, 2008 m. gruodžio 31 d. Įmonė ir jos dukterinė įmonė nesilaikė tam tikrų paskolų sąlygų dėl finansinių rodiklių.

Išvada dėl kitų įstatymų reikalaujamos pateikti informacijos

Mes perskaitėme 2008 metų metinį pranešimą, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos 2008 metų finansinės informacijos neatitikimų 2008 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkiniui.

UAB „Tezaurus auditas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211

Direktorius Rimas Butkevičius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000036


Auditorius Arūnas Butkevičius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000433

2009 m. balandžio 10 d.
Vilnius

AB „GRIGIŠKĖS“

Kodas: 110012450, Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10

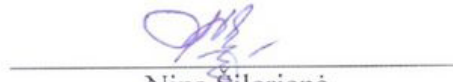
BALANSAS

2008 M. GRUODŽIO 31 D.

	Pastaba	Grupė		Įmonė	
		2008 Lt	2007 Lt	2008 Lt	2007 Lt
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Materialusis turtas	6	104.095.502	92.600.718	93.977.574	81.226.857
Nematerialusis turtas	7	2.461.616	2.489.319	203.549	204.208
Investicijos į dukterinę įmonę	8	0	0	5.005.000	5.005.000
Ilgalaikis turtas iš viso:		106.557.118	95.090.037	99.186.123	86.436.065
Trumpalaikis turtas					
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	10	130.026	399.980	113.472	321.861
Suteiktos paskolos		0	0	0	0
Prekybos ir kitos gautinos sumos	9	18.770.638	19.837.056	21.058.324	21.250.698
Atsargos	11	14.826.904	16.217.413	12.558.106	12.598.837
Kitas turtas		408.583	496.944	383.625	417.766
Trumpalaikis turtas iš viso:		34.136.151	36.951.393	34.113.527	34.589.162
TURTAS IŠ VISO:		140.693.269	132.041.430	133.299.650	121.025.227
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Kapitalas ir rezervai					
Akcinis kapitalas		60.000.000	39.956.657	60.000.000	39.956.657
Įstatymų numatytas rezervas		3.995.665	3.995.665	3.995.665	3.995.665
Nepaskirstytas pelnas		1.017.966	26.973.359	2.011.604	26.543.644
Nuosavas kapitalas iš viso:		65.013.631	70.925.681	66.007.269	70.495.966
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Dotacijos	13	318.641	341.401	318.641	341.401
Finansinės skolos	14	15.397.963	9.946.962	15.397.963	9.946.962
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	15	12.593.549	6.123.473	12.247.115	5.521.007
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	23	359.801	873.483	359.801	530.816
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:		28.669.954	17.285.319	28.323.520	16.340.186
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Finansinės skolos	14	17.633.628	16.546.361	11.628.424	9.592.950
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	15	7.653.001	3.977.122	7.321.274	3.614.854
Faktoringas		4.212.348	4.257.777	3.704.821	3.174.826
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	16	17.510.707	19.049.170	16.314.342	17.806.445
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:		47.009.684	43.830.430	38.968.861	34.189.075
Įsipareigojimai iš viso:		75.679.638	61.115.749	67.292.381	50.529.261
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO:		140.693.269	132.041.430	133.299.650	121.025.227

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio finansinių ataskaitų rinkinio dalis
Šias finansines ataskaitas 2009 m. balandžio 10 d. patvirtino valdyba ir pasirašė


Gintautas Pangonis
Generalinis direktorius


Nina Šilerienė
Finansų direktorė

AB „GRIGIŠKĖS“

Kodas: 110012450, Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2008 M. SAUSIO 1 D. – 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

	Pastaba	Grupė		Įmonė	
		2008 Lt	2007 Lt	2008 Lt	2007 Lt
Pajamos	17	145.459.389	144.011.656	135.465.115	134.054.619
Pardavimų savikaina	17	(129.613.227)	(117.008.916)	(120.243.912)	(108.696.308)
Bendrasis pelnas		15.846.162	27.002.740	15.221.203	25.358.311
Kitos veiklos pajamos	18	2.271.215	923.083	2.449.997	1.178.022
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	20	(7.731.123)	(8.980.038)	(7.315.339)	(8.574.272)
Administracinės sąnaudos	21	(11.197.021)	(9.988.878)	(9.907.260)	(9.120.380)
Kitos veiklos sąnaudos	19	(392.706)	(332.053)	(379.792)	(332.002)
Veiklos pelnas		(1.203.473)	8.624.854	68.809	8.509.679
Finansinės veiklos pajamos	22	1.120	418	807	418
Finansinės veiklos sąnaudos	22	(3.306.917)	(2.101.885)	(2.812.869)	(1.594.533)
Pelnas prieš pelno mokestį		(4.509.270)	6.523.387	(2.743.253)	6.915.564
Pelno mokesčio sąnaudos	23	597.223	(1.394.812)	254.556	(1.399.612)
LAIKOTARPIO PELNAS		(3.912.047)	5.128.575	(2.488.697)	5.515.952
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	24	(0,07)	0,09	(0,04)	0,09

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio finansinių ataskaitų rinkinio dalis
Šias finansines ataskaitas 2009 m. balandžio 10 d. patvirtino valdyba ir pasirašė


Gintautas Pangonis
Generalinis direktorius


Nina Šilerienė
Finansų direktorė

AB „GRIGIŠKĖS“

Kodas: 110012450, Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10

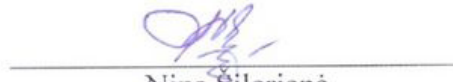
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
2008 M. SAUSIO 1 D. – 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

Grupė	Akcinis kapitalas	Išstatymų numatytas rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas	IŠ VISO:
2006 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	3.995.665	23.844.784	67.797.106
Išmokėti dividendai			(2.000.000)	(2.000.000)
Grynasis pelnas			5.128.575	5.128.575
2007 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	3.995.665	26.973.359	70.925.681
Išstatinio kapitalo didinimas	20.043.343		(20.043.343)	0
Išmokėti dividendai			(2.000.000)	(2.000.000)
Grynasis pelnas			(3.912.050)	(3.912.050)
2008 m. gruodžio 31 d.	60.000.000	3.995.665	1.017.966	65.013.631

Įmonė	Akcinis kapitalas	Išstatymų numatytas rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas	IŠ VISO:
2006 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	3.995.665	23.027.692	66.980.014
Išmokėti dividendai			(2.000.000)	(2.000.000)
Grynasis pelnas			5.515.952	5.515.952
2007 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	3.995.665	26.543.644	70.495.966
Išstatinio kapitalo didinimas	20.043.343		(20.043.343)	0
Išmokėti dividendai			(2.000.000)	(2.000.000)
Grynasis pelnas			(2.488.697)	(2.488.697)
2008 m. gruodžio 31 d.	60.000.000	3.995.665	2.011.604	66.007.269

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio finansinių ataskaitų rinkinio dalis
Šias finansines ataskaitas 2009 m. balandžio 10 d. patvirtino valdyba ir pasirašė


 Gintautas Pangonis
 Generalinis direktorius


 Nina Šilerienė
 Finansų direktorė

AB „GRIGIŠKĖS“

Kodas: 110012450, Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2008 M. SAUSIO 1 D. – 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

	Grupė		Įmonė	
	2008 Lt	2007 Lt	2008 Lt	2007 Lt
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS				
Pelnas prieš pelno mokestį	(4.509.273)	6.528.387	(2.743.253)	6.915.564
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	13.753.532	11.203.701	12.243.435	9.670.360
Palūkanų pajamos	(1.011)	(418)	(698)	(418)
Finansinės veiklos sąnaudos	3.208.924	2.039.648	2.719.336	1.537.073
Grynoji neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	34.440	49.738	33.631	49.184
Pelnas perleidus ilgalaikį turtą	(148.249)	(38.217)	(148.249)	(37.538)
Pelnas perleidus aplinkos taršos leidimus	(1.028.934)	(1.709)	(1.028.934)	(1.709)
Lėtai judančių atsargų atidėjiniai (atstatymas), nurašymas iki grynosios realizacinės vertės ir mažos vertės atsargos	354.527	130.165	354.527	130.165
Materialaus turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	18.507	(212.111)	18.507	(212.111)
Atidėjiniai abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), beviltiškų gautinų sumų ir suteiktų paskolų nurašymas	(832.566)	(126.124)	(821.116)	(131.124)
	10.849.897	19.573.060	10.627.186	17.919.446
Pagrindinės veiklos turto ir įsipareigojimų pasikeitimai:				
Kito turto sumažėjimas (padidėjimas)	88.361	(7.379)	34.141	(43.025)
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	4.126.699	(2.227.451)	3.241.205	(2.658.700)
Atsargų (padidėjimas)	1.035.982	(4.653.060)	(313.796)	(3.340.856)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(800.884)	5.304.725	(178.291)	5.080.598
	15.300.055	17.989.895	13.410.445	16.957.463
Sumokėtos palūkanos	(3.211.722)	(2.031.448)	(2.722.134)	(1.536.020)
Sumokėtas pelno mokestis	(753.869)	(1.699.143)	(753.869)	(1.699.143)
Gryniesi pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	11.334.464	14.259.304	9.934.442	13.722.300

	Grupė		Įmonė	
	2008 Lt	2007 Lt	2008 Lt	2007 Lt
PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS				
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	(13.083.132)	(11.420.656)	(12.958.412)	(11.061.112)
Įplaukos iš materialaus turto pardavimo	470.856	333.746	470.856	329.085
Įplaukos iš aplinkos taršos leidimų pardavimo	1.028.934	1.709	1.028.934	1.709
Gautos palūkanos	1.011	418	698	418
Suteiktų paskolų gražinimas		9.677		9.677
Gryniesi pinigai (panaudoti) investicinėje veikloje	(11.582.331)	(11.075.106)	(11.457.924)	(10.720.223)
PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS				
Išmokėti dividendai	(2.000.000)	(2.000.000)	(2.000.000)	(2.000.000)
Gražintos finansinės skolos	(5.200.419)	(5.174.067)	(4.252.212)	(4.225.859)
Gautos paskolos	11.738.687	9.064.610	11.738.687	7.950.300
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų apmokėjimai	(4.560.355)	(5.246.200)	(4.171.382)	(4.866.104)
Gryniesi pinigai (panaudoti) finansinėje veikloje	(22.087)	(3.355.657)	1.315.093	(3.141.663)
Grynąjų pinigų (sumažėjimas)/padidėjimas	(269.954)	(171.459)	(208.389)	(139.586)
GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI				
Laikotarpio pradžioje	399.980	571.439	321.861	461.447
Laikotarpio pabaigoje	130.026	399.980	113.472	321.861

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio finansinių ataskaitų rinkinio dalis
Šias finansines ataskaitas 2009 m. balandžio 10 d. patvirtino valdyba ir pasirašė


Gintautas Pangonis
Generalinis direktorius


Nina Šilerienė
Finansų direktorė

AB „GRIGIŠKĖS“

Kodas: 110012450, Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10

PASTABOS**PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.****1. Bendroji informacija**

Grigiškių popieriaus fabrikas įkurtas 1823 metais.

Akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“ (toliau – Įmonė) įregistruota 1991 m. gegužės mėn. 23 d. Įmonės akcijomis prekiaujama Vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius.

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė Įmonė ir jos 100 proc. valdoma dukterinė įmonė UAB „Baltwood“. Įmonė ir jos dukterinės įmonės, jų buveinių adresai ir pagrindinė veikla:

Pavadinimas	Šalis	Adresas	Pagrindinė veikla
AB "Grigiškės"	Lietuva	Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10	Tualetinio popieriaus, popierinių rankšluosčių, medienos plaušo plokščių, gofruoto kartono ir gofruotojo kartono gaminių gamyba
UAB "Baltwood"	Lietuva	Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10	Medienos apdirbimas
UAB "Grigiškių transporto centras"	Lietuva	Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10	Naudotų automobilių perpardavimas

UAB „Grigiškių transporto centras“ finansinės ataskaitos nebuvo konsoliduojamos 2008 ir 2007 metais, kadangi ši įmonė minėtu laikotarpiu veiklos nevykdė.

2008 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Įmonėje atitinkamai dirbo 656 ir 580 darbuotojų (2007 m. buvo 819 ir 724).

2. Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Atitikimo patvirtinimas

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Valdyba patvirtino Įmonės finansines ataskaitas ir vadovybės metinį pranešimą bei juos pasirašė 2009 m. balandžio 10 d.

Įvertinimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami nacionaline valiuta – litais, kuri yra ir Grupės funkcinė valiuta. Ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, pakeista istoriškai indeksuojant tam tikrą materialųjį turtą.

Skaičiavimų ir įvertinimų taikymas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Vadovybės nuomonė dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, taikymo, kai jie turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, ir įvertinimai dėl reikšmingų kitų metų koregavimų yra aptariami 4 pastaboje.

3. Reikšmingi apskaitos principai

Žemiau pateikti Grupės ir Įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

Konsolidavimo pagrindas

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos 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 įsigytų arba parduotų įmonių veiklos rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolių) ataskaitą nuo įsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos koreguojamos 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 konsoliduotų finansinių ataskaitų.

Verslo jungimai

Dukterinių įmonių įsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina yra vertinama bendra tikrosios vertės suma, kurią sudaro mainais už įsigijamos įmonės kontrolę suteikto turto, prisiimtų įsipareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridant 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 pardavimui ir nutraukiama veikla“ ir yra pripažįstamas ir apskaitomas tikrąją vertę atėmus pardavimo išlaidas.

Prestižas, atsirandantis įsigijimo metu, yra pripažįstamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas savikaina, kuri yra perviršio skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupei tenkančios identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupei tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų 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 patronuojanti įmonė. Investicijos į dukterines įmones patronuojančios įmonės balanse yra apskaitytos savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė patronuojančios įmonės balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

Užsienio valiuta*Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta*

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir nepiniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta, įvertinami tikrąja verte, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2008 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose taikyti pagrindinių valiutų kursai:

	2008	2007
1 USD	2,4507 LTL	2,3572 LTL
1 EUR	3,4528 LTL	3,4528 LTL
1 GBP	3,5517 LTL	4,7088 LTL
10 PLN	8,3326 LTL	9,5713 LTL

Finansinės priemonės*Neišvestinės finansinės priemonės*

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas, finansines skolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą. Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitytoms pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Grupė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynųjų pinigų srautus iš to finansinio turto, t.y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių galiojimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Paskolos, finansinės skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant prekybos mokėtinas sumas, po pradinio pripažinimo yra apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Efektvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar išipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio išipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpį.

Išvestinės finansinės priemonės

Ši grupė turi du pogrupius: prekybai skirtas finansinis turtas ir finansinis turtas, parodomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą jį išsigijus. Finansinis turtas priskiriamas šiai grupei, jeigu jis buvo išgytas iš esmės siekiant jį parduoti artimiausiu metu, arba jis buvo priskirtas vadovybės sprendimu. Išvestinės finansinės priemonės taip pat priskiriamos prie prekybai skirtų priemonių, išskyrus tuos atvejus, jeigu jos naudojamos kaip apsidraudimo sandoriai. Šiai grupei priskirtas turtas pripažįstamas trumpalaikiu turtu, jeigu šis turtas skirtas prekybai arba jį numatoma realizuoti per 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Grupė neturėjo jokių investicijų į šią turto grupę per visą laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas istorine 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 išsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.

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

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialaus turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Pakeisto komponento apskaitinė suma nėra pripažįstama. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

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

	Naudingo tarnavimo laikas, metais
Pastatai ir statiniai	8 - 91
Mašinos ir įrengimai	2 - 50
Transporto priemonės	3 - 20
Kiti įrengimai ir kitas ilgalaikis turtas	2 - 20

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

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per žemiau nurodytus turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

	Naudingo tarnavimo laikas, metais
Žemės nuomos teisės	90
Patentai, licencijos ir pan.	2 - 3
Programinė įranga	1 - 5
Kitas nematerialus turtas	2 - 4

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 laikotarpis yra 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto sutartyje numatytu laikotarpiu. Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo laikotarpiui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija (Lietuvoje – Aplinkos ministerija). NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui 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 duomenis per einamuosius kalendorinius metus.

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

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

Nuomojamas turtas

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

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

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 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 (nuostolių) ataskaitoje.

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

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą yra apskaitomos įsigijimo/pasigaminimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos mažesne grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo/pasigaminimo savikaina. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Kai atsargos yra pasigaminamos, bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į įprastą gamybos pajėgumų panaudojimą.

Pagalbinės medžiagos ir atsargos nurašomos, kai yra pradedamos naudoti arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra naudojamos gamyboje.

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turtu susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtui vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam vertės sumažėjimo nuostolis yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Grupės nefinansinio turto apskaitinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balanso sudarymo dieną.

Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę efektyvią palūkanų normą, t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: tikrosios, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykiu po vertės sumažėjimo nuostolio pripažinimo.

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto apskaitinė vertė neviršytų tos apskaitinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Dotacijos

Dotacijos yra pripažįstamos kai yra gaunamos arba kai yra pakankamas pagrindas tvirtinti, kad jos bus gautos, ir kai Grupė ir Įmonė patenkina jų gavimo sąlygas.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti (pvz., aplinkos taršos leidimai). Iš pradžių tokios 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, patirtoms išlaidoms ir negautoms pajamoms arba išlaidoms kompensuoti ir yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos išlaidos, su kuriomis jos yra susijusios.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

Grupė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimų schemų Grupės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems Grupės darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esantiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant grąžinimų, nuolaidų ir kitokio vertės sumažėjimo.

Pajamos iš prekių pardavimo

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

- Grupė pirkėjui perduoda reikšmingą rizikos dalį ir prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- Grupė nebeturi valdymo teisių, susijusių su nuosavybe ir nebekontroliuoja parduotų prekių;
- pajamų suma gali būti patikimai nustatyta;
- tikėtina, kad Grupė 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.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

Išperkamosios nuomos mokėjimai

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą išperkamosios nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

Grynosios finansavimo sąnaudos

Grynąsias finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka. Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaiciuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiai skirtumai realizuos remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Grupė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda tikėtina nebus realizuota.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Grupės veiklos dalis, išskiriama pagal teikiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų teikimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Grupės pradinės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

Pelnas vienai akcijai

Grupė pateikia duomenis apie pelną, tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkantį vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkantį

Grupės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkantį akcininkams, bei svertinių paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Grupė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Neapibrėžtumai

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

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

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.

Naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Kai kurie nauji standartai, standartų išaiškinimai ir pataisos 2008 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo ir nebuvo taikyti, arba nebuvo priimti Europos Sąjungoje, rengiant šias finansines ataskaitas:

- TFAS 2 „Akcijomis paremti mokėjimai“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Standarto pataisa pateikia aiškius terminų „nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ ir „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ aprašymus. Standartų pataisos pagrindu, „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygų“ nesilaikymas bus traktuojamas, kaip akcijomis paremtų mokėjimų atšaukimas. Kadangi Grupė neturi akcijomis paremtų mokėjimų planų, TFAS 2 pataisa nėra aktuali Grupės veiklos atžvilgiu.

- TFAS 3 „Verslo jungimai“ pataisa (įsigaliosianti 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Buvo atliktos Standarto apimties pataisos bei išplėstas verslo aprašymas. TFAS 3 pataisa Grupei yra aktuali, tačiau Grupė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.

- TFAS 8 „Veiklos segmentai“ (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šį Standartą segmentų atskleidimas turi būti atliekamas atsižvelgiant į įmonės elementus, kurie yra prižiūrimi vadovybės priimant sprendimus veiklos klausimais. Veiklos segmentai yra įmonės elementai, apie kuriuos gali būti pateikta atskira finansinė informacija, kuri yra nuolatos vertinama ir atnaujinama asmens, atsakingo už veiklos sprendimų, susijusių su išteklių paskirstymu ir vertinimu, priėmimą. Grupė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.

- TAS 1 „Finansinių ataskaitų pakeitimas“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Atsižvelgiant į šią Standarto pataisą, informacija finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama bendrų požymių pagrindu bei įtraukta į pilnųjų pajamų (angl. Comprehensive income) ataskaitą. Pajamų šaltiniai, išlaidos ir kitų pilnųjų pajamų sudedamosios dalys gali būti pateikiamos arba bendroje pilnųjų pajamų ataskaitoje nurodant tarpines sumas, arba dviejose atskirose ataskaitose (atskira pelno nuostolių ataskaita kartu su pilnųjų pajamų ataskaita). Šiuo metu Grupė svarsto ar pateikti bendrą pilnųjų pajamų ataskaitą, ar dvi atskiras ataskaitas.

- TAS 23 „Skolinimosi išlaidos“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šią Standarto pataisą reikės kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, susijusias su turtu, kurio paruošimo naudojimui ar pardavimui laikotarpis yra labai ilgas. Grupė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.
- TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pataisa (įsigaliosianti 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Šioje Standarto pataisoje terminas mažumos dalis buvo pakeistas į nekontrolinį akcijų paketą (angl. non-controlling interest) ir yra apibrėžiamas, kaip nuosavas dukterinės įmonės kapitalas nei tiesiogiai, nei netiesiogiai nepriskiriamas patronuojančiai įmonei. Ši Standarto pataisa taipogi keičia nekontrolinio akcijų paketo, dukterinės įmonės nuostolių valdymo bei pelno, nuostolių ir kitų pilnųjų pajamų paskirstymo, tarp kontrolinio ir nekontrolinio akcijų paketų, apskaitą. TAS 27 pataisa nėra aktuali Grupei vykdant jos veiklą.
- TFAIK 11 „TFAS 2 – Grupės ir išdo akcijų operacijos“ (taikomas nuo 2007 m. kovo 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Pagal šį aiškinimą, akcijomis paremti mokėjimai, kuomet įmonė už gaunamas paslaugas ar prekes atsiskaito savo nuosavybės priemonėmis, turi būti apskaityti kaip nuosavo kapitalo priemonėmis paremti mokėjimų sandoriai, neatsižvelgiant į tai, koku būdu yra įsigyjamos reikalingosios nuosavybės priemonės. Aiškinimas taipogi nurodo, ar susitarimai dėl akcijomis paremtų mokėjimų, pagal kuriuos įmonės prekių arba paslaugų tiekėjams yra suteikiamos patronuojančios bendrovės nuosavybės priemonės, turėtų būti apskaityti įmonės finansinėse ataskaitose kaip atsiskaitymai grynaisiais pinigais, ar kaip atsiskaitymai nuosavybės priemonėmis. TFAIK 11 aiškinimas nėra aktualus vykdant Grupės veiklą, kadangi Grupė dar nevykdo akcijomis paremtų mokėjimų.
- TFAIK 12 „Paslaugų koncesijų susitarimai“ (įsigaliojo nuo 2008 m. sausio 1 d.). Aiškinimas pateikia nuorodas privataus sektoriaus įmonėms dėl tam tikrų pripažinimo ir vertinimo klausimų, atsirandančių apskaitoje dėl viešojo sektoriaus koncesinių paslaugų, teikiamų privačiam sektoriui. TFAIK 12 aiškinimas nėra aktualus vykdant Grupės veiklą, kadangi Grupė nėra sudariusi jokių paslaugų koncesijų susitarimų.
- TFAIK 13 „Kliento lojalumo programos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. liepos 1 d. ir vėliau). Aiškinimas nurodo kaip įmonės, kurios suteikia lojalumo premijos kreditus vartotojams perkantiems kitas prekes ar paslaugas, turėtų apskaityti savo įsipareigojimus teikti nemokamas arba su nuolaida paslaugas ar prekes („premijas“) klientams, kurie padengia šiuos premijų kreditus. Iš tokių įmonių reikalaujama, kad pastarosios dalį pradinio pardavimo įplaukų priskirtų premijų kreditams ir pripažintų šias įplaukas pajamomis tik tada, kai jos įvykdys savo įsipareigojimus. Grupė mano, jog šis aiškinimas neturės jokios įtakos finansinėms ataskaitoms.
- TFAIK 14 „TAS 19 – Nustatytų išmokų turto riba, minimalūs finansavimo reikalavimai (MFR) ir jų sąveika (taikomas nuo 2008 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Aiškinimas atkreipia dėmesį į:
 - 1) tai, kada grąžinimai ar būsimų įmokų sumažinimas turi būti taikomi pagal TAS19 58 paragrafą;
 - 2) kaip MFR gali įtakoti būsimų įmokų sumažinimo galimybę; ir
 - 3) kada MFR gali įtakoti naujų įsipareigojimų atsiradimą.
 Pagal TFAIK 14 darbdavys neturi prisiimti jokių papildomų įsipareigojimų, išskyrus, kai įmokos mokamos pagal minimalius finansavimo reikalavimus negali būti grąžinamos įmonei. Grupė dar neatliko šio aiškinimo įtakos analizės.

4. Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir prielaidos

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais.

Grupė ir Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Grupė nusprendama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti pelno (nuostolių) ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojančys gautinų sumų grupę. Vadovybė, įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

5. Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Grupė ir Įmonė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika,
- veiklos rizika,
- kapitalo valdymo rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną Grupės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, Grupės rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Grupės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šiose metinėse ataskaitose. Valdyba yra visiškai atsakinga už Grupės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Grupės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Grupė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos limitų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Grupės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba, Grupė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Grupė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri dažniausiai yra susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Grupė kontroliuoja kredito riziką taikydama kredito sąlygas ir atlikdama rinkos analizės procedūras. Grupėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes pardavimai yra paskirstyti skirtingiems pirkėjams.

Su tiekėjais atsiskaitoma per laikotarpį nuo 10 iki 90 dienų, o pirkėjų kredito terminai yra nuo 15 iki 40 dienų. Iš vienkartinių pirkėjų paprastai reikalaujama išankstinio apmokėjimo.

Grupė apskaito vertės sumažėjimą atsižvelgdama į iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimą. Ši vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostolis, susijęs su atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

Finansinio turto apskaitinė vertė parodo didžiausią kredito riziką. Didžiausia kredito rizika 2008 m. gruodžio 31 d. buvo tokia:

	Apskaitinė vertė	
	Grupė	Įmonė
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	130.026	113.472
Prekybos ir kitos gautinos sumos	18.770.638	21.058.324
Kitas turtas	408.583	383.625
IŠ VISO:	19.309.247	21.555.421

Didžiausia kredito rizika, susijusi su prekybos gautinomis sumomis, ataskaitos sudarymo dieną pagal geografinius regionus:

	Apskaitinė vertė	
	Grupė	Įmonė
Vietinė rinka	14.108.902	16.447.119
Kitos Europos šalys	3.917.424	3.847.909
Eurozonos šalys	306.307	325.291
Kiti regionai	261.629	261.629
Jungtinė Karalystė	176.376	176.376
IŠ VISO:	18.770.638	21.058.324

Didžiausia kredito rizika, susijusi su prekybos gautinomis sumomis, ataskaitos sudarymo dieną pagal skolininkus:

	Grupė		Įmonė	
	Gautina suma, Litais	Dalis, proc.	Gautina suma, Litais	Dalis, proc.
Skolininkas 1	2.463.240	13%	2.463.240	12%
Skolininkas 2	1.567.518	8%	1.567.518	7%
Skolininkas 3	1.153.350	6%	1.153.350	5%
Skolininkas 4	1.050.299	6%	1.050.299	5%
Kiti skolininkai	12.536.231	67%	14.823.917	70%
IŠ VISO:	18.770.638	100%	21.058.324	100%

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Grupė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Grupės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti pakankamą Grupės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Paprastai Grupė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis užsitikrinimas neapima galimų nenusipėjusių nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Be to, Grupė yra sudariusi overdrafto, kurio limitas 7.000.000 litų, sutartį.

Rinkos rizika

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz., užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Grupės pajamoms arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

Palūkanų rizika

Grupės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR.

2008 m. gruodžio 31 d. Grupė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsidraustų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

Grupės funkcinė valiuta yra litas. Grupė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika,

susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Įmonės užsienio valiutos keitimo rizika buvo koncentruota šiuose balanso straipsniuose:

	Grupė			
	USD	EUR	LTL	Kita
Gautinos sumos		4.651.186	12.235.279	
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		43.701	85.276	1.049
Finansinės skolos		30.302.167	27.188.322	
Mokėtinos sumos	644	3.371.823	10.216.423	1.127
IŠ VISO:	644	38.368.877	49.725.300	2.176

	Įmonė			
	USD	EUR	LTL	Kita
Gautinos sumos		4.611.205	14.743.737	
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		43.696	68.727	1.049
Finansinės skolos		27.296.460	23.003.138	
Mokėtinos sumos	664	3.354.531	9.473.257	1.127
IŠ VISO:	664	35.305.892	47.288.859	2.176

Valiutos keitimo rizika nebuvo vertinama atsižvelgiant į pelną ir nuostolį, nes dauguma straipsnių yra susiję su funkcinė valiuta – litais.

Žemiau pateikiami reikšmingi užsienio valiutos keitimo kursai, taikyti per laikotarpį (pagal funkcinę valiutą):

	Grupė	Įmonė
LTL/EUR	3,4528	3,4528

Kapitalo valdymas

Valdybos politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad nediskredituoti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimo, o taip pat palaikyti veiklos plėtojimą ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Grupės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Per metus Grupės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, kuria gali būti pakeista priemonė sandoryje sudarytame tarp norinčių šalių ir kuris yra vykdomas rinkos sąlygomis, o ne priverstinai parduodant arba likviduojant. Tikrosios vertės yra apskaičiuojamos iš nustatytų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcionų kainodaros modelių.

Prekybos gautinų sumų, mokėtinų sumų ir trumpalaikių kreditinių linijų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei. Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios skolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių paskolų, finansinių skolų ir kitų mokėtinų sumų su kintamomis palūkanų normomis tikroji vertė yra artima jų apskaitinėms vertėms.

6. Ilgalaikis materialusis turtas

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį materialųjį turą sudarė:

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Pakeista savikaina						
2007.01.01	35.698.324	82.281.732	6.134.857	2.790.953	22.149.423	149.055.289
Įsigijimai	39.446	960.737	935.718	311.398	12.296.319	14.543.618
Perleidimai, nurašymai	(40.022)	(1.135.028)	(377.727)	(199.983)	0	(1.752.760)
Perrašymai	39.269	4.802.189	0	0	(4.841.458)	0
2007.12.31	35.737.017	86.909.630	6.692.848	2.902.368	29.604.284	161.846.147
Susidedanti iš:						
Savikainos	6.839.144	60.942.713	6.114.065	2.615.539	29.604.284	106.115.745
Pakeistos savikainos	28.897.873	25.966.917	578.783	286.829	0	55.730.402
2007.12.31	35.737.017	86.909.630	6.692.848	2.902.368	29.604.284	161.846.147
2008.01.01	35.737.017	86.909.630	6.692.848	2.902.368	29.604.284	161.846.147
Įsigijimai	95.683	351.010	884.370	823.360	23.290.327	25.444.750
Perleidimai, nurašymai	(21.732)	(2.362.182)	(725.296)	(222.296)	(6.000)	(3.337.506)
Perrašymai	5.067.941	43.223.327	(994.821)	6.205	(47.302.652)	0
2008.12.31	40.878.909	128.121.785	5.857.101	3.509.637	5.585.959	183.953.391
Susidedanti iš:						
Savikainos	11.986.931	103.230.527	5.541.742	3.232.125	5.585.959	129.577.284
Pakeistos savikainos	28.891.978	24.891.258	315.359	277.512	0	54.376.107
2008.12.31	40.878.909	128.121.785	5.857.101	3.509.637	5.585.959	183.953.391
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2007.01.01	13.996.754	40.723.770	3.248.682	1.894.852	0	59.864.058
Nusidėvėjimas	905.319	8.821.891	918.032	399.801	0	11.045.043
Vertės sumažėjimo nuostolis / (atstatymas)	0	(212.111)	0	0	0	(212.111)
Perleidimai, nurašymai	(32.271)	(916.174)	(312.572)	(190.544)	0	(1.451.561)
2007.12.31	14.869.802	48.417.376	3.854.142	2.104.109	0	69.245.429
Susijęs su:						
Savikaina	1.163.672	28.580.500	3.297.094	1.821.428	0	34.862.694
Pakeista savikaina	13.706.130	19.836.876	557.048	282.681	0	34.382.735
2007.12.31	14.869.802	48.417.376	3.854.142	2.104.109	0	69.245.429
2008.01.01	14.869.802	48.417.376	3.854.142	2.104.109	0	69.245.429
Nusidėvėjimas	943.620	11.156.289	1.036.807	464.705	0	13.601.421
Vertės sumažėjimo nuostolis / (atstatymas)	0	15.677	0	2.830	0	18.507
Perleidimai, nurašymai	(20.193)	(2.117.701)	(647.888)	(221.686)	0	(3.007.468)
Perrašymai	0	917.246	(923.424)	6.178	0	0
2008.12.31	15.793.229	58.388.887	3.319.637	2.356.136	0	79.857.889
Susijęs su:						
Savikaina	1.508.717	38.147.998	3.008.320	2.081.302	0	44.746.337
Pakeista savikaina	14.284.512	20.240.889	311.317	274.834	0	35.111.552
2008.12.31	15.793.229	58.388.887	3.319.637	2.356.136	0	79.857.889
LIKUTINĖ VERTĖ						
2007.12.31	20.867.215	38.492.254	2.838.706	798.259	29.604.284	92.600.718
LIKUTINĖ VERTĖ						
2008.12.31	25.085.680	69.732.898	2.537.464	1.153.501	5.585.959	104.095.502

Visas Grupės ilgalaikis materialusis turtas yra skirtas Grupės naudojimui.

Nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitomos pagamintoje produkcijoje, pardavimų savikainoje bei pardavimų ir administracinėse sąnaudose.

Dalis Grupės ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 22.546.424 litus (2007 m. gruodžio 31 d. – 18.901.606 litus), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (14 pastaba).

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė lygi 22.183.785 litams (2007 m. gruodžio 31 d. – 12 079 223 litams), buvo įsigytas finansinės nuomos būdu. 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo suma buvo 459.196 litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 440.690 litas).

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto (statinių, įrangos ir kito turto) įsigijimo vertė buvo 14.814.829 litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 13.418.320 litai).

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai:

	Apskaitinė vertė	Numatomos užbaigimo išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Nebaigtos statybos projektai	4.175.082	8.815.000	2009 m. balandžio-gegužės mėn.

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Įmonė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Pakeista savikaina						
2007.01.01	33.773.470	72.292.487	4.917.913	2.679.058	20.272.696	133.935.624
Įsigijimai	8.433	897.333	883.530	268.082	12.121.692	14.179.070
Perleidimai, nurašymai	(40.022)	(1.135.028)	(358.617)	(194.267)	0	(1.727.934)
Perrašymai	39.269	2.756.550	0	0	(2.795.819)	0
2007.12.31	33.781.150	74.811.342	5.442.826	2.752.873	29.598.569	146.386.760
Susidedanti iš:						
Savikainos	4.883.277	48.844.425	4.864.043	2.466.044	29.598.569	90.656.358
Pakeistos savikainos	28.897.873	25.966.917	578.783	286.829	0	55.730.402
2007.12.31	33.781.150	74.811.342	5.442.826	2.752.873	29.598.569	146.386.760
2008.01.01	33.781.150	74.811.342	5.442.826	2.752.873	29.598.569	146.386.760
Įsigijimai	95.683	328.912	691.753	810.955	23.290.327	25.217.630
Perleidimai, nurašymai	(21.732)	(2.362.182)	(725.296)	(222.296)	(6.000)	(3.337.506)
Perrašymai	5.067.941	43.223.327	(994.821)	6.205	(47.302.652)	0
2008.12.31	38.923.042	116.001.399	4.414.462	3.347.737	5.580.244	168.266.884
Susidedanti iš:						
Savikainos	10.031.064	91.110.141	4.099.103	3.070.225	5.580.244	113.890.777
Pakeistos savikainos	28.891.978	24.891.258	315.359	277.512	0	54.376.107
2008.12.31	38.923.042	116.001.399	4.414.462	3.347.737	5.580.244	168.266.884
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2007.01.01	13.837.882	38.865.084	2.744.137	1.822.149	0	57.269.252
Nusidėvėjimas	853.565	7.622.305	680.157	383.168	0	9.539.195
Vertės sumažėjimo nuostolis / (atstatymas)	0	(212.111)	0	0	0	(212.111)
Perleidimai, nurašymai	(32.271)	(916.174)	(297.444)	(190.544)	0	(1.436.433)
2007.12.31	14.659.176	45.359.104	3.126.850	2.014.773	0	65.159.903
Susijęs su:						
Savikaina	953.046	25.522.228	2.569.802	1.732.092	0	30.777.168
Pakeista savikaina	13.706.130	19.836.876	557.048	282.681	0	34.382.735
2007.12.31	14.659.176	45.359.104	3.126.850	2.014.773	0	65.159.903
2008.01.01	14.659.176	45.359.104	3.126.850	2.014.773	0	65.159.903
Nusidėvėjimas	890.995	9.917.372	867.744	442.257	0	12.118.368
Vertės sumažėjimo nuostolis / (atstatymas)	0	15.677	0	2.830	0	18.507
Perleidimai, nurašymai	(20.193)	(2.117.701)	(647.888)	(221.686)	0	(3.007.468)
Perrašymai	0	917.246	(923.424)	6.178	0	0
2008.12.31	15.529.978	54.091.698	2.423.282	2.244.352	0	74.289.310
Susijęs su:						
Savikaina	1.245.466	33.850.809	2.111.965	1.969.518	0	39.177.758
Pakeista savikaina	14.284.512	20.240.889	311.317	274.834	0	35.111.552
2008.12.31	15.529.978	54.091.698	2.423.282	2.244.352	0	74.289.310
LIKUTINĖ VERTĖ						
2007.12.31	19.121.974	29.452.238	2.315.976	738.100	29.598.569	81.226.857
LIKUTINĖ VERTĖ						
2008.12.31	23.393.064	61.909.701	1.991.180	1.103.385	5.580.244	93.977.574

Visas Įmonės ilgalaikis materialusis turtas yra skirtas Įmonės naudojimui.

Nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitomos pagamintoje produkcijoje, pardavimų savikainoje bei pardavimų ir administracinėse sąnaudose.

Dalis Įmonės ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 14.008.119 litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 10.777.422 litų), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (14 pastaba).

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė lygi 20.747.172 litams (2007 m. gruodžio 31 d. – 10.549.853 litams), buvo įsigytas finansinės nuomos būdu.

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo suma lygi 459.196 litų (207 m. gruodžio 31 d. – 440.690 litų).

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonės naudojamą nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto (statinių, įrangos ir kito turto) įsigijimo vertė buvo 14.168.908 litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 13.220.270 litai).

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonės nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai:

	Apskaitinė vertė	Numatomos užbaigimo išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Nebaigtos statybos projektai	4.175.082	8.815.000	2009 m. balandžio-gegužės mėn.

7. Nematerialusis turtas

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė (litais):

Grupė	Žemės nuomos teisės	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai, nebaigta statyba	IŠ VISO:
Savikaina					
2007.01.01	2.400.000	41.089	700.220	20.620	3.161.929
Įsigijimai	0	24.570	2.512	910	27.992
Perleidimai, nurašymai	0	(13.257)	(34.207)	0	(47.464)
Perrašymai	0	3.836	0	(3.836)	0
2007.12.31	2.400.000	56.238	668.525	17.694	3.142.457
2008.01.01	2.400.000	56.238	668.525	17.694	3.142.457
Įsigijimai	0	0	0	125.320	125.320
Perleidimai, nurašymai	0	0	0	(6.161)	(6.161)
Perrašymai	0	0	125.320	(125.320)	0
2008.12.31	2.400.000	56.238	793.845	11.533	3.261.616
Sukaupta amortizacija					
2007.01.01	88.889	29.802	407.102	16.129	541.922
Amortizacija	26.667	13.291	118.050	650	158.658
Perleidimai, nurašymai	0	(13.256)	(34.186)	0	(47.442)
2007.12.31	115.556	29.837	490.966	16.779	653.138
2008.01.01	115.556	29.837	490.966	16.779	653.138
Amortizacija	26.666	10.369	115.075	1	152.111
Perleidimai, nurašymai	0	0	0	(5.249)	(5.249)
2008.12.31	142.222	40.206	606.041	11.531	800.000
LIKUTINĖ VERTĖ 2007.12.31	2.284.444	26.401	177.559	915	2.489.319
LIKUTINĖ VERTĖ 2008.12.31	2.257.778	16.032	187.804	2	2.461.616

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitomos administracinėse sąnaudose.

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 137.755 litai (2007 m. gruodžio 31 d. – 125.762 litai).

Grupės žemės nuomos teisės, kurių apskaitinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. buvo 2.257.778 litai (2007 m. gruodžio 31 d. – 2.284.444 litų), yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (pastaba 14).

Įmonė	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas	Išankstiniai apmokėjimai, nebaigta statyba	IŠ VISO:
Savikaina					
2007.01.01	41.089	685.547	11.496	3.836	741.968
Įsigijimai	24.570	1.800	910	0	27.280
Perleidimai, nurašymai	(13.257)	(34.207)	0	0	(47.464)
Perrašymai	3.836	0	0	(3.836)	0
2007.12.31	56.238	653.140	12.406	0	721.784
2008.01.01	56.238	653.140	12.406	0	721.784
Įsigijimai	0	0	0	125.320	125.320
Perleidimai, nurašymai	0	0	(6.161)	0	(6.161)
Perrašymai	0	125.320	0	(125.320)	0
2008.12.31	56.238	778.460	6.245	0	840.943
Sukaupta amortizacija					
2007.01.01	29.802	393.208	10.843	0	433.853
Amortizacija	13.291	117.224	650	0	131.165
Perleidimai, nurašymai	(13.256)	(34.186)	0	0	(47.442)
2007.12.31	29.837	476.246	11.493	0	517.576
2008.01.01	29.837	476.246	11.493	0	517.576
Amortizacija	10.369	114.698	0	0	125.067
Perleidimai, nurašymai	0	0	(5.249)	0	(5.249)
2008.12.31	40.206	590.944	6.244	0	637.394
LIKUTINĖ VERTĖ 2007.12.31	26.401	176.894	913	0	204.208
LIKUTINĖ VERTĖ 2008.12.31	16.032	187.516	1	0	203.549

Įmonės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitomos administracinėse sąnaudose.

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 117.794 litai (2007 m. gruodžio 31 d. – 106.222 litai).

8. Investicijos į dukterines įmones

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. investicijos į dukterines įmones sudarė:

	2008		2007	
	Litais	Nuosavybės dalis, proc.	Litais	Nuosavybės dalis, proc.
UAB "Baltwood"	5.005.000	100	5.005.000	100
UAB "Grigiškių transporto centras"	0	100	0	100
IŠ VISO:	5.005.000		5.005.000	

Investicijų likučio pasikeitimų per metus, pasibaigusius 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d., nebuvo. UAB „Grigiškių transporto centras“ turtas, nuosavas kapitalas bei įsipareigojimas sudaro 0 litų. Ši įmonė bus likviduota.

9. Prekybos ir kitos gautinos sumos

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitos gautinos sumos sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Prekybos gautinos sumos	17.009.290	19.044.210	19.457.219	20.749.726
Kitos gautinos sumos	1.884.173	1.748.237	1.703.382	1.424.365
	18.893.463	20.792.447	21.160.601	22.174.091
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(122.825)	(955.391)	(102.277)	(923.393)
IŠ VISO:	18.770.638	19.837.056	21.058.324	21.250.698

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

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas per metus:

	Grupė	Įmonė
2007.01.01	996.984	969.986
Padidėjimas	14.678	9.678
Susijusių nurašymų atstatymas	(11.858)	(11.858)
Vertės sumažėjimo atstatymas	(44.413)	(44.413)
2007.12.31	955.391	923.393
2008.01.01	955.391	923.393
Padidėjimas	84.792	69.244
Vertės sumažėjimo atstatymas	(917.358)	(890.360)
2008.12.31	122.825	102.277

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Sąskaitos bankuose	100.628	328.221	86.486	286.582
Kasa	29.398	71.759	26.986	35.279
IŠ VISO:	130.026	399.980	113.472	321.861

2008 m. gruodžio 31 d. gryniesi pinigai kai kuriose AB SEB banko sąskaitose ir būsimos įplaukos į šias sąskaitas, buvo įkeistos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti. 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės grynųjų pinigų likučiai įkeistoje sąskaitoje sudarė 26.308 litus (Įmonės - 12.163 litus) (14 pastaba).

11. Atsargos

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Medžiagos	3.920.928	5.463.309	3.826.432	4.873.416
Nebaigta gamyba	4.394.147	5.049.245	2.866.955	2.355.556
Pagaminta produkcija	7.004.843	5.790.581	6.357.733	5.455.587
Atsargos kelyje	22.053	74.818	22.053	74.818
	15.341.971	16.377.953	13.073.173	12.759.377
Atėmus: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(515.067)	(160.540)	(515.067)	(160.540)
IŠ VISO:	14.826.904	16.217.413	12.558.106	12.598.837

2008 m. gruodžio 31 d. atsargų savikainos sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 515.067 litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 160.540 litus). Atsargų sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės yra pripažintas administracinėse sąnaudose.

2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atsargos, kurių apskaitinė vertė sudarė atitinkamai 9.000.000 litų ir 7.000.000 litų, yra įkeistos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (2007 m. gruodžio 31 d. – 8.833.634 litai ir 8.000.000 litų atitinkamai) (14 pastaba).

12. Akcinis kapitalas ir rezervai

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė atitinkamai 60.000.000 ir 39 956 657 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas. 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos. Kiekviena akcija turi balso teisę akcininkų susirinkimuose, teisę gauti paskelbtus dividendus ir teisę į likutinį turtą.

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkais buvo:

	2008		2007	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
Lietuvos juridiniai asmenys	35.147.796	58,58	21.812.994	54,59
Lietuvos fiziniai asmenys	18.438.861	30,73	13.998.538	35,04
Užsienio juridiniai asmenys	6.312.651	10,52	4.084.689	10,22
Užsienio fiziniai asmenys	100.692	0,17	60.436	0,15
IŠ VISO:	60.000.000	100	39.956.657	100

Pagrindiniai akcininkai:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
UAB "Ginvildos investicija"	28.775.979	47,96	19.128.653	47,87
Rosemount Holdings LLC	5.639.967	9,40	3.613.035	9,04
Mišėikis Dailius Juozapas	4.672.432	7,79	2.884.402	7,22
IŠ VISO:	39.088.378	65,15	25.626.090	64,13

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

Įstatymo numatytas rezervas - tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomasis rezervas. Į jį kasmet pervedami 5 proc. grynojo pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

13. Dotacijos

Už metus, pasibaigusius 2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės dotacijų judėjimą sudarė:

	Dotacija, susijusi su turtu	Dotacija, susijusi su sąnaudomis	IŠ VISO:
2007.01.01	341.401	0	341.401
Gauta per metus	0	702.079	702.079
Panaudota per metus	0	(702.079)	(702.079)
2007.12.31	341.401	0	341.401
2008.01.01	341.401	0	341.401
Gauta per metus	0	27.945	27.945
Panaudota per metus	(22.760)	(27.945)	(50.705)
2008.12.31	318.641	0	318.641

14. Finansinės skolos

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Finansinės skolos turi būti grąžinamos:				
Per vienerius metus	17.633.628	16.546.361	11.628.424	9.592.950
Antraisiais metais	4.683.524	4.414.495	4.683.524	4.414.495
Trečiaisiais – penktaisiais metais imtinai	10.714.439	5.532.467	10.714.439	5.532.467
	33.031.591	26.493.323	27.026.387	19.539.912
Atėmus: sumas, mokėtinas per vienerius metus*	17.633.628	16.546.361	11.628.424	9.592.950
Sumos, mokėtinos po vienerių metų	15.397.963	9.946.962	15.397.963	9.946.962
Skolų analizė pagal valiutas:				
LTL	20.260.938	12.161.010	9.255.230	9.161.514
EUR	12.770.653	14.332.313	17.771.157	10.378.398
IŠ VISO:	33.031.591	26.493.323	27.026.387	19.539.912

* - pagal paskolos sutarties su AB SEB bankas reikalavimus, UAB „Baltwood“ (toliau – dukterinė įmonė) buvo įsipareigojusi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Dukterinė įmonė pažeidė paskolos sutarties su AB SEB bankas sąlygas ir nevykdė paskolos sutartyje numatytų tam tikrų finansinių rodiklių už metus, pasibaigusius 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Dėl šios priežasties, paskola iš AB SEB bankas, sudaranti 3.005.707 litų, yra klasifikuojama kaip trumpalaikė paskola iki pareikalavimo. AB SEB bankas nepareikalavus grąžinti paskolos anksčiau numatyto termino pagal paskolos sutartį, paskolos grąžinimas po 2008 sudarytų:

	Lt
2009	948.208
2010	948.208
2011	1.109.291
IŠ VISO:	3.005.707

Rodikliai, apskaičiuoti remiantis audituotomis UAB „Baltwood“ finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2008 m. gruodžio 31 d., buvo:

	Reikalaujamas	Faktinis
Finansinių skolų santykis su EBITDA	Ne daugiau 3,8	32,3

Pagal paskolos sutarties su AB SEB bankas reikalavimus, Įmonė buvo įsipareigojusi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Nustatytų rodiklių pagal 2008 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas laikytasi nebuvo, tačiau 2009 m. balandžio 7 d. raštu Nr. 05.06.04 bankas patvirtino, kad sankcijų taikymas už papildomų sąlygų nevykdymą pagal metinius finansinius rodiklius nenumatytas.

Rodikliai, apskaičiuoti remiantis audituotomis Įmonės finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2008 m. gruodžio 31 d., buvo:

	Reikalaujamas	Faktinis
Finansinių skolų santykis su EBITDA	Ne daugiau 2,5	4,1
EBITDA	Ne mažiau 15.000.000	12.312.244

Neapmokėtų paskolų terminai ir sąlygos

Grupė ir Įmonė patiria riziką dėl galimo palūkanų normos pasikeitimo. Palūkanos normos keitimo laikotarpis – nuo vienos dienos iki 12 mėnesių.

Grupė, 2008 m. gruodžio 31 d.

	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Užtikrinta banko paskola	LTL	VILIBOR	2009	6.805.037
Užtikrinta banko paskola	LTL	VILIBOR	2011	2.966.120
Užtikrinta banko paskola	EUR	LIBOR	2014	17.255.230
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	EUR	LIBOR	2008-2013	18.041.230
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	EUR	EURIBOR	2009-2013	1.527.159
Faktoringas	LTL	VILIBOR	2009	1.888.952
Faktoringas	LTL	VILIBOR	2009	1.512.090
Faktoringas	LTL	VILIBOR	2009	303.779
Užtikrinta banko paskola	LTL	VILIBOR	2009	2.999.496
Užtikrinta banko paskola	EUR	LIBOR	2011	3.005.708
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	EUR	LIBOR	2009-2011	678.161
Faktoringas	LTL	VILIBOR	2009	507.527
IŠ VISO:				57.490.489

Įmonė, 2008 m. gruodžio 31 d.

	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Grąžinimo terminas	Apskaitinė vertė
Užtikrinta banko paskola	LTL	VILIBOR	2009	6.805.037
Užtikrinta banko paskola	LTL	VILIBOR	2011	2.966.120
Užtikrinta banko paskola	EUR	LIBOR	2014	17.255.230
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	EUR	LIBOR	2008-2013	18.041.230
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	EUR	EURIBOR	2009-2013	1.527.159
Faktoringas	LTL	VILIBOR	2009	1.888.952
Faktoringas	LTL	VILIBOR	2009	1.512.090
Faktoringas	LTL	VILIBOR	2009	303.779
IŠ VISO:				50.299.597

15. Išperkamosios nuomos įsipareigojimai

Grupė

	Minimalios išperkamosios nuomos mokėtinios sumos		Minimalių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų dabartinė vertė	
	2008	2007	2008	2007
Išperkamosios nuomos mokėtinios sumos:				
Per vienerius metus	7.584.759	3.772.171	6.485.594	3.370.443
Nuo dviejų iki penkerių metų (imtinai)	11.924.432	5.555.126	10.672.500	5.189.383
IŠ VISO:	19.509.191	9.327.297	17.158.094	8.559.826
Atėmus: būsimas finansines sąnaudas	(2.351.097)	(767.471)	0	0
Minimalių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų dabartinė vertė	17.158.094	8.559.826	17.158.094	8.559.826
Pridėtinės vertės mokestis	3.088.456	1.540.769	3.088.456	1.540.769
IŠ VISO:	20.246.550	10.100.595	20.246.550	10.100.595
Atėmus: sumas, mokėtiną per vienerius metus	(7.653.001)	(3.977.122)	(7.653.001)	(3.977.122)
Sumos, mokėtiną po vienerių metų	12.593.550	6.123.473	12.593.549	6.123.473

Įmonė

	Minimalios išperkamosios nuomos mokėtinios sumos		Minimalių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų dabartinė vertė	
	2008	2007	2008	2007
Išperkamosios nuomos mokėtinios sumos:				
Per vienerius metus	7.254.810	3.426.008	6.204.469	3.063.436
Nuo dviejų iki penkerių metų (imtinai)	11.583.591	5.012.041	10.378.912	4.678.819
IŠ VISO:	18.838.401	8.438.049	16.583.381	7.742.255
Atėmus: būsimas finansines sąnaudas	(2.255.020)	(695.794)	0	0
Minimalių išperkamosios nuomos mokėtinų sumų dabartinė vertė	16.583.381	7.742.255	16.583.381	7.742.255
Pridėtinės vertės mokestis	2.985.008	1.393.606	2.985.008	1.393.606
IŠ VISO:	19.568.389	9.135.861	19.568.389	9.135.861
Atėmus: sumas, mokėtiną per vienerius metus	(7.321.274)	(3.614.854)	(7.321.274)	(3.614.854)
Sumos, mokėtiną po vienerių metų	12.247.115	5.521.007	12.247.115	5.521.007

Tikroji Grupės ir Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimų vertė apytiksliai lygi jų apskaitinei vertei.

Grupės ir Įmonės įsipareigojimų pagal išperkamosios nuomos sutartis vykdymas yra užtikrintas nuomotojo teise į išperkamosios nuomos būdu įsigijamą turtą (pastaba 6).

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė (litas):

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Prekybos mokėtinos sumos	13.590.037	12.814.582	12.829.579	11.977.734
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	2.722.379	4.028.350	2.621.071	3.870.000
Gauti avansai	239.309	292.373	131.201	277.390
Kitos mokėtinos sumos	958.982	1.913.865	732.491	1.681.321
Iš viso	17.510.707	19.049.170	16.314.342	17.806.445

17. Verslo ir geografiniai segmentai**Grupė***Verslo segmentai*

Verslo segmentas yra reikšminga veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas, ir kuriam būdinga rizika ir ekonominė nauda skiriasi nuo kitų verslo segmentų.

Valdymo tikslais, šiuo metu Grupė yra padalyta į tris veiklos sektorius: popieriaus, kietosios medienos plaušų plokštės ir medžio perdirbimo. Remdamasi šiuo suskirstymu, Grupė pateikia pradinę segmentų informaciją. Informacija apie verslą pagal segmentus:

2008	Popierius	Kietosios medienos plaušų plokštė	Medžio perdirbimas	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	63.463.304	62.090.442	12.981.172	6.924.471	145.459.389
Pardavimų savikaina	(53.996.987)	(56.817.898)	(11.172.714)	(7.625.628)	(129.613.227)
Bendrasis pelnas	9.466.317	5.272.544	1.808.458	(701.157)	15.846.162
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.133.872	3.387.045	1.510.097	2.722.518	13.753.532
Segmento ilgalaikis materialusis turtas	51.553.137	19.852.257	12.375.995	22.775.729	106.557.118
Segmento kapitalo išlaidos	14.193.597	2.451.249	227.120	8.698.104	25.570.070
2007	Popierius	Kietosios medienos plaušų plokštė	Medžio perdirbimas	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	57.918.344	64.944.167	15.874.404	5.274.741	144.011.656
Pardavimų savikaina	(45.119.438)	(53.764.153)	(14.419.643)	(3.705.682)	(117.008.916)
Bendrasis pelnas	12.798.906	11.180.014	1.454.761	1.569.059	27.002.740
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.160.558	3.668.433	1.533.341	1.841.369	11.203.701
Segmento ilgalaikis materialusis turtas	43.886.284	19.697.201	13.658.973	17.847.579	95.090.037
Segmento kapitalo išlaidos	8.810.412	706.272	365.262	4.689.664	14.571.610

Įmonė*Verslo segmentai*

Valdymo tikslais, šiuo metu Įmonė yra padalyta į du veiklos sektorius – popieriaus ir kietosios medienos plaušų plokštės. Remdamasi šiuo suskirstymu, Įmonė pateikia pradinę segmentų informaciją. Informacija apie verslą pagal segmentus:

	Popierius		Kietosios medienos plaušų plokštė	
	2008	2007	2008	2007
Pardavimai	63.466.947	57.918.344	62.109.349	64.944.167
Pardavimų savikaina	(53.996.989)	(45.119.438)	(56.817.866)	(53.764.153)
Bendrasis pelnas	9.469.958	12.798.906	5.291.483	11.180.014
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.133.872	4.160.558	3.387.045	3.668.433
Segmento materialusis ir nematerialusis turtas	51.553.137	43.886.284	19.852.257	19.697.201
Segmento kapitalo išlaidos	14.193.597	8.810.412	2.451.249	706.272
	Nepaskirstyta		IŠ VISO:	
	2008	2007	2008	2007
Pardavimai	9.888.819	11.192.108	135.465.115	134.054.619
Pardavimų savikaina	(9.429.057)	(9.812.717)	(120.243.912)	(108.696.308)
Bendrasis pelnas	459.762	1.379.391	15.221.203	25.358.311
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.722.518	1.841.369	12.243.435	9.670.360
Segmento materialusis ir nematerialusis turtas	22.775.729	17.847.580	94.181.123	81.431.065
Segmento kapitalo išlaidos	8.698.104	4.689.666	25.342.950	14.206.350

Grupė*Geografiniai segmentai*

Geografinis segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje. Grupės geografinių segmentų informacija už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

	2008	2007
Vietinė rinka	87.636.046	98.685.868
Užsienio rinka		
Lenkija	14.373.403	6.117.349
Švedija	10.191.963	9.408.862
Latvija	8.652.515	7.104.697
Estija	7.621.430	5.281.510
Čekija	3.872.116	3.003.430
Nyderlandai	2.603.773	3.088.220
JAV	2.340.836	2.065.041
Baltarusija	2.008.449	982.595
Kitos šalys	1.382.422	2.646.298
Suomija	1.170.394	0
Norvegija	1.169.807	1.295.369
Didžioji Britanija	1.058.032	943.842
Italija	553.851	19.888
Prancūzija	541.369	749.367
Slovakija	120.080	0
Danija	116.709	2.316.994
Vokietija	46.194	302.326
Užsienio rinka, iš viso:	57.823.343	45.325.788
IŠ VISO:	145.459.389	144.011.656

Įmonė*Geografiniai segmentai*

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

	2008	2007
Vietinė rinka	79.041.082	90.548.205
Užsienio rinka		
Lenkija	14.359.773	6.338.993
Švedija	10.188.510	9.369.237
Latvija	8.582.569	6.875.742
Estija	7.621.430	5.280.956
Čekija	3.270.714	2.968.184
Nyderlandai	2.583.799	3.090.220
Slovakija	2.340.836	0
JAV	1.479.009	2.065.041
Vengrija	1.170.394	186.486
Norvegija	1.168.446	1.295.370
Danija	1.058.032	1.053.714
Baltarusija	533.932	982.594
Prancūzija	524.738	503.855
Suomija	116.709	1.857.662
Didžioji Britanija	0	932.394
Vokietija	0	301.918
Kitos šalys	1.425.142	404.048
Užsienio rinka, iš viso:	56.424.033	43.506.414
IŠ VISO:	135.465.115	134.054.619

18. Kitos veiklos pajamos

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

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Pelnas iš aplinkos taršos leidimų pardavimo	1.028.934	1.709	1.028.934	1.709
Nuomos pajamos	681.166	642.782	838.165	861.070
Pajamos iš metalo laužo pardavimo	360.109	134.568	348.460	143.025
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	148.249	38.217	148.249	37.538
Kitos pajamos	52.435	71.672	85.867	101.266
Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas	322	6.782	322	6.782
Draudimo pajamos	0	27.353	0	26.632
IŠ VISO:	2.271.215	923.083	2.449.997	1.178.022

19. Kitos veiklos sąnaudos

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

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Nuomos sąnaudos	317.049	291.271	317.049	291.271
Draudimo sąnaudos	21.216	0	8.302	0
Kitos sąnaudos	54.441	40.782	54.441	40.731
IŠ VISO:	392.706	332.053	379.792	332.002

20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

Pardavimo ir paskirstymo sąnaudas už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Transportavimo sąnaudos	3.153.620	4.235.818	2.905.359	3.972.878
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	2.098.390	1.762.919	1.995.415	1.666.684
Remonto ir aptarnavimo sąnaudos	647.062	406.260	598.145	382.275
Tarpininkavimo, rinkotyrų, marketingo sąnaudos	464.757	396.909	464.757	396.909
Reklamos sąnaudos	430.326	1.177.409	428.886	1.173.843
Nuosavo transporto sąnaudos	320.557	474.466	320.557	471.785
Prod. ir prekinio kredito draudimo sąnaudos	81.373	0	81.373	0
Nusidėvėjimas	72.497	79.178	65.789	72.470
Naujų produktų kūrimo sąnaudos	70.756	61.765	70.756	61.765
Komandiruočių sąnaudos	67.194	77.718	67.194	77.718
Reprezentacinės sąnaudos	54.456	91.684	54.456	91.684
Ryšių sąnaudos	51.963	53.174	51.963	53.174
Uosto paslaugų sąnaudos	11.692	17.799	11.692	17.799
Kitos pardavimo sąnaudos	191.629	144.939	182.706	135.288
IŠ VISO:	7.731.123	8.980.038	7.315.339	8.574.272

21. Administracinės sąnaudos

Gruodžio 31 d. pasibaigusių metų administracines sąnaudas sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Atlyginimai ir susijusios sąnaudos	4.423.555	4.222.947	3.887.385	3.712.150
Nurašytos beviltiškos skolos	1.208.598	57.916	1.208.598	81.591
Mokesčiai	1.004.856	847.716	920.894	785.080
Remontas ir priežiūra	861.739	611.961	860.453	611.342
Socialinės programos sąnaudos	639.342	693.941	638.245	693.191
Transporto sąnaudos	598.590	536.486	517.791	450.555
Nusidėvėjimas ir amortizacija	580.287	282.492	242.378	244.196
Apsaugos sąnaudos	568.024	470.500	568.024	470.500
Išeitinės kompensacijos ir susiję mokesčiai	525.458	313.220	525.458	313.220
Atidėjinys lėtam judančiom atsargoms (atstatymas)	354.527	130.165	354.527	130.165
Reklamos ir reprezentacinės sąnaudos	273.804	314.809	273.804	300.629
Konsultacinės sąnaudos	259.119	515.916	259.119	491.550
Draudimo sąnaudos	213.199	273.447	160.728	232.261
Darbuotojų mokymo sąnaudos	198.280	648.519	198.280	648.519
Mokesčių bankams sąnaudos	189.762	208.316	159.633	176.234
Personalo paieškos sąnaudos	139.069	0	139.069	0
Profesinės paslaugos	130.745	116.670	107.745	116.670
Ryšių sąnaudos	117.644	94.367	117.644	76.000
Komandiruočių sąnaudos	67.457	108.204	67.457	106.892
Žalos atlyginimo netekus darbingumo sąnaudos	42.483	34.256	42.483	34.256
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	18.507	(212.111)	18.507	(212.111)
Narystės ir stojamųjų mokesčių sąnaudos	12.514	13.582	12.514	13.582
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	6.226	105	6.226	105
Kompensuojamos mokymo išlaidos	(27.945)	(702.079)	(27.945)	(702.079)
Abejotinų gautinų sumų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimo atstatymas	(832.567)	(116.446)	(821.116)	(121.446)
Atostogų rezervas (sumažėjimas)	(862.172)	230.527	(862.172)	230.527
Kitos administracinės sąnaudos	485.920	293.452	331.531	236.801
IŠ VISO:	11.197.021	9.988.878	9.907.260	9.120.380

22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Palūkanų pajamos	1.011	418	698	418
Kitos finansinės veiklos pajamos	109	0	109	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	1.120	418	807	418
Paskolų ir nuomos palūkanos	(3.208.924)	(2.039.648)	(2.719.336)	(1.537.073)
Valiutos keitimo nuostoliai, grynąja verte	(34.440)	(49.738)	(33.631)	(49.184)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(63.553)	(12.499)	(59.902)	(8.276)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(3.306.917)	(2.101.885)	(2.812.869)	(1.594.533)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, grynąja verte	(3.305.797)	(2.101.467)	(2.812.062)	(1.594.115)

23. Pelno mokestis

Grupės ir Įmonės galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas

Grupė

	2008		2007	
	Lt	%	Lt	%
Pelnas prieš pelno mokestį	(4.509.273)		6.523.387	
Pelno mokestis, apskaičiuotas pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą 15% (2007 - 18%)	(676.391)	15,0	1.174.210	18,0
Neapmokestinamų pajamų mokestinis efektas	(42.678)	0,9	(1.012)	(0,0)
Pelno mokesčio nemažinančių sąnaudų mokestinis efektas	531.690	(11,8)	202.346	3,1
Laikinųjų skirtumų tarp sąnaudų ir leidžiamų atskaitymų pripažinimo efektas	(311.980)	6,9		
Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai	(83.542)	1,9	(19.100)	(0,3)
Atidėtojo mokesčio turto įvertinimo atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	(14.324)	0,3	38.368	0,6
Pelno mokesčio sąnaudos	(597.224)	13,2	1.394.812	21,4
Pelno mokesčio sąnaudas sudarė:				
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	0		1.485.631	
Koregavimas pagal praėjusius metus	(83.542)		(19.100)	
Atidėtojo mokesčio nauda	(513.682)		(71.719)	
Pelno mokesčio sąnaudos	(597.224)		1.394.812	

Įmonė

	2008		2007	
	Lt	%	Lt	%
Pelnas prieš pelno mokestį	(2.743.253)		6.915.564	
Pelno mokestis, apskaičiuotas pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą 15% (2007 - 18%)	(411.488)	15,0	1.244.802	18,0
Neapmokestinamų pajamų mokestinis efektas	(9.553)	0,3	(9.990)	(0,1)
Pelno mokesčio nemažinančių sąnaudų mokestinis efektas	481.241	(17,5)	189.579	2,7
Laikinių skirtumų tarp sąnaudų ir leidžiamų atskaitymų pripažinimo efektas	(268.055)	9,8		
Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai	(83.542)	3,0	(19.100)	(0,3)
Atidėtojo mokesčio turto įvertinimo atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	36.840	(1,3)	(5.679)	(0,1)
Pelno mokesčio sąnaudos	(254.556)	9,3	1.399.612	20,2
Pelno mokesčio sąnaudas sudarė:				
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos			1.485.631	
Kiti koregavimai	(83.542)		(19.100)	
Atidėtojo mokesčio nauda	(171.014)		(66.919)	
Pelno mokesčio sąnaudos	(254.556)		1.399.612	

Pelno mokesčio įsipareigojimas (permoka)

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2008	2007
Permokėtas pelno mokestis (įsipareigojimas) sausio 1 d.	495.182	262.570	495.182	262.570
Laikotarpio pelno mokestis	83.542	(1.466.531)	83.542	(1.466.531)
Sumokėtas pelno mokestis	753.869	1.699.143	753.869	1.699.143
Permokėtas pelno mokestis (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.	1.332.593	495.182	1.332.593	495.182

24. Pelnas tenkantis vienai akcijai

2008 m. balandžio 25 d. visuotinio akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas padidinti Įmonės įstatinį kapitalą iš nepaskirstytojo pelno išleidžiant 20.043.343 vnt. 1 Lt nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų. Atsižvelgiant į kapitalo padidinimą iš nepaskirstytojo pelno, ataskaitinio laikotarpio bei pateikiamų palyginamųjų laikotarpių apyvartoje esančių paprastųjų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis buvo perskaičiuotas.

	Grupė		Įmonė	
	2008	2007	2007	2007
Grynasis ataskaitinių metų pelnas (litas)	(3.912.050)	5.128.575	(2.488.697)	5.515.952
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius	60.000.000	39.956.657	60.000.000	39.956.657
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius, įvertinus įstatinio kapitalo padidinimą iš nepaskirstytojo pelno	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai	(0,07)	0,09	(0,04)	0,09

Įmonė nesudarė jokių pelnų vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių per 2008 ir 2007 metus bei jų neturėjo 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d.

25. Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisminiai procesai

2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Įsipareigojimai

Įmonė ketina sudaryti laidavimo sutartį su banku dėl dukterinės įmonės įsipareigojimų pagal kreditavimo sutartis įvykdymo užtikrinimo. Laidavimas galios iki tol, kol Įmonės ir jos dukterinė įmonė pasieks ir tinkamai vykdys šiuos rodiklius:

- metų EBITDA – ne mažiau kaip 2.700.000 Lt;
- kredito padengimo koeficientas (DSCR) – ne mažesnis kaip 1,3;
- grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykis – ne daugiau kaip 1,5;
- įkeistas bankui turtas vertintas ne seniau kaip prieš 6 mėnesius, o įkeisto turto vertės pakanka kredito apdraudimui.

2008 m. balandžio 7 d. Įmonė patvirtino ketinimus teikti finansinę paramą dukterinei įmonei bent iki tol, kol bus sušauktas akcininkų susirinkimas už 2009 finansinius metus.

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupė

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis 2008 metais ir atitinkami likučiai 2008 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau:

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	2.632	146.000	0	11.037
UAB „Didma“	410.813	532.624	157.133	0
UAB „Remada“	8.688	0	4.189	0
UAB „Naras“	68.238	13.305	9.656	0
IŠ VISO:	490.371	691.929	170.978	11.037

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis 2007 metais ir atitinkami likučiai 2007 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau:

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	500	465.750	31.098	0
UAB „Didma“	21.671	637.842	0	37.143
UAB „Remada“	5.825	0	579	0
IŠ VISO:	27.996	1.103.592	31.677	37.143

UAB „Grigiškių transporto centras“ – Grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė. UAB „Grigiškių transporto centras“ grynasis turtas 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 0 litų. UAB „Ginvildos investicija“

yra AB „Grigiškės“ pagrindinis akcininkas. UAB „Didma“, UAB „Remada“ ir UAB „Naras“ yra susijusios su Grupės vadovybe. Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

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

	2008	2007
Atlyginimai vadovybei	1.003.404	1.433.457
Vidutinis vadovų skaičius per metus	8	10

Įmonė

Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis 2008 metais ir atitinkami likučiai 2008 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau:

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Baltwood“	2.986.899	1.803.399	4.056.200	0
UAB „Ginvildos investicija“	2.632	146.000	0	11.037
UAB „Didma“	125.584	505.602	23.481	0
UAB „Remada“	8.688	0	4.189	0
UAB „Naras“	68.238	13.305	9.656	0
IŠ VISO:	3.192.041	2.468.306	4.093.526	11.037

Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis 2007 metais ir atitinkami likučiai 2007 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau:

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Baltwood“	6.180.473	1.583.585	3.916.346	0
UAB „Ginvildos investicija“	500	465.750	31.098	0
UAB „Didma“	21.671	637.842	0	37.143
UAB „Remada“	5.825	0	579	0
UAB „Grigiškių transporto centras“	0	0	0	0
IŠ VISO:	6.208.469	2.687.177	3.948.023	37.143

UAB „Grigiškių transporto centras“ ir UAB „Baltwood“ yra Įmonės dukterinės įmonės. UAB „Ginvildos investicija“ yra pagrindinis AB „Grigiškės“ akcininkas. UAB „Didma“, UAB „Remada“ ir UAB „Naras“ yra susiję su Įmonės vadovybe.

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

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

	2008	2007
Atlyginimai vadovybei	884.627	1.305.654
Vidutinis vadovų skaičius per metus	7	9

27. Nebalansiniai straipsniai

Informacija apie apyvartinius taršos leidimus (ATL)

Įmonei suteikiamas ATL kiekis fiksuojamas įmonei regioninio aplinkos apsaugos departamento (RAAD) išduodame leidime išmesti Šiltnamio dujas. Neatlygintinai gauti aplinkos taršos leidimai yra laikomi nematerialiu turtu ir yra įvertinti nuline verte.

2007 m. ataskaitoje buvo nurodytas panaudotų taršos leidimų kiekis (45.941) iki akredituoto nepriklausomo vertintojo įvertinimo. Po nepriklausomo vertintojo įvertinimo paaiškėjo, kad per 2007 m. buvo panaudoti 46.038 taršos leidimai, o nepanaudota liko 673, kurie buvo anuliuoti kaip nepanaudoti, nes buvo skirti 3 metams.

2008 m. - 2012 m. laikotarpiui įmonei išduoti 256.626 taršos leidimai, papildomai iš rezervo suteikta 10.150 ATL, iš viso 266.776. Suteiktas kiekis skirstomas lygiomis dalimis kiekvienais metams, todėl 2008 m. tenka 53.356 ATL. Per 2008 m. buvo panaudoti 45.973, parduoti - 20.000 ATL.

Aplinkos taršos leidimai	Kiekis
2006.12.31	5.949
Paskirstyti aplinkos taršos leidimai	49.762
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(46.038)
Parduoti aplinkos taršos leidimai	(9.000)
2007.12.31	673
Gražinti nepanaudoti leidimai	(673)
Paskirstyti aplinkos taršos leidimai	53.356
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(45.973)
Parduoti aplinkos taršos leidimai	(20.000)
2008.12.31	(12.617)

Susidaręs leidimų trūkumas 2008 m. gruodžio 31 dienai buvo padengtas iš 2009 metų apyvartinių leidimų, kurie buvo gauti iki atsiskaitymo regiono aplinkos apsaugos departamentui. Balanse įsipareigojimas dėl ATL trūkumo pripažintas nebuvo, nes nenumatoma patirti būsimų sąnaudų, reikalingų taršos leidimų įsipareigojimams padengti.

28. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

2009 m. vasario mėn. 13 d. Įmonės valdyba priėmė sprendimą įsteigti dukterinę įmonę UAB „Ekotara“, kurios vienintelis akcininkas būtų Įmonė ir kurios įstatinis kapitalas: 10 000 Lt, padalintas į 10 000 paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės akcijų. Planuojama dukterinės įmonės veikla - gofruotojo popieriaus ir kartono bei taros iš popieriaus ir kartono gamyba ir prekyba. Dukterinė įmonė UAB „Ekotara“ bus įsteigta 2009 m. balandžio mėn.

AB „GRIGIŠKĖS“

AB „GRIGIŠKĖS“

Kodas: 110012450, Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2008 M. GRUODŽIO 31 D.

AB „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2008 METUS

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS PRANEŠIMAS	4
2. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS	4
3. ATSTOVYBĖS IR FILIALAI	4
4. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	4
5. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS IR KREDITO ĮSTAIGOMIS	5
6. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS.....	5
6.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas	5
6.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius	5
6.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos	5
7. AKCININKAI.....	6
7.1. Bendrovės akcininkų skaičius.....	6
7.2. Pagrindiniai akcininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavybes teise turintys daugiau kaip 5 procentus Emitento įstatinio kapitalo	6
7.3. Akcininkai, turintys specialias kontroles teises	6
7.4. Balsavimo teisių apribojimai	7
7.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai.....	7
8. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	7
8.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos	7
8.2. Prekyba bendrovės akcijomis	7
8.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija	8
8.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose.....	8
8.5. Savo akcijų supirkimas	8
8.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus.	8
8.7. Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą	8
9. DARBUOTOJAI	8
10. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA.....	10
11. REIKŠMINGI SUSITARIMAI.....	10
12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS	10
12.1. Valdymo organų nariai	10
12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, administracijos vadovą ir Finansų departamento direktorę	11
12.3. Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą	11

12.4. Informacija apie išmokas bei paskolas valdymo organų nariams.....	11
12.5. Per ataskaitinį laikotarpį valdymo organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių įvykdymas.....	11
13. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA.....	12
13.1 Esminiai įvykiai emitento veikloje	12
13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje.....	15
13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės	15
13.4. Rizikos veiksniai.....	15
13.5. Tiekėjai	17
13.6. Pardavimai ir realizavimo rinkos.....	17
13.7. Plėtra ir investicijos	18
13.8. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai	18
13.10. Planai.....	18
13.11. Patentai, licencijos, tyrimai	19
13.12. Aplinkos apsauga	19
14. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS.....	19
15. TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI.....	20
16. VALDYMO KODEKSO LAIKYMO SI ATSKLEIDIMAS.....	20

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS PRANEŠIMAS

Pranešimas parengtas už 2008 metus.

2. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

AB „Grigiškės“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) turi dvi dukterines įmones – UAB „Baltwood“, kurios pagrindinė veikla – medienos perdirbimas ir UAB „Grigiškių transporto centras“, kuri nuo 2006 m. veiklos nevykdo.

	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	Akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“	Uždaroji akcinė bendrovė „BALTWOOD“	Uždaroji akcinė bendrovė „GRIGIŠKIŲ TRANSPORTO CENTRAS“
Kodas	110012450	126199731	300015674
Įstatinis kapitalas	60.000.000 Lt	9.950.000 Lt	100.000 Lt
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilnius	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilnius	Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilnius
Telefonas	(8~5) 243 58 01	(8~5) 243 59 45	(8~5) 243 58 01
Faksas	(8~5) 243 58 02	(8~5) 243 58 98	(8~5) 243 58 02
Elektroninis paštas	info@grigiskes.lt	info@baltwood.lt	info@gtc.lt
Interneto tinklalapis	www.grigiskes.lt	www.baltwood.lt	-
Teisinė forma	akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1991 m. gegužės 23 d.	2004 m. sausio 1 d.	2004 m. balandžio mėn. 6 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras

3. ATSTOVYBĖS IR FILIALAI

Bendrovė turi atstovybę Latvijoje (nuo 2006 metų).

4. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS

Akcinės bendrovės „Grigiškės“ pagrindinė veikla – gamina tualetinį popierių, popierinius rankšluosčius ir servetėles, medicininį aligniną, gofruojamąjį popierių, gofruotojo kartono gaminius, kietąsias ir dažytas kietąsias medienos plaušų plokštes.

UAB „Baltwood“ – medienos perdirbimas; gamina tarinę medieną, granules ir klijuotą baldų skydą.

UAB „Grigiškių transporto centras“ – prekyba naudotais automobiliais. Ši įmonė nuo 2006 m. veiklos nevykdo.

5. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS IR KREDITO ĮSTAIGOMIS

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius, tel. (8~5) 278 6833, faks. (8~5) 278 6838) dėl bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei dividendų akcininkams išmokėjimo už 2004 – 2008 finansinius metus.

Bendrovė nėra sudariusi su finansų maklerio įmonėmis ir kredito įstaigomis sutarčių dėl investicinių paslaugų bendrovei teikimo.

6. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS

6.1. Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas

6.1. lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	60.000.000	1	60.000.000	100,00

Visos Emitento akcijos yra pilnai apmokėtos.

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

Emitentas nėra išleidęs skolos ar išvestinių vertybinių popierių, kurie būtų konvertuojami į akcijas.

6.3. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Akcininkai turi šias turtines bei neturtines teises:

- 1) Gauti Bendrovės pelno dalį - dividendą;
- 2) Gauti bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti Bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- 4) pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytais būdais skolinti Bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju Bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- 6) Gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
- 7) Palikti testamentu visas arba dalį savo akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
- 8) Perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka;
- 9) Dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;

- 10) pagal akcijų suteikiamas teises (kiekviena 1 lito nominalios vertės pilnai apmokėta akcija suteikia vieną balsą) balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 11) Lietuvos Respublikos teisės aktų bei šių įstatų nustatyta tvarka ir sąlygomis gauti informaciją apie Bendrovę;
- 12) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti Bendrovei žalą, kuri kilo dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, taip pat šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais Lietuvos Respublikos įstatymų numatytais atvejais;
- 13) Įgalioti kitą asmenį balsuoti už jį visuotiniame akcininkų susirinkime;
- 14) Akcininkai gali turėti ir kitas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytas, turtines ir neturtines teises.

7. AKCININKAI

7.1. Bendrovės akcininkų skaičius

AB „Grigiškės“ akcininkų skaičius 2008 m. gruodžio 31 d. – 2.336.

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

7.2. lentelė. Akcininkai, 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. Emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2008 m. gruodžio 31 d.			2007 m. gruodžio 31 d.		
	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.
UAB „GINVILDOS INVESTICIJA“ Turniškių g. 10a-2, Vilnius 125436533	28.775.979	47,96	47,96	19.128.653	47,87	47,87
ROSEMOUNT HOLDING LLC 8130 S.W.Beaverton- Hillsdale, Portland OR97225 05195698	5.639.967	9,40	9,40	3.613.035	9,04	9,04
DAILIUS JUOZAPAS MIŠEIKIS	4.672.432	7,79	7,79	2.884.402	7,22	7,22

7.3. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra.

7.4. Balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

7.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai

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

8. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

AB „Grigiškės“ paprastosios vardinės akcijos yra AB NASDAQ OMX VILNIUS papildomame prekybos sąraše (įmonės simbolis – GRG1L).

8.1. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

8.1. lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

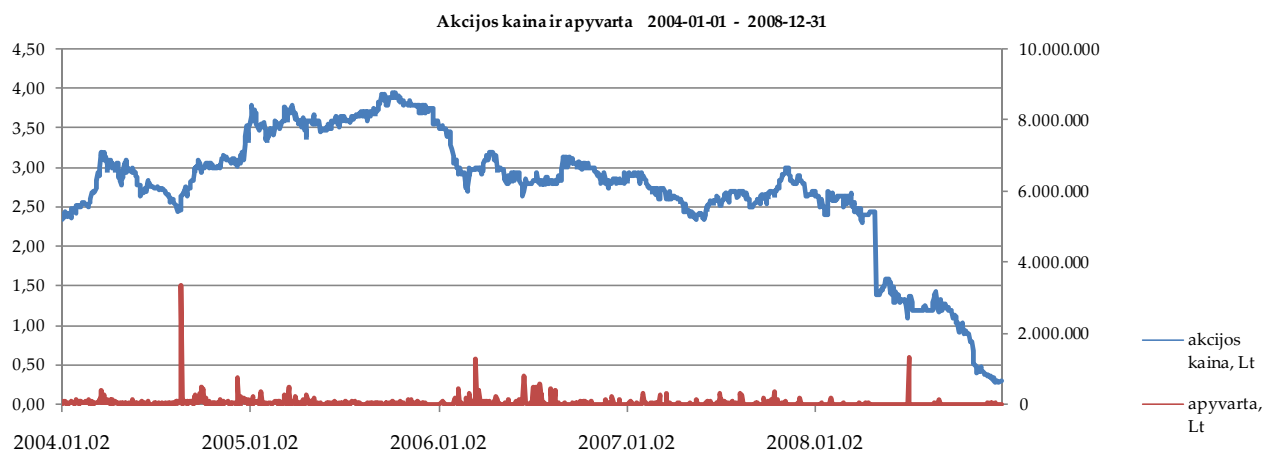
Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000102030	60.000.000	1	60.000.000

Vadovaujantis 2008 m. balandžio 25 d. visuotinio akcininkų sprendimo nutarimu iš Bendrovės nepaskirstytojo pelno buvo padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas nuo 39 956 657 Lt iki 60 000 000 Lt išleidžiant 20 043 343 paprastasias vardines 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijas.

8.2. Prekyba bendrovės akcijomis

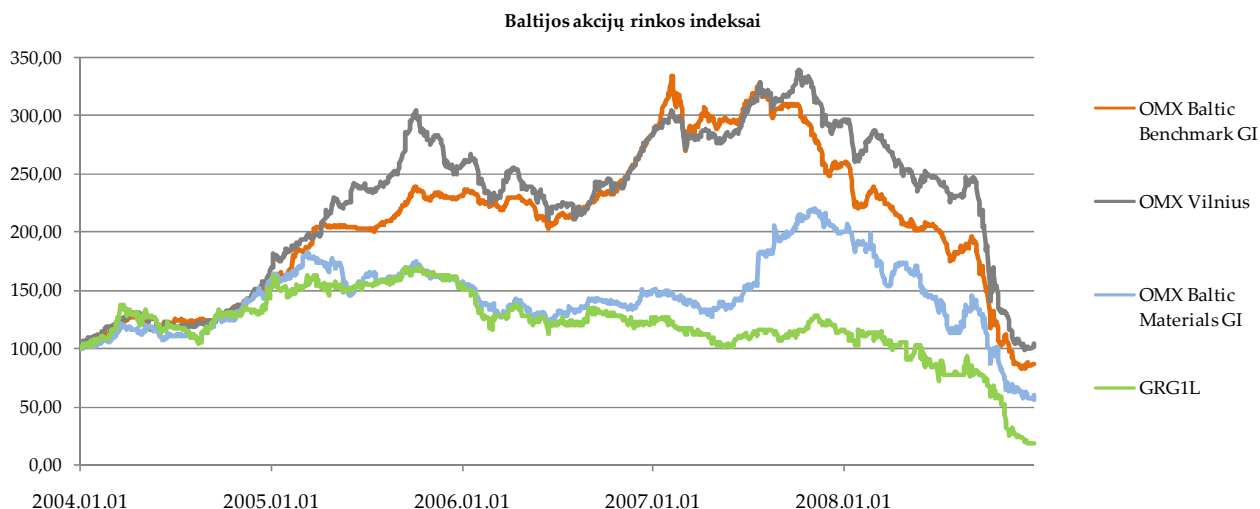
8.2. lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis Vilniaus vertybinių popierių biržoje 2008 metais

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt			Apyvarta, Lt			Bendra apyvarta	
	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vnt.	Lt
2008 m. I ketv.	2,70	2,40	2,48	183.621	0	0	167.207	431.407
2008 m. II ketv.	2,45	1,11	1,11	45.478	0	5.910	96.273	174.179
2008 m. III ketv.	1,44	1,11	1,14	1.311.782	0	4.812	1.325.360	1.700.485
2008 m. IV ketv.	1,14	0,29	0,30	42.459	0	6.593	884.565	378.011
2008 m.	2,70	0,29	0,30	1.311.782	0	6.593	2.473.405	2.684.081



8.2.1. pav. Akcijos kaina ir apyvarta 2004-01-01 - 2008-12-31.

AB „Grigiškės“ akcijos yra įtraukiamos skaičiuojant OMX Vilnius bei OMX Baltic Benchmark (medžiagų sektorius pagal GCIS klasifikavimą) indeksus.



8.2.2. pav. Baltijos akcijų rinkos indeksai 2004-01-01 - 2008-12-31.

8.3. Bendrovės akcijų kapitalizacija

8.3. lentelė. Bendrovės akcijų kapitalizacija

Data paskutinės sesijos	Kapitalizacija, Lt
2007-12-28	107.882.974
2008-03-31	99.092.509
2008-06-30	66.600.000
2008-09-30	68.400.000
2008-12-31	18.000.000

8.4. Emitento vertybinių popierių prekyba kitose biržose ir organizuotose rinkose

Bendrovės akcijomis kitose biržose ir organizuotose rinkose neprekiuojama.

8.5. Savo akcijų supirkimas

Bendrovė savų akcijų per ataskaitinį laikotarpį nesupirkinėjo.

8.6. Informacija apie akcijų perleidimo apribojimus.

Bendrovės akcijoms jokių perleidimo apribojimų nėra.

8.7. Informacija apie vertybinių popierių įsigijimą

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

9. DARBUOTOJAI

2008 m. įgyvendinti ankščiau pradėti ir pažangias gamybos technologijas bei valdymo procesų automatizavimą orientuoti investiciniai projektai, tokie kaip naujos popieriaus perdirbimo linijos įrengimas, vandens paruošimo baro pertvarka, medienos plaušų plokščių pjaustymo linijos modernizavimas, pakeitė ir darbuotojų laisvoms darbo vietoms užimti poreikį. Laisvų pareigybių užpildymo poreikis palaipsniui mažėjo ir dėl ženkiai pasikeitusios ekonominės situacijos bei

mažėjant užsakymų įmonės gamybiniais padaliniais mastams. Tačiau esminis 2008 m. įmonės darbuotojų skaičiaus pokytis daugiausiai buvo sąlygotas natūralios personalo kaitos - dėl išėjimo į kitą darbą, išėjimo į pensiją ir panašiai.

9.1. lentelė. Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

	2008 m.	2007 m.
Darbuotojų skaičius	694	811

9.2. lentelė. Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

	2008 m.	2007 m.
Darbuotojų skaičius	602	714

9.3. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius, vidutinis darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2008 m.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
Darbininkai	2.049	13	86	358	83	5
Vadovai	4.901	45	10	-	-	-
Specialistai	2.886	73	18	3	-	-
Iš viso	2.384	131	114	361	83	5

9.4. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius, vidutinis darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2007 m.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
Darbininkai	1.890	13	104	462	88	5
Vadovai	4.852	43	11	-	-	-
Specialistai	2.601	69	21	4	-	-
Iš viso	2.273	125	136	466	88	5

9.5. lentelė. Bendrovės darbuotojų skaičius, vidutinis darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2008 m.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
Darbininkai	2.093	13	84	293	75	5
Vadovai	4.809	44	10	-	-	-
Specialistai	2.966	60	15	3	-	-
Iš viso	2.463	117	109	296	75	5

9.6. lentelė. Bendrovės darbuotojų skaičius, vidutinis darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2007 m.

Darbuotojai	Vidutinis darbo užmokestis, Lt	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
Darbininkai	1.934	13	102	375	80	5
Vadovai	4.703	41	11	-	-	-
Specialistai	2.647	63	20	4	-	-
Iš viso	2.328	117	133	379	80	5

10. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

Emitento įstatai keičiami Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

11. REIKŠMINGI SUSITARIMAI

Bendrovė nėra sudariusi jokių reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie išgalėtų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei.

Bendrovė nėra sudariusi jokių susitarimų su organų nariais ar darbuotojais, numatančiais kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo.

12. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (generalinį direktorių), kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą ir kolegialų valdymo organą – valdybą.

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

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

12.1. Valdymo organų nariai

12.1. lentelė. Bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariai ir jų turima kapitalo ir balsų dalis

Vardai, pavardės	Pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis, proc
STEBĖTOJŲ TARYBA		
Norimantas Stankevičius	Pirmininkas	-
Algimantas Goberis	Narys	-
Valdas Urbonas	Narys	-
Romualdas Juškevičius	Narys	-
Tautvilas Adamonis	Narys	-
VALDYBA		
Gintautas Pangonis	Pirmininkas	0,22
Nina Šilerienė	Narė	0,02
Audris Vilčinskas	Narys	-
Normantas Paliokas	Narys	-
Vigmantas Kažukauskas	Narys	0,91
ADMINISTRACIJA		
Gintautas Pangonis	Generalinis direktorius	0,22
Nina Šilerienė	Finansų departamento	0,02
Vigmantas Kažukauskas	I.e. Personalo skyriaus	0,91

12.2. Duomenys apie valdybos pirmininką, administracijos vadovą ir Finansų departamento direktorę

Gintautas Pangonis – valdybos pirmininkas, generalinis direktorius. Išsilavinimas – aukštasis. Specialybė - daugiakanalinio elektros ryšio inžinierius. Darbovietės per 10 paskutinių metų:

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
Ryšių ir informatikos ministerija	Sekretorius
AB „Lietuvos telekomas“ (dabartinis pavadinimas TEO LT, AB)	Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas
AB „Lietuvos telekomas“ (dabartinis pavadinimas AB TEO LT)	Vykdantysis viceprezidentas
UAB „Bitė GSM“ (dabartinis pavadinimas Bite, UAB)	Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas
AB „Grigiškės“	Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas

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

Darbovietės pavadinimas	Užimamos pareigos
AB „Lietuvos telekomas“ (dabartinis pavadinimas TEO LT, AB)	Vyriausioji finansininkė
AB „Grigiškės“	Finansų departamento direktorė, valdybos narė

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

AB „Grigiškės“ stebėtojų taryba išrinkta 2007 m. gruodžio 11 d. ketverių metų kadencijai (iki 2011 m.). Bendrovės valdyba išrinkta 2007 m. gruodžio 11 d. ketverių metų kadencijai (iki 2011 m.).

12.4. Informacija apie išmokas bei paskolas valdymo organų nariams

12.5. lentelė. Informacija apie emitento per 2008m. išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno.

	Išmokėti atlyginimai, Lt	Tantjemos, Lt	Dividendai, Lt	Kitos išmokos, Lt
Stebėtojų tarybos nariams	-	-	-	-
Vidutiniškai vienam stebėtojų tarybos nariui	-	-	-	-
Valdybos nariams	-	-	-	-
Vidutiniškai vienam valdybos nariui	-	-	-	-
Administracijos nariams	417.581	-	19.828	-
Vidutiniškai vienam administracijos nariui	139.194	-	6.609	-

Emitento stebėtojų tarybos ir valdybos nariams per ataskaitinį laikotarpį nebuvo išmokėti atlyginimai už darbą stebėtojų taryboje ir valdyboje, tantjemų ir kitos išmokos iš pelno sumos, gautos iš įmonių, kuriose emitento dalis įstatiniame kapitale sudaro daugiau kaip 20 proc.

12.5. Per ataskaitinį laikotarpį valdymo organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių įvykdymas

Nebuvo.

13. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA

13.1 Esminiai įvykiai emitento veikloje

Vasaris 2008 m. vasario 14 d. vykusiam Valdybos posėdyje buvo patvirtintas biudžetas ir investicijų planas 2008-iesiems metams. Grupė (AB "Grigiškės" ir UAB "Baltwood") šiais metais planuoja investuoti į gamybą 26,7 mln. litų (7,7 mln. EUR), pasiekti 200 mln. litų (57,9 mln. EUR) pardavimo apyvartą bei uždirbti 10 mln. litų (2,9 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.

Sausio mėnesį įmonių grupė pasiekė 14,2 mln. Lt (4,1 mln. EUR) apyvartą, tai yra 26,8 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį, kai grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 11,2 mln. Lt (3,24 mln. EUR), bei uždirbo 0,69 mln. Lt (0,2 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.

Kovas Įmonės valdybos posėdyje, įvykusiame 2008 m. kovo 7 d., nuspręsta sušaukti eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą 2008 m. balandžio mėn. 25 d.

Vasario mėnesį įmonių grupė pasiekė 12,73 mln. Lt (3,69 mln. EUR) apyvartą, tai yra 18,0 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį, kai grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 10,79 mln. Lt (3,13 mln. EUR), bei uždirbo 0,29 mln. Lt (0,08 mln. EUR) pelno. Per du šių metų mėnesius įmonių grupės apyvarta viršijo 26,94 mln. litų (7,80 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimas padidėjo 22,6 proc. Dviejų mėnesių pelnas siekė 0,99 mln. litų (0,29 mln. EUR).

Balandis 2008 m. balandžio 14 d. įvyko Įmonės valdybos posėdis, kuriame nuspręsta 2008 m. balandžio 25 d. visuotiniam akcininkų susirinkimui teikti pasiūlymą dividendams paskirti 0,05 Lt (0.01 EUR) vienai paprastajai vardinei akcijai, viso išmokant 2 mln. Lt (0,58 mln. EUR) dividendų, ir iš Įmonės nepaskirstytojo pelno didinti Įmonės įstatinį kapitalą nuo 39 956 657 Lt iki 60 000 000 Lt išleidžiant 20 043 343 paprastasias vardines 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijas.

Kovo mėnesį įmonių grupė pasiekė 12,3 mln. Lt (3,56 mln. EUR) apyvartą, tai yra 1,2 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį, kai grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 12,15 mln. Lt (3,52 mln. EUR). Per tris šių metų mėnesius įmonių grupės apyvarta viršijo 39,24 mln. litų (11,36 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimas padidėjo 15 proc. Trijų mėnesių pelnas siekė 1,04 mln. litų (0,30 mln. EUR).

2008 m. balandžio 25 d. įvyko AB „Grigiškės“ akcininkų susirinkimas. Susirinkimo sprendimai:

1. konstatuoti, kad išklaustas metinis Bendrovės pranešimas;
2. konstatuoti, kad išklausta auditoriaus išvada;
3. patvirtinti Bendrovės 2007 m. metinę finansinę atskaitomybę;
4. patvirtinti Bendrovės 2007 m. pelno (nuostolių) paskirstymą: išmokėti už 2007 metus 2 000 000 Lt dividendų (0,05 litų už akciją) ir 20 043 343 Lt skirti įstatinio kapitalo padidinimui.

5. Bendrovės įstatinį kapitalą didinti nuo 39 956 657 Lt (trisdešimt devynių milijonų devynių šimtų penkiasdešimt šešių tūkstančių šešių šimtų penkiasdešimt septynių litų) iki 60 000 000 Lt (šešiasdešimties milijonų litų) išleidžiant 20 043 343 (dvidešimt milijonų keturiasdešimt tris tūkstančius tris šimtus keturiasdešimt tris) paprastąsias vardines 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijas.
6. Bendrovės akcininkams nemokamai išduoti naujai išleistas paprastąsias vardines 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijas, kurių skaičius būtų proporcingas Bendrovės akcininkams šio visuotinio akcininkų susirinkimo, priėmusio sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą, dieną nuosavybės teise priklausančių akcijų nominaliai vertei.
7. pakeisti Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ įstatų 3.1. ir 4.1. punktus ir juos išdėstyti taip:
 1. „3.1. Bendrovės įstatinis kapitalas – 60 000 000 (šešiasdešimt milijonų) litų.“
 2. „4.1. Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 60 000 000 (šešiasdešimt milijonų) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 1 (vienas) litas.“
8. patvirtinti pakeistus Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ įstatus ir įgalioti Bendrovės generalinį direktorių Gintautą Pangonį juos pasirašyti.

Gegužė

Vadovaujantis 2008 m. balandžio 25 d. eilinio visuotinio akcininkų sprendimu padidinti bendrovės įstatinį kapitalą iš bendrovės lėšų iki 60 000 000 Lt, 2008 m. gegužės 22 d. VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre buvo įregistruoti atsižvelgiant į minėtą sprendimą pakeisti Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ įstatai.

Balandžio mėnesį įmonių grupė pasiekė 13,7 mln. Lt (4 mln. EUR) apyvartą, tai yra 30,5 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį, kai grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 10,5 mln. Lt (3 mln. EUR). Per keturis šių metų mėnesius įmonių grupės apyvarta viršijo 52,9 mln. litų (15,3 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimai padidėjo 18,6 proc. Keturių mėnesių pelnas iki mokesčių siekė 1 mln. litų (0,3 mln. EUR).

Birželis

Gegužės mėnesį įmonių grupė pasiekė 12,5 mln. Lt (3,6 mln. EUR) apyvartą, tai yra 8,7 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį, kai grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 11,5 mln. Lt (3,3 mln. EUR). Per penkis šių metų mėnesius įmonių grupės apyvarta viršijo 65,4 mln. litų (18,9 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimai padidėjo 16,6 proc. Penkių mėnesių pelnas iki mokesčių siekė 0,7 mln. litų (0,2 mln. EUR).

Liepa

Birželio mėnesį įmonių grupė pasiekė 11,7 mln. Lt (3,4 mln. EUR) apyvartą, tai yra 2,6 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį, kai grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 11,4 mln. Lt (3,3 mln. EUR). Per šešis šių metų mėnesius įmonių grupės apyvarta viršijo 77,1 mln. litų (22,3 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimai padidėjo 14,2 proc.

Rugpjūtis

Įmonės valdybos posėdyje, vykusiame 2008 m. rugpjūčio 22 d., svarstyta: AB „GRIGIŠKĖS“ 2008 m. pirmojo pusmečio ūkinės veiklos rezultatai, patikslintas 2008 m. biudžetas bei patikslinta 2008 m. investicijų programa.

Per šešis šių metų mėnesius įmonių grupė pasiekė 77,1 mln. litų (22,3 mln. EUR) apyvartą, tai yra 14,2 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį, kai grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 67,5 mln. Lt (19,5 mln. EUR). Per 2008 m. I pusm. grupė patyrė 132,2 tūkst. Lt (38,3 tūkst. EUR) nuostolį.

Mažesniems nei planuota rezultatams įtakos turėjo nepalanki ekonominė situacija rinkoje, nulėmusi mažesnius pardavimus ir didesnes nei planuota medžiagų bei žaliavų kainas.

Valdybos posėdyje pritarta patikslintam 2008 m. biudžetui, pagal kurį įmonių grupės šiais metais planuoja pasiekti 160 mln. Lt (46,3 mln. EUR) apyvartą ir uždirbti 1,4 mln. Lt (0,4 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.

Valdybos posėdyje taip pat pritarta patikslintai 2008 m. investicijų programai. Įmonių grupė šiais metais planuoja investuoti 27,1 mln. Lt (7,8 mln. EUR).

Liepos mėnesį įmonių grupė pasiekė 10,0 mln. Lt (2,9 mln. EUR) apyvartą. Per septynis šių metų mėnesius įmonių grupės apyvarta viršijo 87,1 mln. litų (25,2 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimai padidėjo 9,8 proc.

Rugsėjis Rugspjūčio mėnesį įmonių grupė pasiekė 11,5 mln. Lt (3,3 mln. EUR) apyvartą. Per aštuonis šių metų mėnesius įmonių grupės apyvarta viršijo 98,6 mln. litų (28,6 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimai padidėjo 6,8 proc.

Spalis Rugsėjo mėnesį įmonių grupė pasiekė 13,4 mln. Lt (3,9 mln. EUR) apyvartą, tai yra 3,1 proc. daugiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį, kai grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 13,0 mln. Lt (3,8 mln. EUR).

Per devynis šių metų mėnesius įmonių grupės apyvarta siekė 112,0 mln. litų (32,4 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimai padidėjo 6,4 proc.

Per devynis mėnesius įmonių grupė patyrė 2,8 mln. litų (0,8 mln. EUR) nuostolį. Nuostolį lėmė išaugusi dujų kaina bei mažesni nei planuota pardavimai.

Lapkritis Įmonės valdybos posėdyje, vykusiame 2008 m. lapkričio 25 d., svarstyta: AB „GRIGIŠKĖS“ 2008 m. dešimties mėnesių ūkinės veiklos rezultatai bei patikslintas 2008 m. biudžetas.

Per dešimt šių metų mėnesių įmonių grupės apyvarta siekė 124,7 mln. litų (36,1 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimai padidėjo 4,4 proc. Įmonių grupė patyrė 3,3 mln. litų (1,0 mln. EUR) nuostolį.

Spalio mėnesį įmonių grupė pasiekė 12,8 mln. Lt (3,7 mln. EUR) apyvartą. Per tą patį praėjusių metų laikotarpį grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 14,2 mln. Lt (4,1 mln. EUR). Nuostolį lėmė rugsėjo ir spalio mėnesiais iki rekordinių aukštumų išaugusi dujų kaina bei mažesni nei planuota pardavimai.

Valdybos posėdyje pritarta patikslintam 2008 m. biudžetui, pagal kurį įmonių grupė šiais metais planuoja pasiekti 148 mln. Lt (42,9 mln. EUR) apyvartą ir patirti 4 mln. Lt (1,2 mln. EUR) nuostolį.

Gruodis Lapkričio mėnesį įmonių grupė pasiekė 10,7 mln. Lt (3,1 mln. EUR) apyvartą. Per vienuoliką mėnesių įmonių grupės apyvarta viršijo 135,4 mln. litų (39,2 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimai padidėjo 2,0 proc.

Šių metų antroje pusėje rinkoje pasirodė pirmosios naujienos, pagamintos naujais AB „Grigiškės“ įrengimais – aukščiausios kokybės, trisluoksnis, ypatingai minkštas tualetinis popierius „grite White Orchidea“ ir „grite Gold Orchidea“ bei popieriniai rankšluosčiai „grite Lady Rose“. Šie rankšluosčiai yra gaminami, naudojant pažangią popieriaus pagrindo išpaudimo technologiją, kuri padidino popierinių rankšluosčių įgeriamumą, o rinkoje pripažintas ir vertinamas tualetinis popierius „grite Family“, „grite VIVO“, „grite Perlum“ tapo dar minkštesnis.

Šiandien jau drąsiai galime teigti, kad didelių investicijų pareikalavę nauji popieriaus gamybos ir perdirbimo įrenginiai dirba sėkmingai ir patikimai. Naujoji italų kompanijos Fabio Perini S.p.A gamybos popieriaus perdirbimo mašina, į kurią investuota 11,5 mln. Lt, AB „Grigiškės“ popieriaus perdirbimo pajėgumus padidino 1,3 karto. Šiuo įrenginiu galime gaminti naujos kartos gaminius, kurie bus dar patrauklesni vartotojams.

13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

2009 m. sausio 9 d. vykusiame AB „Grigiškės“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas biudžetas 2009-iesiems metams. Įmonių grupė, kurią sudaro AB „Grigiškės“ ir UAB „Baltwood“, šiais metais planuoja pasiekti 150 mln. litų (43,4 mln. EUR) pardavimo apyvartą arba 4 mln. litų (1,2 mln. EUR) daugiau nuo prognozuojamų 2008 metų pardavimų bei uždirbti 0,3 mln. litų (0,1 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.

2009 m. vasario 3 d. AB „Grigiškės“ pasirašė sutartį su UAB „Tezaurus auditas“ dėl AB „Grigiškės“ įmonės ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės audito už metus, pasibaigusius 2008 m. gruodžio 31 d.

2009 m. vasario 13 d. AB „Grigiškės“ valdybos posėdyje nuspręsta įsteigti dukterinę įmonę, kuri užsiims gofruotojo kartono bei jo gaminių gamyba ir pardavimu.

13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Bendrovė turi atstovybę Latvijoje (nuo 2006 metų). 2009 metais Bendrovė neplanuoja atidaryti naujų atstovybių ir filialų.

13.4. Rizikos veiksniai

Finansinės rizikos valdymas

Finansinės rizikos valdymas yra atskleistas audituotos finansinės atskaitomybės pastabose.

Ekonominiai rizikos veiksniai

Medžio plaušų plokščių produkcija. Po sėkmingų, ne vienerius metus augusių statybų bei baldų gamybos sektorių apimčių, 2008 metais pajutome žymų paklausos mažėjimą. Tą įtakoja ne tik minėtų verslo sektorių stagnavimas užsienio bei vidaus rinkose, bet ir papildomų gamybinių pajėgumų atsiradimas Europoje. Dėl 2008 m. atsiradusio MPP produkcijos pertekliaus, sunku tikėtis žymaus pardavimų augimo 2009 metais.

Popieriaus produkcija. Didžiulę įtaką mūsų produkcijos eksportui, kuris sudaro apie pusę visų pardavimų, jau 2008 m. turėjo valiutų kurso svyravimai. Ši rizika išlieka aktuali ir 2009 m. Pardavimų valiutą – eurai. Euro kursas nuo 2008 m. liepos iki gruodžio zloto atžvilgiu išaugo beveik 28 proc., Baltarusijos rublis JAV dolerio atžvilgiu atpigo beveik 20 proc., kas įtakojo mūsų pardavimus šiose rinkose. Planuojame produkcijos pardavimų augimą tiek Lenkijoje, tiek Baltarusijoje, tačiau negalime artimiausiu metu planuoti ženkliausio pardavimo kainų augimo, norėdami išlikti konkurencingais šiose rinkose. Riziką padidintų ir nestabilios medžiagų ir žaliavų kainos, kas įtakoja produkcijos savikainos kitimą.

Gyventojų perkamosios galios sumažėjimas turės įtakos popieriaus produktų pardavimams tiek vidaus, tiek užsienio rinkose, kas, tikėtina, padidins pigių (economy) segmento produktų pardavimus, tuo tarpu premium ir super premium segmentų pardavimai gali sumažėti.

Valiutų kurso svyravimai gali paskatinti pigių produktų importo į Lietuvą padidėjimą, o klientų nemokumas neigiamai atsilieps popieriaus produkcijos pardavimams.

Gofruotasis kartonas ir su juo susijusi produkcija. Planuojame, kad gofruotojo kartono ir su juo susijusi produkcijos kainų lygis neišsilaikys ir ims kristi, tačiau žaliavų kainų kritimas bus dar didesnis. Manome, kad kainų lygio kritimui papildomos įtakos turės tai, kad nepajėgdami užsakymais pilnai apkrauti savo gamybinių pajėgumų, konkurentai taikys žemų kainų politiką. Be to, dėl Lenkijos zloto kurso kritimo padidėjo konkurencija iš Lenkijos gofruotojo kartono ir su juo susijusios produkcijos gamintojų (EUROBOX ir DS Smith).

Socialiniai rizikos veiksniai

Darbo užmokestis išmokamas kolektyvinėje sutartyje numatytais terminais.

Techniniai – technologiniai rizikos valdymas

Siekiant gerinti techninį gamybos aprūpinimo lygį, nuolat yra modernizuojami bendrovėje veikiančys įrengimai ir pastatai, įsigijami nauji įrengimai, automatizuojamas procesų valdymas. Įmonėje yra įdiegta kokybės vadybos sistema ir dirbama laikantis LST EN ISO 9001:2001 standarto reikalavimų.

2008 m. gegužės mėn. įvyko įmonės persertifikavimas, sertifikato galiojimas pratęstas iki 2011 metų. 2009 m. balandį vyks priežiūrinis kokybės vadybos sistemos auditas, kurio metu bus įvertinta atitiktis naujam standartui LST EN ISO 9001:2008.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Už sunaudotus gamtos išteklius (vanduo) bei už aplinkos teršimą (oro tarša dėl katilinės, technologinių įrengimų ir mobilių taršos šaltinių, vandens telkinių tarša dėl lietaus nuotekų) bendrovė moka mokesčius. Nutekamieji vandenys valomi mechaniniu būdu bendrovės valymo įrenginiuose ir paduodami į Vilniaus miesto biologinius valymo įrengimus. Popieriaus gamybos ceche, esančiame popieriaus g. 15, Vilniaus mieste, yra įrengtas nutekamųjų vandenų biologinio valymo kompleksas.

13.5. Tiekėjai

13.5.1 lentelė. AB Grigiškės pagrindinių žaliavų, medžiagų ir detalių tiekėjai pagal šalis

Tiekėjo šalis	2007 m.	2008 m.
	proc.	proc.
Lietuva	74	73
Švedija	3	1
Lenkija	6	5
Estija	9	8
Latvija	2	2
Suomija	1	1
Austrija	2	6
Kitos šalys	3	4
VISO	100	100

Pagrindiniai energetinių išteklių tiekėjai yra Lietuvoje veikiančios įmonės.

13.6. Pardavimai ir realizavimo rinkos

AB „Grigiškės“ gamybą bei produktų pardavimus plėtojo trimis pagrindinėmis veiklos kryptimis:

- popieriaus produkcija, kurią sudaro: produktai buičiai (tualetinis popierius, popieriniai rankšluosčiai, popierinės servetėlės) ir produktai verslui (tualetinis popierius, popieriniai rankšluosčiai). Popieriaus produkcijos pardavimai per 2008 m., palyginti su 2007, išaugo 31 proc. Tualetinio popieriaus „Grite“ užimama Baltijos šalių rinkos dalis vertine išraiška per 2008 metus išaugo nuo 19 proc. iki 21 proc. Pardavimai per 2008 m., palyginti su 2007 m., paaugo: Lietuvoje- 10 proc., Latvijoje- 7 proc., Skandinavijoje- 14 proc., du kartus išaugo pardavimai Rusijoje, Lenkijoje- penkis kartus.
- kietosios medienos plaušų plokštės. Šių gaminių pardavimai dėl nepalankios ekonominės situacijos, palyginti su 2007 m., smuko 4 proc.
- gofruotasis kartonas ir su juo susijusi produkcija. Šių gaminių pardavimai išaugo 3 proc.

13.6. lentelė. AB „Grigiškės“ pardavimai pagal šalis 2007 – 2008 m. tūkst. Lt

Šalis	2007 m.		2008 m.	
	tūkst. Lt	proc.	tūkst. Lt	proc.
Didžioji Britanija	932	1	534	0
Baltarusija	965	1	1.016	1
Čekija	2.968	2	3.271	2
Danija	1.054	1	1.054	1
Estija	5.223	4	7.656	6
JAV	2.065	2	2.065	2
Latvija	6.791	5	8.559	6
Lenkija	6.094	5	14.389	11
Lietuva	90.777	68	79.129	58
Nyderlandai	3.089	2	2.582	2
Norvegija	1.291	1	1.168	1
Prancūzija	504	0	0	0
Suomija	1.858	1	2.341	2
Švedija	9.407	7	10.176	8
Vokietija	965	1	1.016	1
Kitos šalys	73	0	509	0
Iš viso	134.055	100	135.465	100

13.7. Plėtra ir investicijos

Įmonėje ir Grupėje atliekami tyrimai ir priimami sprendimai yra nukreipti į potencialias plėtros galimybes įgyvendinant įmonės tikslus. Tai apima gamybos technologijų tobulinimą, naujų, patrauklių klientams produktų kūrimą ir pan.

Užtikrinant produktų pardavimų didinimą, sąnaudų produkcijos gamybai mažinimą bei produktų kokybės gerinimą, 2008 m. Įmonė investavo 25,6 mln. Lt į visų trijų pagrindinių veiklos krypčių gamybinių-technologinių pajėgumų plėtrą bei energetinės sistemos modernizavimą:

- padidinti popieriaus perdirbimo pajėgumai. Naujieji įrengimai leido rinkoje pripažintus „grite Family“, „grite VIVO“, „grite Perlum“ gaminius padaryti dar minkštesnius, o popieriniams rankšluosčiams „grite Lady Rose“ padidinti įgeriamumą;
- senuosius įrengimus, pakeitus naujais šiuolaikiškais automatizuota MMP formatinio pjaušimo linija, apie 67 proc. sumažinti darbo užmokesčio kaštai, optimizuotas pjovimo-rūšiavimo linijos darbas;

13.8. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2006 m.		2007 m.		2008 m.	
	grupė	įmonė	grupė	įmonė	grupė	įmonė
EBITDA	18.758.511	18.039.486	19.828.555	18.180.039	12.550.059	12.312.244
EBITDA pelningumas	15,6%	16,4%	13,8%	13,6%	8,6%	9,1%
Bendrasis pelningumas	20,7%	21,1%	18,8%	18,9%	10,9%	11,2%
Veiklos pelningumas	7,2%	8,3%	6,0%	6,3%	-0,8%	0,1%
Grynasis pelningumas	4,5%	5,8%	3,6%	4,1%	-2,7%	-1,8%
ROE, %	8,1%	9,8%	7,4%	8,0%	-5,8%	-3,6%
ROA, %	4,7%	6,2%	4,0%	4,8%	-2,9%	-2,0%
Bendrasis likvidumo koeficientas	0,86	1,12	0,84	1,01	0,73	0,88
Skubaus padengimo koeficientas	0,52	0,74	0,47	0,64	0,41	0,55
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,017	0,018	0,009	0,009	0,003	0,003
P/E	21,884	18,569	21,036	19,558	-4,601	-7,23
Paprastasis pelnas akcijai	0,09	0,11	0,09	0,09	-0,07	-0,04
Skolos - nuosavybės koeficientas	0,79	0,64	0,86	0,71	1,16	1,01
Skolos koeficientas	0,44	0,39	0,46	0,41	0,54	0,50

13.9. Finansinės skolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai

Informacija apie finansines skolas ir išperkamosios nuomos įsipareigojimus yra atskleista audituotos finansinės atskaitomybės pastabose.

13.10. Planai

2009 m. sausio 9 d. vykusiam AB „Grigiskės“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas biudžetas 2009-iesiems metams. Įmonių grupė šiais metais planuoja pasiekti 150 mln. litų (43,4 mln. EUR) pardavimo apyvartą bei uždirbti 0,3 mln. litų (0,1 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.

2009 m. prognozuojamas rezultatas yra suplanuotas siekiant išlaikyti 2008 m. pasiektą pardavimų lygį. Planuodami 2009 m. veiklą, žaliavų kainas prognozavome remdamiesi paskutinėmis kainų kitimo tendencijomis bei tikėdamiesi, kad gamtinių dujų kaina, kuri turi reikšmingos įtakos Grupės veiklos rezultatui,

neviršys 2008 m. rudenį pasiekto lygio. Atsižvelgiant į tai tikime, kad AB „Grigiškės“ Valdybos patvirtintas 2009 m. planas ir prognozuojami rezultatai yra realiai pasiekiami.

13.11. Patentai, licencijos, tyrimai

Įmonė ir Grupė neturi patentų, licencijų

13.12. Aplinkos apsauga

Aplinkos taršos leidimų judėjimas 2008 metais:

Grupė/Įmonė	Kiekis
2007 m. gruodžio 31 d.	673
Paskirstyti aplinkos taršos leidimai 2008 m.	53.356
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(45.973)
Aplinkos taršos leidimų pardavimas	(20.000)
2008 m. gruodžio 31 d.	(12.617)

Daugiau informacijos apie aplinkos apsaugą nurodyta prie ekologinių rizikos veiksnių.

14. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis.

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

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

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

UAB „Grigiškių transporto centras“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

14.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2008 metus ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2008 m. gruodžio 31 d., Lt

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	2.632	146.000		11.037
UAB „Didma“	410.813	532.624	157.133	
UAB „Remada“	8.688		4.189	
UAB „Naras“	68.238	13.305	9.656	
Iš viso	490.371	691.929	170.978	11.037

14.2. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2007 metus ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2007 m. gruodžio 31 d., Lt

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	500	465.750	31.098	-
UAB „Didma“	21.671	637.842	-	37.143
UAB „Remada“	5.825	-	579	-
Viso	27.996	1.103.592	31.677	37.143

14.3. lentelė. AB „Grigiškės“ sandoriai su susijusiomis šalimis per 2008 metus ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2008 m. gruodžio 31 d., Lt

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Baltwood“	2.986.899	1.803.399	4.056.200	
UAB „Ginvildos investicija“	2.632	146.000		11.037
UAB „Didma“	125.584	505.602	23.481	
UAB „Remada“	8.688		4.189	
UAB „Naras“	68.238	13.305	9.656	
Iš viso	3.192.041	2.468.306	4.093.526	11.037

14.4. lentelė. AB „Grigiškės“ sandoriai su susijusiomis šalimis per 2007 metus ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2007 m. gruodžio 31 d., Lt

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Baltwood“	6.180.473	1.583.585	3.916.346	-
UAB „Ginvildos investicija“	500	465.750	31.098	-
UAB „Didma“	21.671	637.842	-	37.143
UAB „Remada“	5.825	-	579	-
Viso	6.208.469	2.687.177	3.948.023	37.143

15. TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI

2008 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Įmonė nedalyvavo jokiuose teismo ar arbitražo procesuose, kurie, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei.

16. VALDYMO KODEKSO LAIKYMOSI ATSKLEIDIMAS

AB „Grigiškės“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi VVPB patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE/NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Kiekvienais metais bendrovė skelbia savo planus, prognozuojamus rezultatus.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Visi aukščiausi bendrovės valdymo organai yra susitelkę ties pagrindiniu tikslu ir uždaviniu įgyvendinimu.

1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Vienasmenis bendrovės valdymo organas - vadovas, kolegialus bendrovės valdymo organas - valdyba ir bendrovės veiklos priežiūros organas - stebėtojų taryba glaudžiai bendradarbiauja siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovė pilnai laikosi šių rekomendacijų.
II principas: Bendrovės valdymo sistema Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kadangi jos organai yra vienasmenis bendrovės valdymo organas - vadovas, kolegialus bendrovės valdymo organas - valdyba ir bendrovės veiklos priežiūros organas - stebėtojų taryba.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Valdyba yra atsakinga už strateginį vadovavimą įmonei bei vykdo kitas esmines įmonės valdymo funkcijas. Stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią įmonės valdymo organų veiklos priežiūrą.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba, ir valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas yra sudaromas ir veikia III ir IV principuose išdėstyta tvarka, III ir IV principai yra taikomi ir valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šioms organams priimant sprendimus.	Taip	Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai. Įmonės stebėtojų tarybą taip pat sudaro 5 nariai. Taip yra numatyta bendrovės įstatuose. Bendrovės įstatas tvirtina aukščiausias organas - visuotinis akcininkų susirinkimas.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Pagal AB „Grigiškės“ įstatus stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas ne ilgiau kaip 4 metams, Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamu maksimaliu intervalu. Visuotinis akcininkų susirinkimas taip pat gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai.

2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovėje sudaromos stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra renkamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir jiems neprieštarauja. Tuo pačiu yra užtikrinama smulkiųjų akcininkų interesai bei objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius išpareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytus informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Bendrovė ne vėliau kaip likus 10 iki visuotinio akcininkų susirinkimo viešai paskelbia siūlomus sprendimų projektus. Jei į susirinkimo darbotvarkę įtrauktas klausimas dėl kolegialaus organo narių rinkimo, bendrovė atskleidžia pagrindinę informaciją apie siūlomus kandidatus. Informaciją apie stebėtojų tarybos ir valdybos narius, jų pareigas kitose įmonėse, bendrovė atskleidžia savo periodinėse ataskaitose. Todėl akcininkai turi pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkrečiai jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų: prieš stebėtojų tarybos nario paskyrimą, akcininkams dalyvaujantiems akcininkų susirinkime, skirtame rinkti stebėtojų tarybos narius, pristatoma siūlomo nario kandidatūra, jo tinkamumas eiti šias pareigas. Akcininkai gali pateikti klausimus. Kiekvienas akcininkas pagal tai ar jį tenkina siūlomo stebėtojų tarybos nario kompetencija, išreiškia savo nuomonę balsavimu. Informacija apie bendrovės organų narius atskleidžiama bendrovės periodinėse ataskaitose.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kolegialaus organo nariai sudaryti atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, turi įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai vykdyti.

3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Į bendrovės kolegialius organus išrinkus naujus narius, jie bus supažindinti su bendrove, jos organizacija, veiklos specifika ir pan.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas; bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių "pakankamumo" sąvokos turinys.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis	Taip	Pagal 3.7 punkte nurodytus kriterijus, bendrovės stebėtojų taryboje yra nepriklausomas narys.

direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.		
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Ne	Nepriklausomumo sąvokos turinio bendrovė nėra nusistačiusi.
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Ne	Atlyginimas iš bendrovės lėšų už darbą kolegialių organų nariams nėra mokamas.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Stebėtojų taryba nuolat teikia rekomendacijas bendrovės valdymo organams bei kontroliuoja jų veiklą.

4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priešzastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimančiais sprendimus.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų išsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius išsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Kolegialaus organo nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir išsipareigojant akcininkams.	Taip	Kolegialus organas su visais akcininkais elgiasi sąžiningai ir nešališkai. Iki šiol interesų konfliktų nebuvo.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Pagal bendrovės įstatus valdyba priima priima sprendimus dėl: - ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai); - ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma); - kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo; - sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo;
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Kolegialus organas yra nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Taip pat kolegialus organas neturi kliūčių gaunant informaciją iš bendrovės darbuotojų.

4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojami komitetai. Interesų konfliktų srityse, susijusiose su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu, išvengiama.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekianti susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojami komitetai.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojami komitetai.
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojami komitetai.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojami komitetai.

4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas skyrimo komitetas.
--	-----------	--

4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualaus atlyginimo); 5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvastyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas atlyginimų komitetas.
--	----	--

4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas audito komitetas.
--	----	--

4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas audito komitetas.
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka kolegialūs organai apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Bendrovės kolegialių organų posėdžiai rengiami tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasiręsti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį informuojami iš anksto (prieš tris dienas) pateikiant posėdžio darbotvarkę ir posėdžio medžiagą elektroniniu paštu, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasiręsti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Taip	Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai tarpusavyje derina šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauja sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 60.000.000 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. Visiems bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas gaunamas svarbiems sandoriams, kurių kriterijus įmonė nustato įstatuose ir apie kuriuos yra iš anksto supažindinami akcininkai.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	AB „Grigiškės“ visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir nepažeidžia jų teisių bei interesų. Pranešimas apie visuotinį susirinkimą, kaip nurodyta įmonės įstatuose, skelbiamas dienraštyje „Lietuvos Rytas“. Šiame pranešime skelbiama susirinkimo vieta, data, laikas ir susirinkimo darbotvarkė. Informacija taip pat yra atskleidžiama AB Nasdaq OMX Vilnius vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemoje bei bendrovės interneto tinklalapyje www.grigiskes.lt .

6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Ne vėliau kaip likus 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo akcininkams yra sudaryta galimybė susipažinti su bendrovės turimais dokumentais, susijusiais su susirinkimo darbotvarke. Ši informacija atskleidžiama per AB Nasdaq OMX Vilnius vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą bei bendrovės interneto tinklalapyje www.grigiskes.lt. Jeigu akcininkas raštu pageidauja, bendrovės vadovas ne vėliau kaip per 3 dienas nuo raštiško prašymo gavimo visus susirinkimo sprendimų projektus įteikia akcininkui pasirašytinai ar išsiunčia registruotu laišku.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	AB „Grigiškės“ akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perdavimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat įmonė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi iki šiol nebuvo tokių pageidavimų iš akcininkų.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgaliojimo kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.

7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdančią bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politiką arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertę finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiama tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimanč svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.
X principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos

8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.		
Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.		
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Įmonė informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant informacijos pateikimą visiems vienu metu. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą. Ši informacija taip pat atskleidžiama ir bendrovės interneto tinklalapyje www.grigiskes.lt .
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Esminiai įvykiai, pranešimai spaudai, veiklos ataskaitos ir kita svarbi informacija akcininkams yra skelbiama įmonės internetiniame puslapyje. Ši informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, išskyrus neatliekamas tarpinės finansinės atskaitomybės auditas.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesčių už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktuali	Audito įmonė kitų paslaugų bendrovei neteikė