



AKCINĖ BENDROVĖ
GRIGISKĖS



Juridinių asmenų registras. Įmonės kodas 110012450. PVM mok. kodas LT100124515. Vilniaus g. 10, Grigiškės, LT-27101, Vilniaus m. sav.
Tel. +370 5 243 5801. Faks.+370 5 243 5802. El. p. info@grigiskės.lt. A/s Nr. LT57 7044 0600 0091 4946. AB SEB bankas. Banko kodas 70440

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr. 23
LT-08105 Vilnius

2010-04-06 Nr. 026-SK/2010-_____

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi LR Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 2 dalies nuostatomis ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo pateikimo taisyklėmis, mes – AB „Grigiškės“ generalinis direktorius Gintautas Pangonis ir Finansų valdymo skyriaus vadovas, i.e. Finansų departamento direktoriaus pareigas Evaldas Burneika, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2009 metų audituota konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento ir bendrą konsoliduotų įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, o audituotame konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

PRIDEDAMA: AB „Grigiškės“ 2009 m. konsoliduota audituota metinė finansinė atskaitomybė, 2009 m. konsoliduotas audituotas metinis pranešimas bei pranešimas apie NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi.

Generalinis direktorius

Gintautas Pangonis

Finansų valdymo skyriaus vadovas, i.e.
Finansų departamento direktoriaus pareigas

Evaldas Burneika

AB „GRIGIŠKĖS“

METINĖS ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.

TURINYS

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ.....	3
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	4
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	6
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
PASTABOS	11
METINIS PRANEŠIMAS	46

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

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 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, ir tuomet pasibaigusių metų bendrųjų pajamų, 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 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.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Kaip ir 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais, Grupės ir Įmonės ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje yra ilgalaikis turtas, kuris yra apskaitytas istorine savikaina, pakoreguota dėl indeksacijos, naudojant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksacijos koeficientus, atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Indeksuota vertė atėmus nusidėvėjimą 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 11 742 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 13 050 tūkst. litų). 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, 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 2009 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2009 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

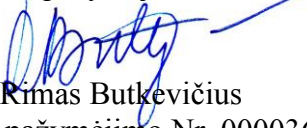
Dalyko pabrėžimo pastraipa

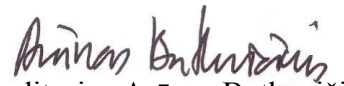
Atkreipiame dėmesį į tai, kad kaip aprašyta aiškinamojo rašto pastaboje Nr. 14, 2009 m. gruodžio 31 d. dukterinė įmonė nesilaikė tam tikrų paskolų sąlygų dėl finansinių rodiklių.

Išvada dėl kitų įstatymų reikalaujamos pateikti informacijos

Mes perskaitėme 2009 metų metinį pranešimą, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos 2009 metų finansinės informacijos neatitikimų 2009 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

2010 m. balandžio 6 d.
Vilnius

AB „GRIGIŠKĖS“

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

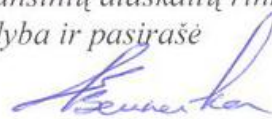
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

	Pas- taba	Grupė		Įmonė	
		2009 Lt	2008 Lt	2009 Lt	2008 Lt
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Materialusis turtas	6	93.109.976	104.095.502	84.286.223	93.977.574
Nematerialusis turtas	7	2.330.532	2.461.616	99.369	203.549
Investicijos į dukterines įmones	8	10.000	0	5.015.000	5.005.000
Kitas ilgalaikis turtas		43.091		43.091	
Ilgalaikis turtas iš viso:		95.493.599	106.557.118	89.443.683	99.186.123
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	9	10.620.079	14.826.904	8.988.447	12.558.106
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	14.231.492	18.770.638	17.250.622	21.058.324
Kitas trumpalaikis turtas		576.301	408.583	530.891	383.625
Pinigai ir jų ekvivalentai	11	461.601	130.026	158.581	113.472
Trumpalaikis turtas iš viso:		25.889.473	34.136.151	26.928.541	34.113.527
TURTAS IŠ VISO:		121.383.072	140.693.269	116.372.224	133.299.650
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Kapitalas ir rezervai					
Akcinis kapitalas	12	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Įstatymų numatyti rezervai		3.995.665	3.995.665	3.995.665	3.995.665
Nepaskirstytas pelnas		3.647.525	1.017.966	5.016.996	2.011.604
Nuosavas kapitalas iš viso:		67.643.190	65.013.631	69.012.661	66.007.269
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Dotacijos	13	461.938	318.641	461.938	318.641
Finansinės skolos	14	11.964.440	15.397.963	11.964.440	15.397.963
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	15	10.681.454	12.593.549	10.589.013	12.247.115
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	23	252.051	359.801	252.051	359.801
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:		23.359.883	28.669.954	23.267.442	28.323.520
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Finansinės skolos	14	10.187.027	17.633.628	5.179.527	11.628.424
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	15	5.275.819	7.653.001	5.026.833	7.321.274
Faktoringas		0	4.212.348	0	3.704.821
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	16	14.917.153	17.510.707	13.885.761	16.314.342
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:		30.379.999	47.009.684	24.092.121	38.968.861
Įsipareigojimai iš viso:		53.739.882	75.679.638	47.359.563	67.292.381
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO:		121.383.072	140.693.269	116.372.224	133.299.650

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio finansinių ataskaitų rinkinio dalis
Šias finansines ataskaitas 2010 m. balandžio 6 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

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

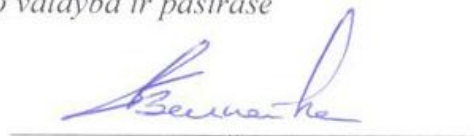
2009 M. SAUSIO 1 D. – 2009 M. GRUODŽIO 31 D.

	Pastaba	Grupė		Įmonė	
		2009 Lt	2008 Lt	2009 Lt	2008 Lt
Pajamos	17	118.929.736	145.459.389	109.709.336	135.465.115
Pardavimų savikaina	17	(98.759.686)	(129.613.227)	(91.012.026)	(120.243.912)
Bendrasis pelnas		20.170.050	15.846.162	18.697.310	15.221.203
Kitos veiklos pajamos	18	2.527.642	2.271.215	2.629.615	2.449.997
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	20	(8.249.000)	(7.731.123)	(7.719.074)	(7.315.339)
Administracinės sąnaudos	21	(9.050.776)	(11.197.021)	(8.074.719)	(9.907.260)
Kitos veiklos sąnaudos	19	(245.389)	(392.709)	(245.389)	(379.792)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		5.152.527	(1.203.476)	5.287.743	68.809
Finansinės veiklos pajamos	22	5.465	1.120	2.984	807
Finansinės veiklos sąnaudos	22	(1.986.894)	(3.306.917)	(1.743.796)	(2.812.869)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		3.171.098	(4.509.273)	3.546.931	(2.743.253)
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	23	(541.539)	597.223	(541.539)	254.556
LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)		2.629.559	(3.912.050)	3.005.392	(2.488.697)
LAIKOTARPIO BENDROSIOJOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)		2.629.559	(3.912.050)	3.005.392	(2.488.697)
Pagrindinė ir sumažinta pelno (nuostolių) dalis vienai akcijai	24	0,04	(0,07)	0,05	(0,04)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio finansinių ataskaitų rinkinio dalis
Šias finansines ataskaitas 2010 m. balandžio 6 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
2009 M. SAUSIO 1 D. – 2009 M. GRUODŽIO 31 D.

Grupė	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas	IŠ VISO:
2007 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	3.995.665	26.973.359	70.925.681
Įstatinio 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
Grynasis pelnas			2.629.559	2.629.559
2009 m. gruodžio 31 d.	60.000.000	3.995.665	3.647.525	67.643.190

Įmonė	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas	IŠ VISO:
2007 m. gruodžio 31 d.	39.956.657	3.995.665	26.543.644	70.495.966
Įstatinio 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
Grynasis pelnas			3.005.392	3.005.392
2009 m. gruodžio 31 d.	60.000.000	3.995.665	5.016.996	69.012.661

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio finansinių ataskaitų rinkinio dalis
Šias finansines ataskaitas 2010 m. balandžio 6 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

2009 M. SAUSIO 1 D. – 2009 M. GRUODŽIO 31 D.

	Grupė		Įmonė	
	2009 Lt	2008 Lt	2009 Lt	2008 Lt
PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS				
Pelnas prieš pelno mokestį	3.171.098	(4.509.273)	3.546.931	(2.743.253)
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	16.752.458	13.753.532	15.281.716	12.243.435
Palūkanų pajamos	(961)	(1.011)	(805)	(698)
Finansinės veiklos sąnaudos	1.922.076	3.208.924	1.704.028	2.719.336
Grynoji neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	31.830	34.440	30.350	33.631
Pelnas perleidus ilgalaikį turtą	(16.333)	(148.249)	(16.333)	(148.249)
Pelnas perleidus aplinkos taršos leidimus	(1.511.636)	(1.028.934)	(1.511.636)	(1.028.934)
Lėtai judančių atsargų atidėjiniai (atstatymas), nurašymas iki grynosios realizacinės vertės ir mažos vertės atsargos	425.569	354.527	425.569	354.527
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(329.426)	18.507	(329.426)	18.507
Atidėjiniai abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), beviltiškų gautinų sumų nurašymas	762.648	(832.566)	727.337	(821.116)
	21.207.323	10.849.897	19.857.731	10.627.186
Pagrindinės veiklos turto ir įsipareigojimų pasikeitimai:				
Kito turto sumažėjimas (padidėjimas)	(167.718)	88.361	(147.266)	34.141
Prekybos ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	4.413.770	4.126.699	3.717.637	3.241.205
Atsargų (padidėjimas)	4.649.344	1.035.982	4.012.178	(313.796)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(6.661.220)	(800.884)	(5.987.239)	(178.291)
	23.441.499	15.300.055	21.453.041	13.410.445
Sumokėtos palūkanos	(1.928.065)	(3.211.722)	(1.710.018)	(2.722.134)
Sumokėtas pelno mokestis	(640.000)	(753.869)	(640.000)	(753.869)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	20.873.434	11.334.464	19.103.023	9.934.442

Tęsinys

	Grupė		Įmonė	
	2009 Lt	2008 Lt	2009 Lt	2008 Lt
PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS				
Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	(3.231.050)	(13.083.132)	(3.081.387)	(12.958.412)
Investicijos į dukterines įmones	(53.091)		(53.091)	
Įplaukos iš materialaus turto pardavimo	185.682	470.856	185.682	470.856
Įplaukos iš aplinkos taršos leidimų pardavimo	1.511.636	1.028.934	1.511.636	1.028.934
Gautos palūkanos	961	1.011	805	698
Gryniesi pinigai (panaudoti) investicinėje veikloje	(1.585.862)	(11.582.331)	(1.436.355)	(11.457.924)
PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSINĖS VEIKLOS				
Išmokėti dividendai		(2.000.000)		(2.000.000)
Grąžintos finansinės skolos	(10.880.124)	(5.200.419)	(9.882.420)	(4.252.212)
Gautos paskolos		11.738.687		11.738.687
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų apmokėjimai	(8.075.873)	(4.560.355)	(7.739.139)	(4.171.382)
Gryniesi pinigai (panaudoti) finansinėje veikloje	(18.955.997)	(22.087)	(17.621.559)	1.315.093
Grynujų pinigų (sumažėjimas)/padidėjimas	331.575	(269.954)	45.109	(208.389)
GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKIVALENTAI				
Laikotarpio pradžioje	130.026	399.980	113.472	321.861
Laikotarpio pabaigoje	461.601	130.026	158.581	113.472

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šio finansinių ataskaitų rinkinio dalis
Šias finansines ataskaitas 2010 m. balandžio 6 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 2009 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.

2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė Įmonė ir bei lentelėje nurodytos dukterinės įmonės, kurių 100 proc. balsų suteikiančių akcijų valdo įmonė. 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: tarinės medienos, kuro granulių, klijuotų baldų skydų gamyba
UAB "Ekotara"	Lietuva	Vilniaus m. sav. Grigiškių m. Vilniaus g. 10	Gofruotojo kartono ir pakuotės - taros gamyba, faktiškai 2009 m. veiklos nevykdė.
UAB „Naujieji Verkiai“ (buvęs pavadinimas UAB "Grigiškių transporto centras")	Lietuva	Popieriaus g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.	Nekilnojamojo turto statyba ir plėtra, faktiškai 2009 m. veiklos nevykdė

UAB „Naujieji Verkiai“ bei UAB „Ekotara“ finansinės ataskaitos nebuvo konsoliduojamos 2009 ir 2008 metais, kadangi šios įmonės minėtu laikotarpiu veiklos nevykdė.

2009 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Įmonėje atitinkamai dirbo 566 ir 475 darbuotojų (2008 m. buvo 656 ir 580).

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 2010 m. balandžio 6 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 bendrųjų pajamų 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, pridedant 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 verte 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Investicijos į dukterines įmones

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią kontroliuoja patronuojanti įmonė. Investicijos į dukterines įmones patronuojančios įmonės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitytos savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė patronuojančios įmonės finansinės būklės ataskaitoje 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 finansinės būklės ataskaitos 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2009 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose taikyti pagrindinių valiutų kursai:

	2009	2008
1 USD	2,4052 LTL	2,4507 LTL
1 EUR	3,4528 LTL	3,4528 LTL
1 GBP	3,8274 LTL	3,5517 LTL
10 PLN	8,3536 LTL	8,3326 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 bendrųjų pajamų 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 trumpesnę laikotarpį.

Išvestinės finansinės priemonės

Ši grupė turi du pogrupius: prekybai skirtas finansinis turtas ir finansinis turtas, parodomas tikrąja verte per bendrųjų pajamų ataskaitą jį išigijus. Finansinis turtas priskiriamas šiai grupei, jeigu jis buvo išsigytas 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 finansinės būklės ataskaitos 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 išigijimo 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 bendrųjų pajamų 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 bendrųjų pajamų 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:

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

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 sukauptą 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:

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

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 išsipareigojimus, taikomas sudengimo metodas, atidėjinio suma yra lygi turto įsigijimo vertei, ir finansinės būklės ataskaitoje nepripažįstamas nei taršos leidimų turtas, nei atidėjinys.

Jei Grupei trūksta taršos leidimų, Grupė finansinės būklės ataskaitoje 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 finansinės būklės ataskaitoje 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis bendrųjų pajamų 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 finansinės būklės ataskaitos 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 bendrųjų pajamų 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, atėmus 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, įvykusi 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, atėmus 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 tikrąją vertę 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 bendrųjų pajamų 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 finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąją vertę, 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 bendrųjų pajamų 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų 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 finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Atidėtasis mokestis pripažįstamas naudojant balansinį metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtasis mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiai skirtumai realizuosis 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 mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesstinė 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, tenkanti vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkanti vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkanti Grupės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkanti akcininkams, bei svertinį 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

Priimti standartai ir aiškinimai, turintys poveikį finansinėms ataskaitoms

- TAS 1 „Finansinių ataskaitų pakeitimas“ pataisa (įsigaliojusi nuo 2009 m. sausio 1 d.), numatanti terminologijos bei finansinių ataskaitų formato ir turinio pakeitimus. Atsižvelgiant į šią Standarto pataisą, informacija finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama bendrų požymių pagrindu bei įtraukta į bendrųjų pajamų (angl. Comprehensive income) ataskaitą. Pajamų šaltiniai, išlaidos ir kitų bendrųjų pajamų sudedamosios dalys gali būti pateikiamos arba bendrųjų pajamų ataskaitoje nurodant tarpines sumas, arba dviejose atskirose ataskaitose (atskira pelno nuostolių ataskaita kartu su bendrųjų pajamų ataskaita).

Priimti standartai ir aiškinimai, neturintys poveikio finansinėms ataskaitoms

Šie nauji bei peržiūrėti standartai ir aiškinimai pradėti taikyti rengiant finansines ataskaitas. Jų taikymas neturėjo įtakos šiose finansinėse ataskaitose pateikiamiems skaičiams, tačiau gali turėti įtakos ateities ūkinių operacijų bei įvykių apskaitai.

Kai kurie nauji standartai, standartų išaiškinimai ir pataisos 2009 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo ir nebuvo taikyti, arba nebuvo priimti Europos Sąjungoje, rengiant šias finansines ataskaitas:

- TFAS 1 „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“. Pakeitimai, susiję su dukterinių įmonių, bendro pavaldumo bei asocijuotų įmonių įsigijimo savikaina.

- TFAS 2 „Akcijomis paremti mokėjimai“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Įmonėje tokių mokėjimų nebuvo.
- TFAS 3 „Verslo jungimai“ pataisa (įsigaliojusi nuo 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams).
- TFAS 8 „Veiklos segmentai“ (įsigaliojusi 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. Įmonei šio standarto įsigaliojimas įtakos neturėjo, nes veikla neskirstoma į segmentus.
- TAS 23 „Skolinimosi išlaidos“ pataisa (įsigaliojusi nuo 2009 m. sausio 1 d.). Panaikinta galimybė pripažinti skolinimo išlaidas sąnaudomis jų susidarymo laikotarpiu. Įmonei poveikio standartas neturi, kadangi nėra skolinimosi išlaidų.
- TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pataisa (įsigaliojusi 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 bendrųjų pajamų paskirstymo, tarp kontrolinio ir nekontrolinio akcijų paketų, apskaitą. TAS 27 pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TAS 28 „Investicijos į asocijuotas įmonės“, numatanti, kad investuotojui praradus reikšmingą įtaką, likusi investicijos į buvusią asocijuotą įmonę dalis apskaitoma tikrąją verte pripažįstant atitinkamą rezultatą pajamomis arba nuostoliu. TAS 28 pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TAS 32 „Finansinės priemonės. Pateikimas“. Numatomi pakeitimai dėl finansinių ataskaitų elementų klasifikavimo kaip nuosavybės ar įsipareigojimų elementų. Pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TAS 39 „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“. Pakeista apsidraudimo sandorių apskaita. Pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TFAS patobulinimai. Įsigaliojusios pataisos: IAS 38 „Nematerialusis turtas“, numatantis, kad išankstiniai apmokėjimai už reklaminę bei marketingo medžiagą gali būti pripažįstami turtu iki prekių ar paslaugų gavimo momento. IAS 40 „Investicinis turtas“, numatantis, kad nebaigta statyba gali būti pripažįstama investiciniu turtu. IAS 20 „Valstybės dotacijų apskaita ir informacijos apie valstybės paramą atskleidimas“, numatantis, kad nauda, gauta iš lengvatinėmis sąlygomis gautos vyriausybės paskolos turi būti apskaitoma kaip dotacijos. IAS 39 „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“, pataisa, leidžianti perklasifikuoti tam tikrais atvejais neišvestines finansines priemones iš vertinamų tikrąją verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje bei galimas parduoti finansinis turtas.
- 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. Įmonė mano, jog šis aiškinimas neturės jokios įtakos finansinėms ataskaitoms.
- TFAIK 14 „19 - asis TAS - Nustatytų išmokų turto apribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“. Pataisa nėra aktuali Įmonei.

Priimti, bet dar neįsigalioję ir nepradėti taikyti standartai bei aiškinimai

Įmonės vadovybė vertina, kad priimtų, bet dar neįsigaliojusių, arba dar nepriimtų ES, standartų taikymas neturės įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms.

- TAS 9 „Finansiniai instrumentai“. Pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TFAS 2, TFAS 5, TFAS 8, TAS 1, TAS 7, TAS 17, TAS 18, TAS 36, TAS 36, TAS 39, TFAAK 9, TFAAK 16 patobulinimai. Pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TAS 24 „Susijusių šalių atskleidimas“. Pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TFAIK 15 „Nekilnojamojo turto statybos sutartys“. Pakeitimai paaiškina, ar nekilnojamojo turto statybos sutartis turėtų būti apskaitoma pagal TAS 11 ar pagal TAS 18. Pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TFAIK 16 „Investicijų užsienyje apdraudimas“. Pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TFAIK 17 „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“. Pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TFAIK 18 „Klientų turto perėmimas“. Pataisa nėra aktuali Įmonei.
- TFAIK 19 „Įsipareigojimų anuliavimas nuosavybės priemonėmis. Pataisa nėra aktuali Įmonei.

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 bendrųjų pajamų 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, įtakojantys 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 kontrolinių 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 2009 m. gruodžio 31 d. buvo tokia:

	Apskaitinė vertė	
	Grupė	Įmonė
Pinigai ir jų ekvivalentai	461.601	158.581
Prekybos ir kitos gautinos sumos	14.231.492	17.250.622
Kitas turtas	576.301	530.891
IŠ VISO:	15.269.394	17.940.094

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

	Apskaitinė vertė	
	Grupė	Įmonė
Vietinė rinka	9.750.958	12.790.805
Kitos Europos šalys	3.725.022	3.725.022
Eurozonos šalys	363.863	363.863
Kiti regionai	101.048	101.048
Jungtinė Karalystė	290.601	269.884
IŠ VISO:	14.231.492	17.250.622

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	2.681.869	18,9%	2.681.869	15,5%
Skolininkas 2	903.368	6,3%	903.368	5,2%
Skolininkas 3	871.916	6,1%	681.805	4,0%
Skolininkas 4	636.960	4,5%	636.960	3,7%
Kiti skolininkai	9.137.379	64,2%	12.346.620	71,6%
IŠ VISO:	14.231.492	100%	17.250.622	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 nenusipėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Be to, Grupė yra sudariusi overdrafto 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.

2009 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. 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Įmonės užsienio valiutos keitimo rizika buvo koncentruota šiuose finansinės būklės ataskaitos straipsniuose:

Grupė	USD	EUR	LTL	Kita
Gautinos sumos	0	4.577.061	9.654.431	0
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	0	373.408	88.193	0
Finansinės skolos ir lizingo įsipareigojimai	0	22.474.164	15.634.576	0
Mokėtinos sumos		2.173.012	12.744.141	
IŠ VISO:	0	29.597.645	38.121.341	0

Įmonė	USD	EUR	LTL	Kita
Gautinos sumos	0	4.459.814	12.790.808	0
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	0	145.028	13.553	
Finansinės skolos	0	20.075.237	12.684.576	0
Mokėtinos sumos	0	2.173.012	11.712.749	0
IŠ VISO:	0	26.853.091	37.201.686	0

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
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 opcijų 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

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Pakeista savikaina						
2008.01.01	35.737.017	86.909.630	6.692.848	2.908.083	29.598.569	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	3.515.352	5.580.244	183.953.391
Susidedanti iš:						
Savikainos	15.548.708	111.295.192	5.563.930	3.237.840	5.580.244	141.225.914
Pakeistos savikainos	25.330.201	16.826.593	293.171	277.512		42.727.477
2008.12.31	40.878.909	128.121.785	5.857.101	3.515.352	5.580.244	183.953.391
2009.01.01	40.878.909	128.121.785	5.857.101	3.515.352	5.580.244	183.953.391
Įsigijimai	29.394	239.737	49.165	40.667	6.020.609	6.379.572
Perleidimai, nurašymai	(14.142)	(6.883.924)	(733.566)	(149.274)	0	(7.780.906)
Perrašymai	0	11.345.620	0	0	(11.345.620)	0
2009.12.31	40.894.161	132.823.218	5.172.700	3.406.745	255.233	182.552.057
Susidedanti iš:						
Savikainos	15.563.960	121.281.230	4.894.578	3.142.166	255.233	145.137.167
Pakeistos savikainos	25.330.201	11.541.988	278.122	264.579	0	37.414.890
2009.12.31	40.894.161	132.823.218	5.172.700	3.406.745	255.233	182.552.057
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
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	2.430.670	42.642.380	3.026.483	2.081.302	0	50.180.835
Pakeista savikaina	13.362.559	15.746.507	293.154	274.834	0	29.677.054
2008.12.31	15.793.229	58.388.887	3.319.637	2.356.136	0	79.857.889
2009.01.01	15.793.229	58.388.887	3.319.637	2.356.136	0	79.857.889
Nusidėvėjimas	1.081.287	14.283.320	800.623	455.342	0	16.620.572
Vertės sumažėjimo nuostolis / (atstatymas)	(6.250)	(277.654)	(39.335)	(6.187)	0	(329.426)
Perleidimai, nurašymai	(14.140)	(5.939.400)	(607.169)	(146.245)	0	(6.706.954)
2009.12.31	16.854.126	66.455.153	3.473.756	2.659.046	0	89.442.081
Susijęs su:						
Savikaina	3.039.602	55.139.524	3.195.650	2.394.690		63.769.466
Pakeista savikaina	13.814.524	11.315.629	278.106	264.356		25.672.615
2009.12.31	16.854.126	66.455.153	3.473.756	2.659.046	0	89.442.081
LIKUTINĖ VERTĖ						
2008.12.31	25.085.680	69.732.898	2.537.464	1.159.216	5.580.244	104.095.502
LIKUTINĖ VERTĖ						
2009.12.31	24.040.035	66.368.065	1.698.944	747.699	255.233	93.109.976

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 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 23.215.846 litus (2008 m. gruodžio 31 d. – 22.546.424 litus), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (14 pastaba).

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė lygi 20.735.626 litams (2008 m. gruodžio 31 d. – 22.183.785 litams), buvo įsigytas finansinės nuomos būdu. 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo suma buvo 129.771 litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 459.196 litų).

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto (statinių, įrangos ir kito turto) įsigijimo vertė buvo 27.382.395 litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 14.814.829 litų).

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai:

	Apskaitinė vertė	Numatomos užbaigimo išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Šilumos gamybos ūkio modernizavimas plačiau naudojant atsinaujinančius energijos išteklius	124.191	17.725.000	2011 m.
Kiti projektai	131.042	480.000	2010.04 mėn.
IŠ VISO:	255.233	18.205.000	

Įmonė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Pakeista savikaina						
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	13.592.841	99.174.806	4.121.291	3.070.225	5.580.244	125.539.407
Pakeistos savikainos	25.330.201	16.826.593	293.171	277.512		42.727.477
2008.12.31	38.923.042	116.001.399	4.414.462	3.347.737	5.580.244	168.266.884
2009.01.01	38.923.042	116.001.399	4.414.462	3.347.737	5.580.244	168.266.884
Įsigijimai	0	170.957	0	38.343	6.020.609	6.229.909
Perleidimai, nurašymai	(14.142)	(6.883.924)	(733.566)	(149.274)	0	(7.780.906)
Perrašymai	0	11.345.620	0	0	(11.345.620)	0
2009.12.31	38.908.900	120.634.052	3.680.896	3.236.806	255.233	166.715.887
Susidedanti iš:						
Savikainos	13.578.699	109.092.064	3.402.774	2.972.227	255.233	129.300.997
Pakeistos savikainos	25.330.201	11.541.988	278.122	264.579		37.414.890
2009.12.31	38.908.900	120.634.052	3.680.896	3.236.806	255.233	166.715.887
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
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)		15.677		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	2.167.419	38.345.191	2.130.128	1.969.518		44.612.256
Pakeista savikaina	13.362.559	15.746.507	293.154	274.834		29.677.054
2008.12.31	15.529.978	54.091.698	2.423.282	2.244.352	0	74.289.310
2009.01.01	15.529.978	54.091.698	2.423.282	2.244.352	0	74.289.310
Nusidėvėjimas	1.028.617	13.036.886	677.648	433.583	0	15.176.734
Vertės sumažėjimo nuostolis / (atstatymas)	(6.250)	(277.654)	(39.335)	(6.187)	0	(329.426)
Perleidimai, nurašymai	(14.140)	(5.939.400)	(607.169)	(146.245)	0	(6.706.954)
2009.12.31	16.538.205	60.911.530	2.454.426	2.525.503	0	82.429.664
Susijęs su:						
Savikaina	2.723.681	49.595.901	2.176.320	2.261.147	0	56.757.049
Pakeista savikaina	13.814.524	11.315.629	278.106	264.356	0	25.672.615
2009.12.31	16.538.205	60.911.530	2.454.426	2.525.503	0	82.429.664
LIKUTINĖ VERTĖ						
2008.12.31	23.393.064	61.909.701	1.991.180	1.103.385	5.580.244	93.977.574
LIKUTINĖ VERTĖ						
2009.12.31	22.370.695	59.722.522	1.226.470	711.303	255.233	84.286.223

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 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 15.717.190 litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 14.008.119 litų), yra įkeista gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (14 pastaba).

2009 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikis materialusis turtas, kurio apskaitinė vertė lygi 19.938.202 litams (2008 m. gruodžio 31 d. – 20.747.172 litams), buvo įsigytas finansinės nuomos būdu.

2009 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo suma lygi 129.771 litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 459.196 litų).

2009 m. gruodžio 31 d. Įmonės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto (statinių, įrangos ir kito turto) įsigijimo vertė buvo 26.685.716 litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 14.168.908 litai).

2009 m. gruodžio 31 d. Įmonės nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai:

	Apskaitinė vertė	Numatomos užbaigimo išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Šilumos gamybos ūkio modernizavimas plačiau naudojant atsinaujinančius energijos išteklius	124.191	17.725.000	2011 m.
Kiti projektai	131.042	480.000	2010.04 mėn.
IŠ VISO:	255.233	18.205.000	

7. Nematerialusis turtas

Grupė	Žemės nuomos teisės	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas, išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Savikaina					
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
2009.01.01	2.400.000	56.238	793.845	11.533	3.261.616
Įsigijimai	0	0	802	0	802
2009.12.31	2.400.000	56.238	794.647	11.533	3.262.418
Sukaupta amortizacija					
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
2009.01.01	142.222	40.206	606.041	11.531	800.000
Amortizacija	26.667	9.066	96.153	0	131.886
2009.12.31	168.889	49.272	702.194	11.531	931.886
LIKUTINĖ VERTĖ 2008.12.31	2.257.778	16.032	187.804	2	2.461.616
LIKUTINĖ VERTĖ 2009.12.31	2.231.111	6.966	92.453	2	2.330.532

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitomos administracinėse sąnaudose.

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 703.528 litai (2008 m. gruodžio 31 d. – 137.755 litai).

Grupės žemės nuomos teisės, kurių apskaitinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d. buvo 2.231.111 litai (2008 m. gruodžio 31 d. – 2.257.778 litų), yra įkeistos gautų paskolų iš bankų grąžinimui užtikrinti (pastaba 14).

Įmonė	Licencijos, patentai	Programinė įranga	Kitas turtas	Išankstiniai apmokėjimai	IŠ VISO:
Savikaina					
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
2009.01.01	56.238	778.460	6.245	0	840.943
Įsigijimai	0	802	0	0	802
2009.12.31	56.238	779.262	6.245	0	841.745
Sukaupta amortizacija					
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
2009.01.01	40.206	590.944	6.244	0	637.394
Amortizacija	9.066	95.916	0	0	104.982
2009.12.31	49.272	686.860	6.244	0	742.376
LIKUTINĖ VERTĖ 2008.12.31	16.032	187.516	1	0	203.549
LIKUTINĖ VERTĖ 2009.12.31	6.966	92.402	1	0	99.369

Įmonės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitomos administracinėse sąnaudose.

2009 m. gruodžio 31 d. Įmonės naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 683.567 litai (2008 m. gruodžio 31 d. – 117.794 litai).

8. Investicijos į dukterines įmones

	2009		2008	
	Litais	Nuosavybės dalis, proc.	Litais	Nuosavybės dalis, proc.
UAB "Baltwood"	5.005.000	100	5.005.000	100
UAB "Naujieji Verkiai"	0	100	0	100
UAB "Ekotara"	10.000	100	0	100
IŠ VISO:	5.015.000		5.005.000	

2009 m. vasario mėn. 13 d. Įmonės valdyba priėmė sprendimą įsteigti dukterinę įmonę UAB „Ekotara“, kurios vienintelis akcininkas Įmonė ir kurios įstatinis kapitalas yra 10 000 Lt, padalintas į 10 000 paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės akcijų.

9. Atsargos

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Medžiagos	3.810.541	3.920.928	3.627.898	3.826.432
Nebaigta gamyba	3.235.730	4.394.147	1.963.139	2.866.955
Pagaminta produkcija	4.507.780	7.004.843	4.331.382	6.357.733
Atsargos kelyje	6.664	22.053	6.664	22.053
	11.560.715	15.341.971	9.929.083	13.073.173
Atėmus: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(940.636)	(515.067)	(940.636)	(515.067)
IŠ VISO:	10.620.079	14.826.904	8.988.447	12.558.106

2009 m. gruodžio 31 d. atsargų savikainos sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 940.636 litus (2008 m. gruodžio 31 d. – 515.067 litus). Atsargų sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės yra pripažintas administracinėse sąnaudose.

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atsargos, kurių apskaitinė vertė sudarė atitinkamai 14.000.000 litų ir 12.000.000 litų, yra įkeistos paskolos iš banko grąžinimui užtikrinti (2008 m. gruodžio 31 d. – 9.000.000 litų ir 7.000.000 litų atitinkamai) (14 pastaba). 2010 m. sausio mėnesį Grupės ir Įmonės atsargų įkeitimo vertė buvo sumažinta iki atitinkamai 10.000.000 ir 8.000.000 litų.

10. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Prekybos gautinos sumos	14.958.381	17.009.290	17.924.692	19.457.219
Kitos gautinos sumos	158.584	1.884.173	155.544	1.703.382
	15.116.965	18.893.463	18.080.236	21.160.601
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(885.473)	(122.825)	(829.614)	(102.277)
IŠ VISO:	14.231.492	18.770.638	17.250.622	21.058.324

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

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas per metus:

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Laikotarpio pradžioje	122.825	955.391	102.277	923.393
Padidėjimas	762.648	84.792	727.337	69.244
Vertės sumažėjimo atstatymas	0	(917.358)	0	(890.360)
Laikotarpio pabaigoje	885.473	122.825	829.614	102.277

11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Sąskaitos bankuose	447.564	100.628	146.725	86.486
Kasa	14.037	29.398	11.856	26.986
IŠ VISO:	461.601	130.026	158.581	113.472
Iš jų įkeista:	459.420	26.305	158.581	12.163

12. Akcinis kapitalas ir rezervai

2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 60.000.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas. 2009 m. ir 2008 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.

2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkais buvo:

	2009		2008	
	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale	Akcijų skaičius	Dalis, % įstatiniame kapitale
Lietuvos juridiniai asmenys	32.556.857	54,26	35.147.796	58,58
Lietuvos fiziniai asmenys	21.323.555	35,54	18.438.861	30,73
Užsienio juridiniai asmenys	6.064.376	10,11	6.312.651	10,52
Užsienio fiziniai asmenys	55.212	0,09	100.692	0,17
IŠ VISO:	60.000.000	100	60.000.000	100

Pagrindiniai akcininkai:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
UAB "Ginvildos investicija"	29.272.228	48,79	28.775.979	47,96
Rosemount Holdings LLC	5.639.967	9,40	5.639.967	9,40
Mišėikis Dailius Juozapas	5.997.932	10,00	4.672.432	7,79
IŠ VISO:	40.910.127	68,19	39.088.378	65,15

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 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės dotacijų judėjimą sudarė:

	Dotacija, susijusi su turtu	Dotacija, susijusi su sąnaudomis	IŠ VISO:
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
2009.01.01	318.641	0	318.641
Gauta per metus	204.736		204.736
Panaudota per metus	(61.438)		(61.438)
2009.12.31	461.938	0	461.938

14. Finansinės skolos

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Finansinės skolos turi būti grąžinamos:				
Per vienerius metus	10.187.027	17.633.628	5.179.527	11.628.424
Antraisiais metais	2.997.139	4.683.524	2.997.139	4.683.524
Trečiaisiais – penktaisiais metais imtinai	8.967.301	10.714.439	8.967.301	10.714.439
IŠ VISO:	22.151.467	33.031.591	17.143.967	27.026.387
Atėmus: sumas, mokėtinas per vienerius metus	(10.187.027)	(17.633.628)	(5.179.527)	(11.628.424)
Sumos, mokėtinos po vienerių metų	11.964.440	15.397.963	11.964.440	15.397.963
Skolų analizė pagal valiutas:				
LTL	14.667.602	20.260.938	11.717.602	9.255.230
EUR	7.483.865	12.770.653	5.426.365	17.771.157
IŠ VISO:	22.151.467	33.031.591	17.143.967	27.026.387

Pagal paskolos sutarties reikalavimus, UAB „Baltwood“ (toliau – dukterinė įmonė) buvo įsipareigojusi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Dukterinė įmonė pažeidė paskolos sutarties sąlygas ir nevykdė paskolos sutartyje numatytų tam tikrų finansinių rodiklių už metus, pasibaigusius 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Dėl šios priežasties, paskola, sudaranti 5.007.500 litų, yra klasifikuojama kaip trumpalaikė paskola iki pareikalavimo. Bankui nepareikalavus grąžinti paskolos anksčiau numatyto termino pagal paskolos sutartį, paskolos grąžinimas sudarytų:

	Lt
2010	1.148.208
2011	3.859.292
IŠ VISO:	5.007.500

Rodikliai, apskaičiuoti remiantis audituotomis UAB „Baltwood“ finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d., buvo:

	Reikalaujamas	Faktinis
Finansinių skolų santykis su EBITDA	Ne daugiau 3,8	4,1

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	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Overdraftas	LTL	VILIBOR	2010	268.422
Užtikrinta banko paskola	LTL	VILIBOR	2010-2013	11.449.180
Užtikrinta banko paskola	EUR	LIBOR	2010-2014	5.426.365
Užtikrinta banko paskola	LTL	VILIBOR	2010-2011	2.950.000
Užtikrinta banko paskola	EUR	LIBOR	2010-2011	2.057.500
IŠ VISO:				22.151.467

Įmonė	Valiuta	Palūkanų normos bazė	Gražinimo terminas	Apskaitinė vertė
Overdraftas	LTL	VILIBOR	2010	268.422
Užtikrinta banko paskola	LTL	VILIBOR	2010-2013	11.449.180
Užtikrinta banko paskola	EUR	LIBOR	2010-2014	5.426.365
IŠ VISO:				17.143.967

15. Išperkamosios nuomos įsipareigojimai

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Įmokos, mokėtinos per vienerius metus	5.747.324	8.752.166	5.481.722	8.371.614
Įmokos, mokėtinos nuo vienerių iki penkerių metų	11.250.095	13.845.481	11.152.669	13.451.795
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai, iš viso:	16.997.419	22.597.647	16.634.391	21.823.409
Mokėtinos palūkanos	(1.040.146)	(2.351.097)	(1.018.545)	(2.255.020)
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai dabartine verte, iš viso:	15.957.273	20.246.550	15.615.846	19.568.389
Trumpalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	5.275.819	7.653.001	5.026.833	7.321.274
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	10.681.454	12.593.549	10.589.013	12.247.115
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai dabartine verte, iš viso:	15.957.273	20.246.550	15.615.846	19.568.389

Tikroji Grupės ir Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimų vertė apytiksliai lygi jų apskaitinei vertei. Grupės ir Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimų pagal išperkamosios nuomos sutartis vykdymas yra užtikrintas nuomotojo teise į išperkamosios nuomos būdu įsigyjamą turtą (pastaba 6).

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Prekybos mokėtinos sumos	12.292.638	13.590.037	11.535.391	12.829.579
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	1.889.972	2.722.379	1.696.895	2.621.071
Gauti avansai	146.506	239.309	111.622	131.201
Kitos mokėtinos sumos	588.037	958.982	541.853	732.491
IŠ VISO:	14.917.153	17.510.707	13.885.761	16.314.342

17. Verslo ir geografiniai segmentai

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 ir Įmonė yra padalyta į tris veiklos sektorius: popieriaus, kietosios medienos plaušų plokštės ir medžio perdirbimo. Remdamasi šiuo suskirstymu, pateikiama pradinė segmentų informacija. Informacija apie verslą pagal segmentus:

Grupė 2009	Popierius	Kietosios medienos plaušų plokštė	Medžio perdirbimas	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	63.771.041	36.294.036	10.863.223	8.001.436	118.929.736
Pardavimų savikaina	(49.404.910)	(34.514.070)	(9.643.183)	(5.197.523)	(98.759.686)
Bendrasis pelnas	14.366.131	1.779.966	1.220.040	2.803.913	20.170.050
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.010.468	4.487.878	1.470.741	2.783.371	16.752.458
Segmento ilgalaikis turtas	42.049.297	15.970.456	11.054.916	26.365.839	95.440.508
Segmento kapitalo išlaidos	636.490	604.627	149.662	4.989.594	6.380.373
Grupė 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 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

Įmonė 2009	Popierius	Kietosios medienos plaušų plokštės	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	63.779.643	36.764.929	9.164.764	109.709.336
Pardavimų savikaina	(49.413.427)	(35.063.523)	(6.535.076)	(91.012.026)
Bendrasis pelnas	14.366.216	1.701.406	2.629.688	18.697.310
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.010.468	4.487.878	2.783.370	15.281.716
Segmento materialusis ir nematerialusis turtas	42.049.297	15.970.456	26.365.839	84.385.592
Segmento kapitalo išlaidos	636.490	604.627	4.989.594	6.230.711
Įmonė 2008	Popierius	Kietosios medienos plaušų plokštės	Nepaskirstyta	IŠ VISO:
Pardavimai	63.466.947	62.109.349	9.888.819	135.465.115
Pardavimų savikaina	(53.996.989)	(56.817.866)	(9.429.057)	(120.243.912)
Bendrasis pelnas	9.469.958	5.291.483	459.762	15.221.203
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.133.872	3.387.045	2.722.518	12.243.435
Segmento materialusis ir nematerialusis turtas	51.553.137	19.852.257	22.775.729	94.181.123
Segmento kapitalo išlaidos	14.193.597	2.451.249	8.698.104	25.342.950

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

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Vietinė rinka	66.651.112	87.636.046	60.169.283	79.041.082
Užsienio rinka				
Latvija	10.261.059	8.652.515	9.126.176	8.582.569
Lenkija	7.634.539	14.373.403	7.536.625	14.359.773
Švedija	7.351.612	10.191.963	7.351.612	10.188.510
Danija	6.754.498	2.008.449	6.576.238	1.479.009
Estija	4.594.331	7.621.430	4.594.331	7.621.430
Nyderlandai	3.149.024	2.603.773	3.149.024	2.583.799
Slovakija	2.936.754	1.170.394	2.936.754	1.170.394
Suomija	1.832.893	2.340.836	1.832.893	2.340.836
Didžioji Britanija	1.451.464	541.369	1.430.747	533.932
Norvegija	1.340.322	1.169.807	1.340.322	1.168.446
Čekija	1.280.158	3.872.116	1.214.340	3.270.714
Vokietija	656.879	553.851	555.526	524.738
Baltarusija	563.732	1.058.032	563.732	1.058.032
Italija	512.879			
Vengrija	440.864	120.080	124.263	50.512
Prancūzija	12.679	46.194	0	
JAV	0	116.709	0	116.709
Kitos šalys	1.504.937	1.382.422	1.207.470	1.374.630
Užsienio rinka, iš viso:	52.278.624	57.823.343	49.540.053	56.424.033
IŠ VISO:	118.929.736	145.459.389	109.709.336	135.465.115

18. Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Pelnas iš aplinkos taršos leidimų pardavimo	1.511.636	1.028.934	1.511.636	1.028.934
Nuomos pajamos	596.783	681.166	647.959	838.165
Pajamos iš metalo laužo pardavimo	294.189	360.109	291.632	348.460
Draudimo pajamos	27.622	0	22.590	0
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	16.333	148.249	16.333	148.249
Kreditorinio įsiskolinimo nurašymas	2.808	322	2.808	322
Kitos pajamos	78.271	52.435	136.657	85.867
IŠ VISO:	2.527.642	2.271.215	2.629.615	2.449.997

19. Kitos veiklos sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Nuomos sąnaudos	169.898	317.049	169.898	317.049
Draudimo sąnaudos	0	21.216	0	8.302
Kitos sąnaudos	75.491	54.444	75.491	54.441
IŠ VISO:	245.389	392.709	245.389	379.792

20. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Transportavimo sąnaudos	3.313.760	3.153.620	3.010.182	2.905.359
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	2.150.399	2.098.390	1.996.322	1.995.415
Tarpininkavimo, rinkotyros, marketingo sąnaudos	1.105.018	464.757	1.105.018	464.757
Remonto ir aptarnavimo sąnaudos	480.172	647.062	464.586	598.145
Nuosavo transporto sąnaudos	320.226	320.557	285.404	320.557
Reklamos sąnaudos	176.874	430.326	170.486	428.886
Prod. ir prekinio kredito draudimo sąnaudos	145.538	81.373	145.538	81.373
Nusidėvėjimas	108.327	72.497	101.619	65.789
Reprezentacinės sąnaudos	79.107	54.456	79.107	54.456
Komandiruočių sąnaudos	57.373	67.194	57.373	67.194
Ryšių sąnaudos	39.696	51.963	39.696	51.963
Naujų produktų kūrimo sąnaudos	39.201	70.756	39.201	70.756
Uosto paslaugų sąnaudos	30.337	11.692	30.337	11.692
Kitos pardavimo sąnaudos	202.972	206.480	194.205	198.997
IŠ VISO:	8.249.000	7.731.123	7.719.074	7.315.339

21. Administracinės sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Atlyginimai ir susijusios sąnaudos	3.758.518	4.423.555	3.296.352	3.887.385
Nusidėvėjimas ir amortizacija	791.652	580.287	634.890	242.378
Atidėjiniai abejotinoms gautinoms sumoms (atstatymas), beviltiškų gautinų sumų nurašymas	762.648	(832.567)	727.337	(821.116)
Mokesčiai	745.655	1.004.856	682.497	920.894
Išaitinės kompensacijos ir susiję mokesčiai	456.758	525.458	456.758	525.458
Remontas ir priežiūra	452.415	861.739	450.940	860.453
Atidėjinys lėtai judančiom atsargoms (atstatymas)	425.569	354.527	425.569	354.527
Transporto sąnaudos	373.888	598.590	309.982	517.791
Apsaugos sąnaudos	354.693	568.024	374.693	568.024
Draudimo sąnaudos	232.181	213.199	172.765	160.728
Mokesčių bankams sąnaudos	151.570	189.762	138.003	159.633
Konsultacinės sąnaudos	111.650	259.119	111.650	259.119
Profesinės paslaugos	106.980	130.745	106.980	107.745
Ryšių sąnaudos	67.443	117.644	67.443	117.644
Socialinės programos sąnaudos	60.891	639.342	60.811	638.245
Reklamos ir reprezentacinės sąnaudos	52.689	273.804	46.247	273.804
Komandiruočių sąnaudos	44.034	67.457	44.034	67.457
Žalos atlyginimo netekus darbingumo sąnaudos	37.926	42.483	37.926	42.483
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	36.515	6.226	36.515	6.226
Personalo paieškos sąnaudos	36.348	139.069	36.348	139.069
Darbuotojų mokymo sąnaudos	25.240	198.280	25.240	198.280
Narystės ir stojamųjų mokesčių sąnaudos	12.752	12.514	12.752	12.514
Nurašytos beviltiškos skolos	515	1.208.598	265	1.208.598
Kompensuojamos mokymo išlaidos	0	(27.945)	0	(27.945)
Atostogų rezervas (sumažėjimas)	(157.568)	(862.172)	(157.568)	(862.172)
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(329.426)	18.507	(329.426)	18.507
Kitos administracinės sąnaudos	439.240	485.920	305.716	331.531
IŠ VISO:	9.050.776	11.197.021	8.074.719	9.907.260

22. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Palūkanų pajamos	961	1.011	805	698
Kitos finansinės veiklos pajamos	4.504	109	2.179	109
Iš viso finansinės veiklos pajamų	5.465	1.120	2.984	807
Paskolų ir nuomos palūkanos	(1.922.076)	(3.208.924)	(1.704.028)	(2.719.336)
Valiutos keitimo nuostoliai, grynąja verte	(31.830)	(34.440)	(30.350)	(33.631)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(32.988)	(63.553)	(9.418)	(59.902)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(1.986.894)	(3.306.917)	(1.743.796)	(2.812.869)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, grynąja verte	(1.981.429)	(3.305.797)	(1.740.812)	(2.812.062)

23. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Ataskaitinių metų pelno mokestis	651.046	0	651.046	0
Ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai	(1.757)	(83.542)	(1.757)	(83.542)
Atidėtojo pelno mokesčio (nauda)	(107.750)	(513.681)	(107.750)	(171.014)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	541.539	(597.223)	541.539	(254.556)

Pelno mokesčio sąnaudų (naudos) suderinimas su teorine suma, apskaičiuota taikant pelno mokesčio tarifą

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Pelnas prieš pelno mokestį	3.171.098	(4.509.273)	3.546.931	(2.743.253)
Pelno mokestis, apskaičiuotas pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą 20% (2008 - 15%)	634.220	(676.391)	709.386	(411.488)
Neleidžiamų atskaitymų mokestinis efektas	417.082	496.197	391.453	488.629
Pajamų padidinimo mokestinis efektas		472		472
Neapmokestinamų pajamų mokestinis efektas	(29.592)	(14.521)	(26.685)	(9.553)
Laikinųjų skirtumų tarp sąnaudų ir leidžiamų atskaitymų pripažinimo efektas	(98.644)	(282.504)	(98.644)	(275.915)
Paramos suteikimo mokestinis efektas	(26.250)		(26.250)	
Atskaitytų veiklos nuostolių efektas	(298.213)		(298.213)	
Mokestinių nuostolių efektas	52.445	476.747		207.854
Ankstesniųjų laikotarpių pelno mokesčio tikslinimai	(1.757)	(83.542)	(1.757)	(83.542)
Atidėtojo mokesčio įvertinimo atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	(23.732)	(603.632)	(23.732)	(260.965)
Pelno mokesčio tarifo pasikeitimas	(84.018)	89.951	(84.018)	89.951
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	541.539	(597.223)	541.539	(254.556)

Einamojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Permokėtas pelno mokestis (įsipareigojimas) sausio 1 d.	1.332.593	495.182	1.332.593	495.182
Priskaičiuotas laikotarpio pelno mokestis	(651.046)	83.542	(651.046)	83.542
Susigrąžintas pelno mokestis	(817.727)		(817.727)	
Sumokėtas pelno mokestis	160.000	753.869	160.000	753.869
Koregavimai	2.045		2.045	
Permokėtas pelno mokestis (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.	25.865	1.332.593	25.865	1.332.593

Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Ilgalaikis nematerialusis turtas (žemės nuomos teisė)	(334.667)	(451.556)	0	0
Ilgalaikis materialusis turtas (investicijų lengvata)	(366.096)	(553.236)	(366.096)	(553.236)
Ilgalaikis materialusis turtas (remonto sąnaudos)	(60.901)	(83.704)	(60.901)	(83.704)
Gautinos sumos	8.379	4.110	0	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	195.858	21.658	174.947	0
Mokestiniai nuostoliai	854.996	1.364.688	0	277.139
Realizacinės vertės sumažėjimas	(549.619)	(661.762)	0	0
IŠ VISO:	(252.051)	(359.801)	(252.051)	(359.801)

Laikinių skurtumų pasikeitimai

Grupė	2007.12.31	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2008.12.31	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2009.12.31
Ilgalaikis nematerialusis turtas (žemės nuomos teisė)	(2.284.447)	26.667	(2.257.780)	26.667	(2.231.113)
Ilgalaikis materialusis turtas (investicijų lengvata)	(3.106.328)	340.147	(2.766.180)	325.537	(2.440.643)
Ilgalaikis materialusis turtas (remonto sąnaudos)	(431.029)	12.511	(418.518)	12.511	(406.007)
Gautinos sumos		20.548	20.548	35.311	55.859
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		108.292	108.292	1.197.425	1.305.717
Mokestiniai nuostoliai	3.645.127	3.178.314	6.823.441	(1.123.468)	5.699.973
Kiti	(1.417)	1.417		0	
Realizacinės vertės sumažėjimas	(3.645.127)	336.317	(3.308.810)	(355.313)	(3.664.123)
IŠ VISO:	(5.823.220)	4.024.213	(1.799.007)	118.670	(1.680.337)
Atidėtas mokestis	(873.483)	513.682	(359.801)	107.750	(252.051)
Atidėtojo mokesčio pokytis dėl:					
Dėl laikinių skurtumo pokyčio		603.632		23.733	
Dėl tarifo pasikeitimo		(89.950)		84.017	

Įmonė	2007.12.31	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2008.12.31	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2009.12.31
Ilgalaikis materialusis turtas (investicijų lengvata)	(3.106.328)	340.147	(2.766.180)	325.537	(2.440.643)
Ilgalaikis materialusis turtas (remonto sąnaudos)	(431.029)	12.511	(418.518)	12.511	(406.007)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				1.166.304	1.166.304
Mokestiniai nuostoliai		1.385.693	1.385.693	(1.385.693)	
Kiti	(1.417)	1.417			
IŠ VISO:	(3.538.773)	1.739.768	(1.799.005)	118.659	(1.680.346)
Atidėtas mokestis	(530.816)	171.015	(359.801)	107.750	(252.051)
Atidėtojo mokesčio pokytis dėl:					
Dėl laikinių skurtumo pokyčio		260.965		23.733	
Dėl tarifo pasikeitimo		(89.950)		84.017	

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	
	2009	2008	2009	2008
Grynasis ataskaitinių metų pelnas (litas)	2.629.559	(3.912.050)	3.005.392	(2.488.697)
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Pelno dalis, tenkanti vienai akcijai	0,04	(0,07)	0,05	(0,04)

Įmonė nesudarė jokių pelnų vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių per 2009 ir 2008 metus bei jų neturėjo 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d.

25. Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisminiai procesai

2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Įmonė nedalyvavo jokiuose teismo ar arbitražo procesuose, kurie, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei.

Įsipareigojimai

Įmonė yra sudariusi 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.

2010 m. kovo 23 d. Įmonė patvirtino ketinimus teikti finansinę paramą dukterinei įmonei bent iki tol, kol bus sušauktas akcininkų susirinkimas už 2010 finansinius metus.

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupė 2009

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Ginvildos investicija“	329	161.276	0	11.754
UAB „Didma“	362.453	190.581	129.985	0
UAB „Remada“	873	0	5.228	0
UAB "Ekotara"	0	0	9.842	0
UAB „Naras“	53.260	0	0	0
IŠ VISO:	416.915	351.857	145.055	11.754

Grupė 2008

	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

Įmonė 2009

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Baltwood“	1.782.502	1.411.285	4.187.969	0
UAB „Ginvildos investicija“	329	154.850	0	11.754
UAB „Didma“	3.274	173.781	237	0
UAB „Remada“	873	0	5.228	0
UAB „Naras“	53.260	0	9.842	0
UAB "Naujieji Verkiai"	0	9.500	0	3.500
IŠ VISO:	1.840.238	1.749.416	4.203.276	15.254

Įmonė 2008

	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

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. UAB „Baltwood“ bei UAB „Naujieji Verkiai“ yra Įmonės dukterinės įmonės.

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

	Grupė		Įmonė	
	2009	2008	2009	2008
Atlyginimai vadovybei	1.055.237	1.003.404	947.020	884.627
Vidutinis vadovų skaičius per metus	8	8	7	7

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.

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 kiekvieniems metams, todėl 2009 m. tenka 53.356 ATL.

Aplinkos taršos leidimai	Kiekis
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)
Paskirstyti aplinkos taršos leidimai	53.356
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(33.356)
Parduoti aplinkos taršos leidimai	(38.000)
2009.12.31	(30.617)

Susidaręs leidimų trūkumas 2009 m. gruodžio 31 dienai buvo padengtas iš 2010 metų apyvartinių leidimų, kurie buvo gauti iki atsiskaitymo regiono aplinkos apsaugos departamentui. finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimas dėl ATL trūkumo pripažintas nebuvo, nes nenumatoma patirti būsimų sąnaudų, reikalingų taršos leidimų įsipareigojimams padengti.

28. Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos

Akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“ ir akcinė bendrovė „HANNER“ pasirašė pirkimo-pardavimo sutartį dėl 100 procentų UAB „AGR Prekyba“ akcijų įsigijimo. Įvykdžius šios sutarties sąlygas ir gavusi Lietuvos Respublikos Konkurencijos tarybos leidimą vykdyti koncentraciją, akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“ įsigijo UAB „AGR Prekyba“, valdančią 100 procentų akcijų įmonės UAB „AVESKO“, kuri valdo 96,18 procentų akcijų AB „KLAIPĖDOS KARTONAS“. Sandorio tikslas – plėsti AB „GRIGIŠKĖS“ gofruotojo kartono ir gaminių iš jo verslą.

AB „GRIGIŠKĖS“

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

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.

*Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2009 METUS*

TURINYS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA.....	4
2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ.....	4
3. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS	4
4. ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS	4
5. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	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.....	6
7.5. Akcininkų tarpusavio susitarimai	6
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 dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)	11
12.4. Duomenys apie kiekvieno valdymo organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą.....	12
12.5. Informacija apie išmokas bei paskolas valdymo organų nariams	12
12.6. Per ataskaitinį laikotarpį valdymo organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių įvykdymas	12
13. ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLOS APŽVALGA	12
13.1. Esminiai įvykiai emitento veikloje	12
13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje.....	16
13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės	17
13.4. Rizikos veiksniai	17

13.5. Tiekėjai	18
13.6. Pardavimai ir realizavimo rinkos.....	18
13.7. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai einamaisiais ir artimiausiais finansiniais metais	19
13.8. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai.....	19
13.9. Patentai, licencijos, tyrimai.....	20
13.10. Aplinkos apsauga.....	20
14. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS	20
15. TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI.....	21

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTA TARPINĖ INFORMACIJA

Pranešimas yra parengtas už 2009 metus.

2. INFORMACIJA APIE AUDITĄ

AB „Grigiškės“ pranešimas už 2009 metus yra audituotas.

3. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIOS BENDROVĖS IR JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

AB „Grigiškės“ (toliau – Įmonė arba Emitentas) turi tris dukterines įmones – UAB „Baltwood“, UAB „Ekotara“ ir UAB „Naujieji Verkiai“.

Statusas	Emitentas	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė	Dukterinė įmonė
Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Grigiškės“	UAB „Baltwood“	UAB „Ekotara“	UAB „Naujieji Verkiai“
Kodas	110012450	126199731	302329061	300015674
Išstatinis kapitalas	60.000.000 Lt	9.950.000 Lt	10.000 Lt	100.000 Lt
Adresas	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Vilniaus g. 10, Grigiškių m., Vilniaus m. sav.	Popieriaus g. 15, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
Telefonas	(8-5) 243 58 01	(8-5) 243 59 45	(8-5) 243 58 01	(8-5) 243 59 33
Faksas	(8-5) 243 58 02	(8-5) 243 58 98	(8-5) 243 58 02	(8-5) 243 58 02
Elektroninis paštas	info@grigiskes.lt	info@baltwood.lt	info@grigiskes.lt	info@grigiskes.lt
Interneto tinklalapis	www.grigiskes.lt	www.baltwood.lt	www.ekotara.lt	-
Teisinė forma	akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė	uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1991 m. gegužės 23 d.	2003 m. balandžio 10 d.	2009 m. balandžio mėn. 10 d.	2004 m. balandžio mėn. 6 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras	Valstybės įmonė Registrų centras

4. ĮMONIŲ GRUPĖ SUDARANČIŲ BENDROVIŲ PAGRINDINĖS VEIKLOS POBŪDIS

AB „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, kuro granules ir klijuotą baldų skydą.

UAB „Ekotara“ – gofruotojo kartono ir pakuotės - taros gamyba, faktiškai 2009 m. veiklos nevykdė.

UAB „Naujieji Verkiai“ – nekilnojamojo turto statyba ir plėtra, faktiškai 2009 m. veiklos nevykdė. Atkreiptinas dėmesys, kad UAB „Naujieji Verkiai“ pavadinimas ir pagrindinė ūkinės veiklos rūšis buvo pakeista 2009 m. lapkričio 9 d. Ankstesnis įmonės pavadinimas buvo UAB „Grigiškių transporto centras“, kurios pagrindinė veikla buvo transporto priemonių pardavimas ir remontas. Ši įmonė veiklos nuo 2006 m. veiklos nevykdė.

5. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Įmonė yra pasirašiusi sutartį su AB FMI „Finasta“ (Maironio g. 11, Vilnius, tel. (8~5) 203 2233, faks. (8~5) 203 2244, info@finasta.lt) dėl įmonės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei dividendų akcininkams išmokėjimo už 2004 – 2008 finansinius metus.

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

Įmonė 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

6.1.1. 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 AB „Grigiskės“ akcijos yra pilnai apmokėtos.

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

AB „Grigiskės“ nėra išleidusi 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 teisę 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

2009 m. gruodžio 31 d. AB „Grigiškės“ akcininkų skaičius – 2.488.

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

7.2. lentelė. Akcininkai, 2009 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	2009 m. gruodžio 31 d.			2008 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	29.272.228	48,79	48,79	28.775.979	47,96	47,96
ROSEMOUNT HOLDING LLC 3533 Fairview Industrial Drive SE, Salem, OR 97302, United States of America	5.639.967	9,40	9,40	5.639.967	9,40	9,40
DAILIUS JUOZAPAS MIŠEIKIS	5.997.932	10,00	10,00	4.672.432	7,79	7,79

7.3. Akcininkai, turintys specialias kontroles 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

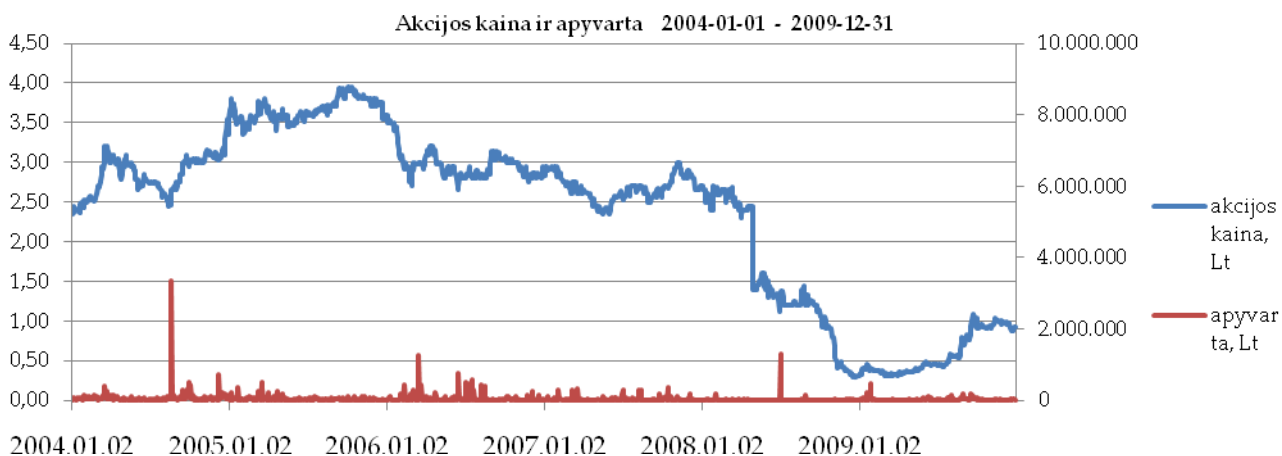
8.1.lentelė. Bendrovės akcijų pagrindinės charakteristikos

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

8.2. Prekyba bendrovės akcijomis

8.2.lentelė. Prekyba bendrovės akcijomis

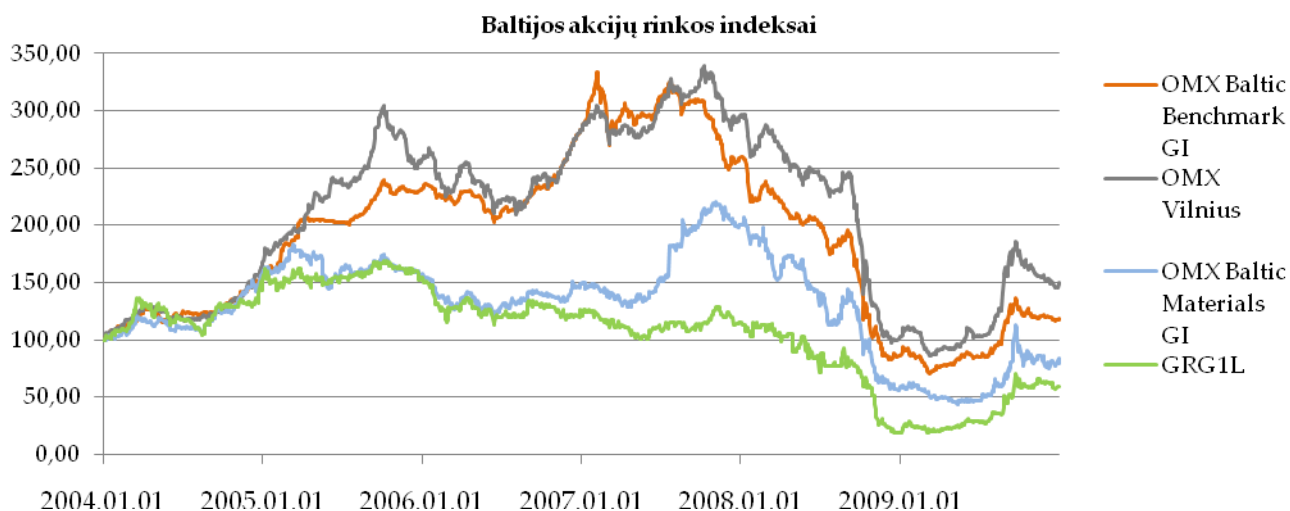
Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt			Apyvarta, Lt			Bendra apyvarta	
	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	didžiausia	mažiausia	pask. sesijos	vnt.	Lt
2008 m. I ketv.	2,70	2,40	2,48	183.621	0	0	167.207	431.407
2008 m. II ketv.	2,45	1,11	1,11	45.478	0	5.910	96.273	174.179
2008 m. III ketv.	1,44	1,11	1,14	1.311.782	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
2009 m. I ketv.	0,45	0,30	0,31	458.897	0	0	4.465.664	1.751.743
2009 m. II ketv.	0,49	0,33	0,45	122.162	0	20.205	2.033.965	873.993
2009 m. III ketv.	1,09	0,42	1,02	185.607	0	22.208	2.889.167	2.017.305
2009 m. IV ketv.	1,03	0,88	0,93	62.921	364	5.460	863.978	817.846
2009 m.	1,09	0,30	0,93	458.897	0	5.460	10.252.774	5.460.887



8.2.1. pav. Akcijos kainos ir apyvarta 2004-01-01 – 2009-12-31

2008 m. gegužės mėn. pastebimas akcijų kainos kritimas paaiškinamas tuo, kad vykdant visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus, gegužę buvo įregistruotas iki 60.000.000 Lt padidintas įstatinis kapitalas, išleidžiant 20.043.343 paprastasias vardines 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijas, bendrovės akcininkams nemokamai išduodant naujai išleistas paprastasias vardines 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijas.

AB „Grigishkės“ 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 - 2010-01-01.

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
2009-03-31	18.600.000
2009-06-30	27.000.000
2009-09-30	61.200.000
2009-12-31	55.800.000

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

2009 m. pirmąjį pusmetį Grupės įmonėse darbuotojų skaičius palaipsniui mažėjo dėl natūralios personalo kaitos – išėjimo į kitą darbą, išėjimo į pensiją, naujų įsidarbinimo galimybių paieškos.

Darbuotojų skaičiaus mažėjimą ataskaitinį laikotarpį taip pat sąlygojo šalyje išlikusi sudėtinga ekonominė situacija, kurios pasėkoje pirmąjį pusmetį ženkliai sumažėjo gamybos užsakymų su statybų sektoriumi susijusiai produkcijai. Naujų darbuotojų poreikis mažėjo ir dėl gamybinių padalinių veiklos optimizavimo - pamainų skaičiaus mažinimo, vidinio žmogiškųjų išteklių perskirstymo tarp gamybinių padalinių. Be to, bendrovės gamybos padaliniuose 2008 m. įdiegtos pažangios technologijos pateisino lūkesčius ir sudarė galimybes padidinti gamybos apimtis su mažesniu darbuotojų skaičiumi.

9.1. lentelė. Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

	2009 m.	2008 m.
Darbuotojų skaičius	585	694

9.2. lentelė. Įmonės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

	2009 m.	2008 m.
Darbuotojų skaičius	511	602

9.3. lentelė. Grupės darbuotojų skaičius, vidutinis darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2009 m.

Darbuotojai	Vid. atlyginimas	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
Darbininkai	1.785	29	86	287	69	3
Vadovai	5.239	43	9	-	-	-
Specialistai	2.857	60	17	-	-	-
Iš viso	2.302	132	111	276	63	3

9.4. 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

9.5. lentelė. Įmonės darbuotojų skaičius, vidutinis darbo užmokestis ir grupavimas pagal išsilavinimą 2009 m.

Darbuotojai	Vid. atlyginimas	Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą				
		Aukštasis	Aukštesnysis	Vidurinis	Pagrindinis	Pradinis
Darbininkai	1.872	29	83	226	54	3
Vadovai	5.186	42	9	-	-	-
Specialistai	2.993	50	15	-	-	-
Iš viso	2.389	121	107	226	54	3

9.6. 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

10. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

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

11. REIKŠMINGI SUSITARIMAI

Bendrovė nėra sudariusi jokių reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, 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 dalyvavimas bendrovės įstatiniame kapitale

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	0,07
Audris Vilčinskis	Narys	-
Normantas Paliokas	Narys	-
Vigmantas Kažukauskas	Narys	0,91
ADMINISTRACIJA		
Gintautas Pangonis	Generalinis direktorius	0,22
Nina Šilerienė	Finansų departamento direktorė	0,07
Vigmantas Kažukauskas	Verslo vystymo direktorius	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
AB „Lietuvos telekomas“ (dabartinis pavadinimas TEO LT, AB)	Generalinis direktorius, valdybos pirmininkas
AB „Lietuvos telekomas“ (dabartinis pavadinimas TEO LT, AB)	Vykduotysis 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 dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)

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

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Norimantas Stankevičius	UAB „Didma“	Direktorius	UAB „Didma“	51,00
			UAB „Naras“	62,48
			UAB „Ginvildos investicija“	21,0
	UAB „Baltwood“	Valdybos narys		
	AB „Grigiškės“	Stebėtojų tarybos pirmininkas		
Tautvilas Adamonis	UAB „Remada“	Direktorius	UAB „Remada“	100,0
	AB „Grigiškės“	Stebėtojų tarybos narys		
Gintautas Pangonis			UAB „Ginvildos investicija“	79,0
	AB „Grigiškės“	Generalinis direktorius	AB „Grigiškės“	0,22
	AB „Grigiškės“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Baltwood“	Valdybos pirmininkas		
	UAB „Ekotara“	Valdybos pirmininkas		
Normantas Paliokas	UAB „Didma“	Vilniaus filialo vadovas		
	UAB „Ginvildos investicija“	Direktorius		
	UAB „Baltwood“	Valdybos narys		
	AB „Grigiškės“	Valdybos narys		
Vigmantas	AB „Grigiškės“	Verslo vystymo direktorius	AB „Grigiškės“	0,91

Vardas, pavardė	Dalyvavimas veikloje		Dalyvavimas kapitale	
	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Pareigos	Įmonės, įstaigos ir organizacijos pavadinimas	Turimų kapitalo ir balsų dalis, proc.
Kažukauskas	AB „Grigiškės“	Valdybos narys		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Direktorius		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narys		
	UAB „Ekotara“	Valdybos narys		
Audris Vilčinskas	UAB „Lavista“	Direktorius	UAB „Lavista“	100,0
	AB „Grigiškės“	Valdybos narys		
Nina Šilerienė	AB „Grigiškės“	Finansų departamento direktorė	AB „Grigiškės“	0,07
	AB „Grigiškės“	Valdybos narė		
	UAB „Naujieji Verkiai“	Valdybos narė		
	UAB „Baltwood“	Valdybos narė		
	UAB „Ekotara“	Valdybos narė		

12.4. 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.).

12.5. Informacija apie išmokas bei paskolas valdymo organų nariams

12.5. lentelė. Informacija apie emitento per 2009 m. 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	439.131	-	-	-
Vidutiniškai vienam administracijos nariui	146.377	-	-	-

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.

12.6. 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

Sausis 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.

Įmonių grupės, kurią sudaro AB „Grigiškės“ ir UAB „Baltwood“, 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.

Vasaris 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.

Kovas Bendrovės valdybos posėdyje, įvykusiame 2009 m. kovo 17 d., nuspręsta sušaukti eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą 2009 m. balandžio mėn. 21 d. 11 val. Akcinės bendrovės „GRIGIŠKĖS“ administraciniame pastate, adresas: Vilniaus g. 10, Grigiškės, Vilniaus m. sav.

Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos diena – 2009 m. balandžio 14 d.

Susirinkimo darbotvarkė:

1. Bendrovės 2008 m. metinis pranešimas.
2. Bendrovės 2008 m. audito išvada.
3. Bendrovės 2008 m. metinės finansinės atskaitomybės tvirtinimas.
4. Bendrovės 2008 m. pelno (nuostolių) paskirstymas.
5. Audito įmonės rinkimai ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų tvirtinimas.

Balandis 2009 m. balandžio 10 d. įvyko Bendrovės valdybos posėdis. Valdyba patvirtino audituotą metinį pranešimą, išklaušė auditoriaus išvadą dėl finansinių 2008 metų ataskaitų, įvertino teigiamai ir nusprendė teikti akcininkų susirinkimui tvirtinti metinės finansinės atskaitomybės ir pelno paskirstymo projektus.

2009 m. balandžio 21 d. įvyko akcinės bendrovės „Grigiškės“ akcininkų susirinkimas. Susirinkimas nusprendė:

1. konstatuoti, kad Bendrovės 2008 m. metinis pranešimas išklaustyta;
2. konstatuoti, kad Bendrovės 2008 m. audito išvada išklaudyta;
3. patvirtinti Bendrovės 2008 m. metinę finansinę atskaitomybę;
4. patvirtinti Bendrovės 2008 m. pelno (nuostolių) paskirstymą;
5. Atšaukti audito įmonę "KPMG Baltics", UAB, 2007 m. balandžio 20 d. visuotiniame akcininkų susirinkime išrinktą atlikti Bendrovės 2008 m. finansinės atskaitomybės auditą.
6. Patvirtinti Bendrovės valdybos sprendimą 2008 m. Bendrovės auditui atlikti išrinkti audito įmonę UAB „Tezaurus auditas“, kodas 122740926, ir nustatyti audito paslaugų apmokėjimo kainą už 2008 m. – 37 500 Lt plus PVM.
7. Išrinkti audito įmonę UAB „Tezaurus auditas“, kodas 122740926, 2009 m. Bendrovės finansiniam auditui atlikti ir nustatyti audito paslaugų apmokėjimo kainą už 2009 m. – 33 750 Lt plus PVM.

Birželis

AB „Grigiškės“ yra pateikusi paraišką ES Sanglaudos fondo lėšų paramai gauti įmonės šilumos ūkio modernizavimo 19,1 mln. Lt vertės projektui įgyvendinti. Skyrus ES fondo paramą, įmonė planuoja investuoti į 15 MW galios kieto kuro garo katilo statybą. Numatoma, kad naujas katilas gamins 83 tūkst. MWh per metus šilumos energijos. Šiuo projektu siekdama stabiliau apsirūpinti energija ir sumažinti verslo riziką. Vykdydama Ūkio ministerijos nurodymą, AB „Grigiškės“ 2009-06-18 projektą suderino su Valstybine kainų ir energetikos kontrolės komisija.

2009 m. birželio 25 d. AB „Grigiškės“ pasirašė sutartį su UAB „Tezaurus auditas“ dėl AB „Grigiškės“ įmonės ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės audito už metus, pasibaigiančius 2009 m. gruodžio 31 d. Audito paslaugų kaina – 33 750 Lt be PVM.

2009 m. birželio 25 d. vykusiame AB „Grigiškės“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas patikslintas 2009 metų biudžetas. Įmonių grupė, kurią sudaro AB „Grigiškės“ ir UAB „Baltwood“, šiais metais planuoja pasiekti 112,8 mln. litų (32,7 mln. EUR) pardavimų apyvartą, t.y. 32,7 mln. litų (9,5 mln. EUR) mažiau nei 2008 metais. Planuojama, kad įmonių grupė uždirbs 0,8 mln. litų (0,23 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.

2009 metų rezultatų prognozės yra tikslinamos įvertinus neaudituos pirmojo ketvirčio finansinius rezultatus, Grupės pardavimų tendencijas ir sumažėjusį vartojimą Lietuvos bei užsienio rinkose.

Liepa

AB „Grigiškės“ siekdama aukštesnio produkcijos konkurencingumo bei gamybos proceso atliekų panaudojimo energijos gamybai ketina įgyvendinti projektą „Šilumos ūkio modernizavimas plačiau naudojant atsinaujinančius energijos išteklius“. Projekto metu numatoma pastatyti naują 15-18 MW šiluminės galios biokuro kūrenamą katilą, kurio pagaminta šiluma pakeis esamuose gamtines dujas naudojančiuose katiluose pagamintą šilumą. Planuojama, kad naujas biokuro katilas pagamins apie 55 proc. šilumos (garo pavidalu), reikalingos įmonės technologinėms reikmėms.

AB „Grigiškės“ 2008 metais projekto paraišką pateikė VŠĮ „Lietuvos verslo paramos agentūra“ siekdama gauti paramą projekto įgyvendinimui. LR ūkio ministro 2009 m. liepos 10 d. įsakymu Nr. 4-346 AB „Grigiškės“ projektui buvo skirta iki 9.445.284,00 Lt Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Lietuvos Respublikos. Bendra projekto vertė – apie 19,1 mln. Lt.

Per šešis šių metų mėnesius įmonių grupė, kurią sudaro AB „Grigiškės“ ir UAB „Baltwood“, pasiekė 58,0 mln. Lt (16,8 mln. EUR) apyvartą, tai yra 19,1 mln. Lt arba 24,7 proc. mažiau negu per tą patį praėjusių metų laikotarpį, kai grupės pardavimai ir suteiktos paslaugos siekė 77,1 mln. Lt (22,3 mln. EUR).

Grupė uždirbo 0,84 mln. litų (0,24 mln. EUR) neaudituito pelno iki mokesčių, praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, Grupė patyrė 0,13 mln. Lt (0,04 mln. EUR) nuostolių iki mokesčių.

Atsižvelgiant į ekonominę situaciją Grupės pardavimų rinkose, 2009 m. pardavimai yra suplanuoti 22,5 proc. mažesni, palyginti su 2008 m.

AB „Grigiškės“ pasirašė rinkos formavimo sutartį su UAB FMĮ „Orion securities“ dėl rinkos formavimo AB „Grigiškės“ akcijoms. Rinkos formavimas yra skirtas padidinti akcijų likvidumą, kuris pastaruoju metu buvo sumažėjęs dėl pasaulinės finansų ir

ekonomikos krizės bei neigiamų bendrų nuotaikų NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje. Rinkos formavimas sudaro geresnes sąlygas akcijų prekybai ir signalizuoja, kad bendrovei rūpi smulkiųjų akcininkų interesai. Rinkos formavimas bus pradėtas nuo 2009 m. rugpjūčio 3 d.

- Rugpjūtis** 2009 m. rugpjūčio 31 d. AB „Grigiškės“, Lietuvos Respublikos Ūkio ministerija ir VŠĮ „Lietuvos verslo paramos agentūra“ pasirašė trišalę sutartį dėl paramos skyrimo įmonės numatomam įgyvendinti projektui „Šilumos ūkio modernizavimas plačiau naudojant atsinaujinančius energijos išteklius“. Šiuo projektu yra siekiama aukštesnio produkcijos konkurencingumo bei gamybos proceso atliekų panaudojimo energijos gamybai. Jo metu yra numatoma pastatyti naują 15-18 MW šiluminės galios biokuro kūrenamą katilą, kurio pagaminta šiluma pakeis esamuose gamtines dujas naudojančiuose katiluose pagamintą šilumą. Planuojama, kad naujas biokuro katilas pagamins apie 55 proc. šilumos (garo pavidalu), reikalingos įmonės technologinėms reikmėms. Projekto vertė 19,1 mln. Lt, iš jų 9,4 mln. Lt - Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Lietuvos Respublikos biudžeto paramos lėšos.
- Spalis** 2009 m. spalio 7 d. vykusiam AB „Grigiškės“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas patikslintas 2009 metų biudžetas. Įmonių grupė, kurią sudaro AB "Grigiškės" ir UAB "Baltwood", šiais metais planuoja pasiekti 115,6 mln. litų (33,5 mln. EUR) pardavimų apyvartą, t.y. 29,9 mln. litų (8,7 mln. EUR) mažiau nei 2008 metais. Planuojama, kad įmonių grupė uždirbs 2,5 mln. litų (0,72 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą. 2009 metų rezultatų prognozės yra tikslinamos įvertinus neaudituos pirmojo pusmečio bei laukiamus trečiojo ketvirčio finansinius rezultatus, Grupės pardavimų tendencijas.
- Lapkritis** Per devynis šių metų mėnesius įmonių grupės, kurią sudaro AB „Grigiškės“ ir UAB „Baltwood“, apyvarta siekė 86,6 mln. litų (25,1 mln. EUR), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pardavimai sumažėjo 22,7 proc. Pelno prieš mokesčius uždirbta 1,7 mln. litų (0,5 mln. EUR). Palyginimui, 2008 metais per 9 mėnesius patirta 2,8 mln. litų (0,8 mln. EUR) nuostolių prieš mokesčius. Planuojame, kad įmonių grupė šiais metais pasieks 115,6 mln. litų (33,5 mln. EUR) pardavimų apyvartą ir uždirbs 3,3 mln. litų (0,96 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą. 2009 metų rezultatų prognozės yra tikslinamos įvertinus neaudituos devynių mėnesių bei laukiamus ketvirtojo ketvirčio finansinius rezultatus, Grupės pardavimų tendencijas.
- Gruodis** 2009 m. gruodžio 18 d. vykusiam AB „Grigiškės“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas patikslintas 2009 metų biudžetas. Įmonių grupė, kurią sudaro AB "Grigiškės" ir UAB "Baltwood", šiais metais planuoja pasiekti 118,8 mln. litų (34,4 mln. EUR) pardavimų apyvartą ir uždirbs 3,3 mln. litų (0,96 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą. Planuojama, kad AB „Grigiškės“ pardavimai šiais metais sieks 109,3 mln. litų (31,6 mln. EUR) bei uždirbs 3,6 mln. litų (1,0 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą. 2009 metų rezultatų prognozės yra tikslinamos įvertinus neaudituos vienuolikos mėnesių bei laukiamus gruodžio mėn. finansinius rezultatus, Grupės pardavimų tendencijas.
- 2009 m. gruodžio 18 d. vykusiam AB „Grigiškės“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas 2010 metų biudžetas.

Planuojama, kad įmonių grupė, kurią sudaro AB "Grigiškės" ir UAB "Baltwood", 2010 metais pasieks 140,3 mln. litų (40,6 mln. EUR) pardavimų apyvartą, t.y. 21,5 mln. Lt (6,2 mln. EUR) arba 18 % daugiau nei 2009 m. laukiama apyvarta. Įmonių grupės pelnas prieš apmokestinimą sieks 5,5 mln. litų (1,6 mln. EUR) ir bus 2,2 mln. Lt (0,6 mln. EUR) arba 68 % didesnis už laukiamą 2009 metais.

Tai pat planuojama, kad AB „Grigiškės“ pardavimai 2010 metais sieks 126,5 mln. litų (36,6 mln. EUR) ir bus 17,2 mln. litų (5,0 mln. EUR) didesni už laukiamus 2009 m. Bendrovė uždirbs 5,0 mln. litų (1,4 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą ir tai bus 1,4 mln. litų (0,4 mln. EUR) arba 38 % daugiau nei tikimasi 2009 metais.

Planuojant 2010 metų veiklą, didžiausias dėmesys buvo skiriamas sanitarinio ir buitinio popieriaus produkcijos pardavimams. Vystant 2010 metų pardavimus, išskirtinis dėmesys bus skiriamas ne tik Lietuvos, bet ir užsienio rinkoms, ypač - Skandinavijai ir kaimyninėms šalims.

13.2. Naujausi įvykiai emitento veikloje

2010 m. sausis. Akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“ ir akcinė bendrovė „HANNER“ pasirašė pirkimo-pardavimo sutartį dėl 100 procentų UAB „AGR Prekyba“ akcijų įsigijimo. Įvykdžius šios sutarties sąlygas ir gavusi Lietuvos Respublikos Konkurencijos tarybos leidimą vykdyti koncentraciją, akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“ įsigys UAB „AGR Prekyba“, valdančią 100 procentų akcijų įmonės UAB „AVESKO“, kuri valdo 96,18 procentų akcijų AB „KLAIPĖDOS KARTONAS“. Sandorio tikslas – plėsti AB „GRIGIŠKĖS“ gofruotojo kartono ir gaminių iš jo verslą.

2010 m. vasaris. 2010 m. vasario 10 d. AB „Grigiškės“, įgyvendindama projektą „Šilumos ūkio modernizavimas plačiau naudojant atsinaujinančius energijos išteklius“ (Nr. VP3-3.4-ŪM-02-K-01-006), pasirašė projektavimo, įrangos tiekimo bei rangos sutartį su UAB „Enerstena“. Šia sutartimi UAB „Enerstena“ įsipareigojo už 17,6 mln. Lt (5,1 mln. EUR) iki 2011 m. kovo 31 d. savo rizika, jėgomis, priemonėmis ir medžiagomis suprojektuoti ir pastatyti 17,5 MWh švedų kompanijoje „Järforsen Energi System AB“ pagamintą biokuru kūrenamą garo katilą. Šio projekto įgyvendinimui yra skirta iki 9,4 mln. Lt (2,7 mln. EUR) Europos Sąjungos Sanglaudos fondo ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų parama.

2010 m. vasaris. Įmonių grupė, kurią sudaro AB "Grigiškės" ir UAB "Baltwood", 2009 m. įvykdė užsibrėžtus tikslus ir pasiekė prognozuotą pelno augimą. Grupė pasiekė 118,9 mln. litų (34,4 mln. EUR) pardavimo apyvartą ir uždirbo 3,3 mln. litų (0,96 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.

AB „Grigiškės“ pasiekė 109,7 mln. litų (31,8 mln. EUR) pardavimo apyvartą ir uždirbo 3,7 mln. litų (1,1 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą.

Sudėtingais 2009 m. sėkmingus Grupės veiklos rezultatus lėmė ypatingas dėmesys sanitarinio ir buitinio popieriaus gamybai bei pardavimui.

Praėję metai buvo itin rezultatyvūs bendradarbiaujant su Skandinavijos šalių partneriais. AB „Grigiškės“ laimėjo stambios Danijos kompanijos konkursą gaminti tualetinį popierių bei popierinius rankšluosčius. Džiaugiamės, jog šiandien Grite produktus įsigyti galima ne tik Baltijos šalyse, bet taip pat ir Švedijoje, Lenkijoje, Vokietijoje, Baltarusijoje bei Rusijoje.

2010 m. vasaris. Akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“ 2010 m. vasario 25 d. gavo Lietuvos Respublikos Konkurencijos tarybos leidimą vykdyti koncentraciją įsigyjant 100 procentų UAB „AGR Prekyba“ akcijų, valdančią 100 procentų akcijų įmonės UAB „AVESKO“, kuri valdo 96,18 procentų AB „KLAIPĖDOS KARTONAS“ akcijų.

Įvykdžius AB „GRIGIŠKĖS“ ir AB „HANNER“ pasirašytos akcijų pirkimo - pardavimo sutarties sąlygas ir pasirašius sandorio užbaigimo memorandumą AB „GRIGIŠKĖS“ įsigis 100 procentų UAB „AGR Prekyba“ akcijų.

2010 m. kovas. Šių metų kovo 1 d. akcinė bendrovė „GRIGIŠKĖS“ ir akcinė bendrovė „HANNER“ pasirašė akcijų pirkimo-pardavimo sandorio užbaigimo memorandumą. Šiuo sandoriu AB „HANNER“ pardavė, o AB „GRIGIŠKĖS“ nupirko 100 procentų UAB „AGR Prekyba“ akcijų. UAB „AGR Prekyba“ valdo 100 procentų įmonės UAB „AVESKO“ akcijų. Pastaroji valdo 96,18 procentų AB „KLAIPĖDOS KARTONAS“ akcijų.

Šio sandorio tikslas - plėsti AB „GRIGIŠKĖS“ gofruotojo kartono ir gaminių iš jo verslą.

13.3. Numatomi atidaryti filialai ir atstovybės

Nuo 2006 m. Bendrovė turėjo atstovybę Latvijoje, kurioje dirbo vienas pardavimo Latvijoje atstovas. Nors 2009 m. ši atstovybė buvo uždaryta, tai neturės jokio poveikio Įmonės pardavimo rezultatams šios šalies rinkoje, nes pardavimo Latvijoje atstovas toliau dirba Bendrovėje ir atstovauja Įmonę Latvijoje. Be šio darbuotojo Bendrovė turi pardavimo atstovus Estijoje bei Lenkijoje. Bendrovė 2010 metais neplanuoja atidaryti naujų atstovybių ar filialų.

13.4. Rizikos veiksniai

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, kaip ir 2008 m., 2009 m I pusm. buvo juntamas žymus paklausos mažėjimas. Tačiau, 2009 m. II pusm. rinkoje jau buvo jaučiamas nedidelis MPP produkcijos paklausos augimas. Šie ženklai leidžia tikėtis tam tikro pardavimų lygio augimo 2010 metais.

Popieriaus produkcija. Reikšmingą įtaką mūsų produkcijos eksportui, kuris sudaro apie pusę visų popieriaus produkcijos pardavimų, 2008 m. bei 2009 m. turėjo valiutų kurso svyravimai. Ši rizika išlieka aktuali ir 2010 m. Pardavimų valiuta – eurai.

2010 m. planuojame produkcijos pardavimų augimą visose pardavimų rinkose, tačiau, pasikeitus vartotojų apsipirkimo įpročiams bei norėdami išlikti konkurencingais, negalime artimiausiu metu planuoti ženkliausio pardavimo kainų augimo. Pardavimų riziką 2010 m. gali padidinti ir nestabilios medžiagų ir žaliavų kainos, kas įtakoja produkcijos savikainos kitimą.

Gofruotasis kartonas ir su juo susijusi produkcija. Planuojame, kad gofruotojo kartono ir su juo susijusios produkcijos kainų lygis neišsilaikys ir ims kilti dėl augančių žaliavų kainų bei augančios paklausos.

Socialiniai rizikos veiksniai

Darbo užmokestis išmokamas kolektyvinėje sutartyje numatytais terminais.

Techniniai – technologiniai rizikos valdymas

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

Iki 2008 m. Įmonėje buvo įdiegta kokybės vadybos sistema ir buvo 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 vyko priežiūrinis kokybės vadybos sistemos auditas, kurio metu bus įvertinta atitiktis naujam standartui LST EN ISO 9001:2008. Audito Įmonėje metu nustatyta, kad įdiegta kokybės vadybos sistema atitinka LST EN ISO 9001:2008 standarto reikalavimus.

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.

13.5. Tiekėjai

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

Tiekėjo šalis	2009 m.	2008 m.
	proc.	proc.
Lietuva	75	73
Švedija	1	1
Lenkija	4	5
Estija	8	8
Latvija	2	2
Suomija	0	1
Austrija	1	6
Kitos šalys	9	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 2009 m., palyginti su 2008, išaugo 7,5 proc.
- kietosios medienos plaušų plokštės. Šių gaminių pardavimai dėl nepalankios ekonominės situacijos, palyginti su 2008 m., smuko 40,8 proc.
- gofruotasis kartonas ir su juo susijusi produkcija. Šių gaminių pardavimai, palyginti su 2008 m., sumažėjo 11,5 proc.

13.6.1. lentelė. Grupės produkcijos pardavimai

Produkcijos pavadinimas	2009 m.		2008 m.	
	tūkst. Lt	proc.	tūkst. Lt	proc.
Medienos plaušų plokštė	36.294,0	30,5	62.090,4	42,7
Popierius ir popieriaus gaminiai	63.771,0	53,6	63.463,3	43,6
Medienos perdirbimas	10.863,2	9,1	12.981,2	8,9
Kiti pardavimai	8.001,5	6,8	6.924,5	4,8
Iš viso	118.929,7	100	145.459,4	100

13.6.2. lentelė. Įmonės produkcijos pardavimai

Produkcijos pavadinimas	2009 m.		2008 m.	
	tūkst. Lt	proc.	tūkst. Lt	proc.
Medienos plaušų plokštė	36.764,9	33,5	62.109,3	45,8
Popierius ir popieriaus gaminiai	63.779,6	58,1	63.467,0	46,9
Kiti pardavimai	9.164,8	8,4	9.888,8	7,3
Iš viso	109.709,3	100	135.465,1	100

13.6.3. lentelė. Įmonės pardavimai pagal šalis

Šalis	2009 m.		2008 m.	
	tūkst. Lt	proc.	tūkst. Lt	proc.
Didžioji Britanija	1.431	1,3	534	0,4
Baltarusija	564	0,5	1.058	0,8
Čekija	1.214	1,1	3.271	2,4
Danija	6.576	6	1.479	1,1
Estija	4.594	4,2	7.621	5,6
Latvija	9.126	8,3	8.583	6,3
Lenkija	7.537	6,9	14.360	10,6
Lietuva	60.169	54,8	79.041	58,3
Nyderlandai	3.149	2,9	2.584	1,9
Norvegija	1.340	1,2	1.168	0,9
Slovakija	2.937	2,7	1.170	0,9
Suomija	1.833	1,7	2.341	1,7
Švedija	7.352	6,7	10.189	7,5
Vokietija	556	0,5	525	0,4
kitos šalys	1.331	1,2	1.541	1,2
Iš viso	109.709	100	135.465	100

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

2009 m. gruodžio 18 d. vykusiam AB „Grigiskės“ Valdybos posėdyje buvo patvirtintas 2010 metų biudžetas. Planuojama, kad įmonių grupė, kurią sudaro AB "Grigiskės" ir UAB "Baltwood", 2010 metais pasieks 140,3 mln. litų (40,6 mln. EUR) pardavimų apyvartą, t.y. 21,5 mln. Lt (6,2 mln. EUR) arba 18 % daugiau nei 2009 m. laukiama apyvarta. Įmonių grupės pelnas prieš apmokestinimą sieks 5,5 mln. litų (1,6 mln. EUR) ir bus 2,2 mln. Lt (0,6 mln. EUR) arba 68 % didesnis už laukiamą 2009 metais.

Tai pat planuojama, kad AB „Grigiskės“ pardavimai 2010 metais sieks 126,5 mln. litų (36,6 mln. EUR) ir bus 17,2 mln. litų (5,0 mln. EUR) didesni už laukiamus 2009 m. Bendrovė uždirbs 5,0 mln. litų (1,4 mln. EUR) pelno prieš apmokestinimą ir tai bus 1,4 mln. litų (0,4 mln. EUR) arba 38 % daugiau nei tikimasi 2009 metais.

Planuojant 2010 metų veiklą, didžiausias dėmesys buvo skiriamas sanitarinio ir buitinio popieriaus produkcijos pardavimams. Vystant 2010 metų pardavimus, išskirtinis dėmesys bus skiriamas ne tik Lietuvos, bet ir užsienio rinkoms, ypatingai - Skandinavijai ir kaimyninėms šalims.

13.8. Įmonės ir Grupės finansiniai ir veiklos rodikliai

Finansinis rodiklis	2007 m.		2008 m.		2009 m.	
	grupė	įmonė	grupė	įmonė	grupė	įmonė
EBITDA	19.828.555	18.180.039	12.550.059	12.312.244	21.904.985	20.569.459
EBITDA pelningumas	13,8%	13,6%	8,6%	9,1%	18,4%	18,7%
Bendrasis pelningumas	18,8%	18,9%	10,9%	11,2%	17,0%	17,0%
Veiklos pelningumas	6,0%	6,3%	-0,8%	0,1%	4,3%	4,8%
Grynasis pelningumas	3,6%	4,1%	-2,7%	-1,8%	2,2%	2,7%
ROE, %	7,4%	8,0%	-5,8%	-3,6%	4%	4,5%
ROA, %	4,0%	4,8%	-2,9%	-2,0%	2,0%	2,4%
Bendrasis likvidumo koeficientas	0,84	1,01	0,73	0,88	0,85	1,12
Skubaus padengimo koeficientas	0,47	0,64	0,41	0,55	0,50	0,74
Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis	0,009	0,009	0,003	0,003	0,015	0,007

Finansinis rodiklis	2007 m.		2008 m.		2009 m.	
	grupė	įmonė	grupė	įmonė	grupė	įmonė
P/E	21,036	19,558	-4,601	-7,233	21,220	18,567
Pagrindinis pelnas akcijai	0,09	0,09	-0,07	-0,04	0,04	0,05
Skolos - nuosavybės koeficientas	0,86	0,71	1,16	1,01	0,79	0,68
Skolos koeficientas	0,46	0,41	0,54	0,50	0,44	0,40

13.9. Patentai, licencijos, tyrimai

Įmonė ir Grupė neturi patentų, licencijų

13.10. Aplinkos apsauga

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė už 2009 metus:

Grupė/Įmonė	Kiekis
	Vnt.
2008 m. gruodžio 31 d.	(12.617)
Paskirstyti aplinkos taršos leidimai 2009 m.	53.356
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(33.356)
Aplinkos taršos leidimų pardavimas	(38.000)
2009 m. gruodžio 31 d.	(30.617)

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 „Ekotara“ – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

UAB „Naujieji Verkiai“ (buv. UAB „Grigiškių transporto centras“) – grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė.

14.1. lentelė. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2009 m. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2009 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“	329	161.276		11.754
UAB „Didma“	362.453	190.581	129.985	
UAB „Remada“	873		5.228	
UAB „Naras“	53.260		9.842	
UAB „Ekotara“				
UAB „Naujieji Verkiai“				
Iš viso	416.915	351.857	145.055	11.754

14.2. lentelė. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2009 m. ir atitinkami gautinų / mokėtinų sumų likučiai 2009 m. gruodžio 31 d., Lt

	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Susijusioms šalims mokėtinos sumos
UAB „Baltwood“	1.782.502	1.411.285	4.187.969	
UAB „Ginvildos investicija“	329	154.850		11.754
UAB „Didma“	3.274	173.781	237	
UAB „Remada“	873		5.228	
UAB „Naras“	53.260		9.842	
UAB „Ekotara“				
UAB „Naujieji Verkiai“		9.500		3.500
Iš viso	1.840.238	1.749.416	4.203.276	15.254

15. TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI

2009 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Įmonė nedalyvavo jokiuose teismo ar arbitražo procesuose, kurie, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei.

16. VALDYMO KODEKSO LAIKYMO SI ATSKLEIDIMAS

AB „Grigiskės“, 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 aukščiausio bendrovės valdymo organai yra susitelkę ties pagrindiniu tikslu ir uždavinių įgyvendinimu.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Vienasmenis bendrovės valdymo organas -vadovas, kolegialus bendrovės valdymo organas - valdyba ir bendrovės veiklos priežiūros organas - stebėtojų taryba glaudžiai bendradarbiauja siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiama 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. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnę ir skaidresnę 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	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas yra sudaromas ir veikia III ir IV principuose išdėstyta tvarka, III ir IV principai yra

nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹		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 šiems organams priimančioms sprendimus. ²	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 organų³ priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra renkamas 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 nurodytos	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.

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

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

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

informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.		
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, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Taip	Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kolegialaus organo nariai sudaryti atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, turi įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai vykdyti.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, 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 specifiška 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 ⁴ nepriklausomų ⁵ 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	Taip	Pagal 3.7 punkte nurodytus kriterijus, bendrovės stebėtojų taryboje yra nepriklausomas narys.

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

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

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, teises, 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 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; 9) 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	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.

nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.		
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus 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 ⁶ . 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 organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	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 abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	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 priimant 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 ⁹ kolegialaus organo	Taip	Kolegialaus organo nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

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

posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.		
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	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 ¹⁰ . Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.	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 ¹¹ . 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	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.

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

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

išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.		
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekia 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. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.	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:	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas skyrimo komitetas.

1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.		
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išėitines 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 atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui; 4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą; 5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojamas atlyginimų komitetas.

nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų. 4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant	Taip	Audito komiteto funkcijas atlieka stebėtojų taryba.

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. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.		
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. ¹²	Taip	Bendrovės kolegialių organų posėdžiai rengiami tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarkę susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinais 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 pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su 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. Viesiems bendrovės akcijų savininkams suteikiamos vienodos teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.

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

naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.		
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹³ . 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.	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. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.
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 perleidimo 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 plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	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.		

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

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 įgalioto 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 vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šių rekomendacijų.
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

ryši; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.		
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

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 vertė 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. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.

Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.		
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekinamoji plus kintamoji dalis) vertė.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Bendrovėje iki šiol atlyginimų politikos atskleidimo praktika nebuvo taikoma.
8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems 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.
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.

pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.		
8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	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 <i>interesų turėtojai</i> 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 teisė, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės 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 veiksnius; 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; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie 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 detalčiau 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 apimties 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, 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, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas,	Taip	Esminiai įvykiai, pranešimai spaudai, veiklos ataskaitos ir kita svarbi informacija akcininkams yra skelbiama įmonės internetiniame puslapyje. Ši informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.

pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.		
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė visiškai laikosi šios rekomendacijos.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, išskyrus tai, kad nėra atliekamas tarpinės finansinės atskaitomybės auditas.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Audito įmonė kitų paslaugų bendrovei neteikė